



Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



## DIRECCIÓN TERRITORIAL ANDES NORORIENTALES

### INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA



Ministerio de Ambiente  
y Desarrollo Sostenible  
República de Colombia



Ejecución del Ejercicio: Noviembre 30 a Diciembre 04 de 2015

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, diciembre 9 de 2015



Carrera 10 No. 20 - 30 Piso 3° Bogotá, D.C., Colombia  
Teléfono: 353 2400 Ext.: 387-388-389  
[www.parquesnacionales.gov.co](http://www.parquesnacionales.gov.co)



Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



## OBJETIVOS

### OBJETIVO GENERAL DE LA AUDITORÍA

El Grupo de Control Interno busca a través de la presente auditoría interna, hacer un ejercicio de evaluación focalizado en temas específicos que permita revisar sistemáticamente y detalladamente el aporte de ésta dependencia al cumplimiento de los fines esenciales de la Entidad y por ende del Estado.

### OBJETIVOS ESPECÍFICOS DE LA AUDITORÍA

- 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 Territorial.
- Comprobar un ejercicio de la autoridad ambiental ejercido por la Territorial.

### ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La auditoría se enfoca en los procedimientos de administración y manejo del sistema de Parques Nacionales Naturales, dirección estratégica, gestión de recursos financieros, gestión de recursos físicos, gestión humana (gastos de viaje) y administración de bienes y servicios (contratos y plan de compras) y se verifica el cumplimiento de metas establecidos en los POA vigencia 2014 y 2015.





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



## METODOLOGÍA

De conformidad con el Plan Anual de Auditorías vigente, se envió previamente al Director Territorial Andes Nororientales la programación de la auditoría interna y la solicitud de información con el memorando 20151200009093 del 02 de octubre de 2015.

La auditoría interna se realizó del 30 de noviembre al 04 de diciembre de 2015, iniciando con una reunión de apertura, de la cual obra constancia con el registro en el formato listado de asistencia GAINF\_FO\_04 V3, el 30 de noviembre, a través de la cual se dieron a conocer los objetivos, alcance y criterios de la auditoría planeada, de la misma forma se informó sobre las gestiones que el Grupo de Control Interno ha venido desarrollando dentro del plan de acción propuesta para la presente vigencia.

Durante la auditoría se realizó una inspección a los documentos de trabajo, entrevistas y se reunieron evidencias de la gestión adelantada para las vigencias 2014 y lo corrido del 2015.

El 04 de diciembre de 2015 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.





## ASPECTOS EVIDENCIADOS DURANTE EL EJERCICIO DE LA AUDITORÍA

Los aspectos encontrados en el presente proceso auditor, se amplían a continuación, enunciando lo más relevante de la gestión; las oportunidades de mejora evidenciadas en la auditoría interna realizada, se registran 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\_V1

**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.

**MECI 2014:** Elemento Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, Planes, Programas y Proyectos, Componente Dirección 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.

Para Uso, Ocupación y Tenencia - UOT la DTAN tiene los siguientes indicadores meta 2015:

% del AP con conflictos por UOT que cuentan con caracterización. Para DTAN la meta es el 43% que son 13.506 Ha producto de la suma de las Áreas Protegidas PNN Cocuy, PNN Pisba, PNN Serranía de los Yariguíes, PNN Tamá y SFF Iguaque. Hasta el momento es 73% de avance. Van 139 fichas en el aplicativo, a 3° trimestre el avance es de 20.440 Ha.

- Kms del polígono del Área Protegida con problemas de límites que cuenta con propuesta de clarificación. Para DTAN la meta es 71 Kms producto de la suma de PNN Cocuy y PNN Pisba Y SFF Iguaque. El avance ha sido de 58 Kms se superó por el PNN Pisba y PNN Cocuy.

- Documento diagnóstico de límites. Para DTAN la meta son 3 documentos del PNN Cocuy, PNN Pisba y SFF Iguaque. Hay 3 documentos, los cuales están en aprobación y firma por parte del Nivel Central.





- % del AP degradada o alterada en proceso de restauración. Para la DTAN la meta 5.53% que equivale a 2.036 Ha, de ANU Los Estoraques, PNN Serranía de los Yariguíes, PNN Cocuy. El avance 5.34% que equivalen a 1.966 Ha y el 97% de la meta final

- % del AP intervenida mediante el ejercicio de la autoridad ambiental. Para la DTAN la meta es el 32%, producto de la suma de todas sus Áreas Protegidas. El avance es de 32% producto de recorridos de PVC y sancionatorios.

▪ **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**

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

La DTAN tiene cinco Proyectos de Cooperación:

 Proyecto KFW:

PNN Cocuy, ANU Los Estoraques Santuario de Flora y Fauna Guanentá Alto Río Fonce, SFF Iguaque PNN Pisba y PNN Tamá.

Se evidenció matriz con actualización a octubre del 2015. No han ejecutado recursos, están generando manuales de procedimiento y una herramienta de seguimiento para el proyecto con enfoque PMI (Project Management Institute).

En lo técnico se establecieron las metas por componente y se está apoyando el desarrollo de línea base de impacto, con el indicativo AEMAPPS y un estudio de UOT y los conflictos que se puedan generar por la política de UOT.

 Proyecto ISAGEN:

Se tiene contratados 2 sectores para el proyecto, el avance en uno de los sectores es el aislamiento del sector para la plantación y en el otro sector adecuación de 6 lugares donde se van a poner los viveros temporales. Se encuentran en la construcción del documento de diagnóstico.





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



## Plan Arauca

Nombre del proyecto *“Diseño e Implementación de Sistemas Sostenibles para la Conservación, Caracterización Biótica y abiótica y Monitoreo Hidroclimático orientado a la toma de decisiones para la conservación de los recursos ecosistémicos en el costado oriental del Parque Nacional Natural El Cocuy – Municipio de Tame (Arauca)”*

- Se hizo convocatoria a ASOJUNTAS, ASONALCA, ACAPA y líderes comunitarios de las veredas de influencia del proyecto (14 veredas priorizadas); lo cual permitió hacer la convocatoria a todos los presidentes de las Juntas de Acción Comunal- JAC.
- Se realizaron acciones de divulgación a través de los actores claves de la región.
- Se ejecutaron 8 reuniones de socialización.
- Se generaron espacios de socialización del proyecto con actores claves, con el fin de conseguir acompañamiento y apoyo en el proceso de convocatoria a los interesados en el proyecto.
- Se socializó el proyecto con actores institucionales del área de influencia del proyecto:

## Ecopetrol

Ecopetrol Cocuy: se evidenció matriz de seguimiento con avances a octubre del 2015 con el porcentaje de avance por actividad del contratista, correo del 30 de noviembre del 2015 con los avances del proyecto por parte del supervisor, con descripción del avance y evidencias del desempeño a noviembre del 2015.

Ecopetrol Estoraques: se evidenció matriz de seguimiento a octubre 31 del 2015, con evaluación de octubre 14 del 2015 y acciones de visita para la semana del 7 al 11 de diciembre del 2015 para evaluar el avance.

Ecopetrol Yariguíes: avances suscripción de convenio con el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC para 6 avalúos comerciales de predios y es para compra con 1194 millones.

Ecopetrol Iguaque: se está en la firma para convenio con el IGAC para avalúo de un predio, recuso 294 millones.

## TGI

El valor del proyecto es TGI es de Vale \$6.303 millones, se suscribe convenio con el IGAC 01 del 10 de marzo de 2015 para 6 avalúos comerciales de los cuales los 3 predios Serranía, San Nicolás y Arrayanes que serán adquiridos por medio el convenio con TGI.





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



## 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**

**MECI 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 matriz de seguimiento a los planes de emergencia por parte de la DTAN, acta 001 del 26 y 27 de mayo del 2014, donde se trabajo con las Áreas Protegidas los temas de Plan de Emergencia y Contingencia - PEC y la socialización de los documentos.

Se evidenció la socialización del Plan de Emergencia y Contingencia de Desastres - PEC del PNN Serranía de los Yariguíes el 14 de octubre del 2015 a los alcaldes municipales.

De igual manera se evidenció la socialización del PEC del SFF Guanentá Alto Río Fonce el 08 de octubre del 2014 en los tres municipios de la jurisdicción del Área Protegida.

Se evidenció último correo del 01 de diciembre del 2015 con los boletines emitidos y reenviados a los correos de las Áreas Protegidas.

- **Procedimiento Sancionatorio administrativo de carácter ambiental AMSPNN\_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.**





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



**MECI 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.**

En la DTAN existen:

Procesos Sancionatorios de Carácter Ambiental Abiertos: 2

Procesos Sancionatorios de Carácter Ambiental Archivados: 5

- Expediente: Sin expediente, indagación preliminar  
Área Protegida: PNN Cocuy  
Presunto Infractor: Indeterminado  
Auto Inicio: 011 del 16 de septiembre del 2014  
Infracción: Tala  
Auto de Archivo: 002 del 26 de marzo del 2015
  
- Expediente: Sin expediente, Indagación Preliminar  
Área Protegida: PNN Cocuy  
Presunto Infractor: Indeterminados  
Auto Inicio: 005 del 29 de julio del 2014  
Infracción: Tala  
Auto de Archivo: 001 del 13 de febrero del 2015
  
- Expediente: Sin expediente, Indagación Preliminar  
Área Protegida: PNN Cocuy  
Presunto Infractor: Indeterminados  
Auto Inicio: 001 del 10 de julio del 2014  
Infracción: Presunta utilización con fines comerciales de vallas no pertenecientes las AP.  
Auto de Archivo: 005 del 26 de marzo del 2015
  
- Expediente: Sin expediente, Indagación Preliminar  
Área Protegida: PNN Pisba  
Presunto Infractor: Indeterminados  
Auto Inicio: 007 del 15 de septiembre del 2014  
Infracción: Hacer cualquier clase de fuegos  
Auto de Archivo: 003 del 26 de marzo del 2015





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



- Expediente: Sin expediente, Indagación Preliminar  
Área Protegida: SFF Iguaque  
Presunto Infractor: Indeterminados  
Auto Inicio: 009 del 15 de septiembre del 2014  
Infracción: Ganadería  
Auto de Archivo: 004 del 26 de marzo del 2015
  
- Expediente: 001 del 2015  
Área Protegida: PNN Cocuy  
Presunto Infractor: Marco Arturo López  
Auto Inicio: 007 del 24 de abril del 2015  
Infracción: Tala  
Ultima Actuación: solicitud de notificación del auto del 14 de julio del 2015
  
- Expediente: 002 del 4 de abril del 2015  
Área Protegida: PNN Cocuy  
Presunto Infractor: Nelly Joya  
Auto Inicio: 006 del 24 de abril del 2015  
Infracción: Tala  
Ultima Actuación: Solicitud de notificación del auto y respuesta al respecto del 06 de agosto del 2015.

■ **Procedimiento Programa de Guardaparques Voluntarios AMSPNN\_PR\_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.**

**MECI 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,**





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



## **Auditoría Interna, Componente Auditoría Interna, Componente autoevaluación institucional, Eje Transversal Información y comunicación.**

De la DTAN el SFF Iguaque, PNN Cocuy, PNN Tamá, SFF Guanentá Alto Río Fonce aparecen como Áreas Protegidas habilitada para el programa de Guardaparques Voluntarios GPV.

 Se evidenció:

SFF Iguaque perfiles, responsable e información del AP correo del 17 de marzo del 2015.

PNN Cocuy: responsable, perfiles e información del AP

PNN Tamá: envío de información del AP, perfiles, responsables, correo del 23 de febrero del 2015

SFF Guanentá Alto Río Fonce: No envió porque no tienen convocados para el 2015

 Las categorías del GPV para las Áreas Protegidas de la DTAN son:

SFF Iguaque - Convocado

PNN Cocuy - Convocado y comunitario

PNN Tamá - Convocado

SFF Guanentá Alto Río Fonce - Convocado y comunitario.

Se evidenció en el aplicativo de GPV, base de datos de los aspirantes presentados en la DTAN, de igual manera las entrevistas de 3 GPV con los formatos y aplicación de pruebas, y conversaciones previas al video conferencia del 27 de noviembre del 2015 con 3 capacitaciones.

Se evidenció correo del 11 de noviembre del 2014, donde el encargado de GPV del Nivel Central apoyó a la DTAN en el envío de los dos aspirantes a GPV a las áreas correspondientes.

### **▪ 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.**

**MECI 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,**





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



## **Auditoría Interna, Componente Auditoría Interna, Componente autoevaluación institucional, Eje Transversal Información y comunicación.**

Se evidenció el apoyo a las Áreas Protegidas con Sistemas de Información Geográfica para la realización de la cartografía actualizada con sectores y rutas donde se realizaran los recorridos de PVC.

SFF Iguaque: 14 sectores y 21 senderos  
PNN Tamá: 3 sectores y 10 senderos  
PNN Pisba: 5 sectores y 8 senderos  
SFF Guanentá Alto Río Fonce: 3 sectores con 11 subsectores y 35 senderos  
PNN Cocuy: 9 sectores y 50 senderos  
ANU Los Estoraques: 7 sectores y 7 senderos  
PNN Catatumbo Barí: 4 sectores y 16 senderos  
PNN Serranía de lo Yariguíes: 6 sectores y 28 senderos

Se evidenció informe de taller de sancionatorios-análisis situacional del 26 de febrero del 2015, donde se relacionan temas de alianzas con autoridades locales para los recorridos de PVC y sancionatorios y se evidenció lista de asistencia y matriz de presiones para el PNN Pisba.

Se evidenció en las presiones del PNN Serranía de los Yariguíes una observación para los recorridos de PVC sobre un sector no transitable y acta del 04 al 08 de mayo del 2015.

Se evidenció lista de asistencia del 21 de julio del 2015 en el SFF Iguaque y acta del 31 de julio donde se tocan temas entrenamiento de monitoreo y análisis espacial para el SMATR.

Se evidenció lista de asistencia del 15 de mayo del 2015 donde se reunieron Coporinoquia, Personería, Alcaldía de Sacama, Alcaldía de Tame, Ejército Nacional de Colombia, donde se trabajó el tema de tala y tráfico ilegal de madera, sector oriente del PNN Cocuy.

## **PROCESOS DE APOYO**

### **~ PROCESO ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS**

#### **▪ Procedimiento 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 7.4.1, 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, 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.1 Convenios DTAN**

No. Convenio	Fecha	Área Protegida	Clase	Aspectos Evidenciados
80	01/04/2009	PNN El Cocuy	1 Convenio Interadministrativo	Se evidenció carpeta con el convenio 080 del 01 de abril del 2009, estudio de viabilidad del 23 de octubre del 2008, acta de inicio 3 de abril del 2009, no tiene recursos de dinero está terminado y en proceso de liquidación.
1	20/08/2013	PNN El Cocuy	Convenio De Cooperación Interinstitucional	Se revisó carpeta con estudios previos del 18 de marzo del 2013, el convenio 001 del 20 de agosto del 2013, acta de inicio del 20 de agosto del 2013 y como última actuación el 29 de mayo del 2015 con informe de supervisión de actividades.
4	13/11/2009	PNN El Cocuy	1 Convenio Interadministrativo	Se auditó carpeta con el convenio 004 del 13 de noviembre del 2009, estudio de viabilidad, acta de inicio 3 de abril del 2009, no tiene recursos de dinero, está terminado en proceso de liquidación.
105	16/10/2013	PNN Tamá, PNN Catatumbo Barí, PNN Serranía de los Yariguíes, SFF Guanentá Alto Río Fonce, PNN Pisba, ANU Los Estoraques, SFF Iguaque, PNN El Cocuy	Convenio Marco De Cooperación	Se observó carpeta con estudio de viabilidad sin fecha, con convenio 105 del 16 de octubre del 2013, acta de inicio del 16 de octubre del 2013, última actuación oficio 566-ANU-EST-028 del 12 de octubre del 2015.
2	14/06/2012	PNN El Cocuy	Convenio De	Se apreció carpeta con estudio de





			Cooperación Interinstitucional	viabilidad sin fecha y con el convenio 002 del 14 de junio del 2012, planes de acción del 05 marzo del 2013, 08 marzo del 2014 y 05 marzo del 2015 y el último informe de avances del 30 de noviembre del 2015 y una propuesta para unas olimpiadas.
1	23/09/2014	PNN Tamá, PNN Catatumbo Barí, PNN Serranía de los Yariguíes, SFF Guanentá Alto Río Fonce, PNN Pisba, ANU Los Estoraques, SFF Iguaque, PNN El Cocuy	Convenio Marco De Cooperación Institucional	Se verificó carpeta con estudios previos, convenio 001 del 23 de septiembre del 2013, correo del 30 de noviembre del 2015 con archivos adjuntos con las evidencias de actuaciones de los correos enviado por la supervisora del convenio la profesional especializada grado 18.
2	23/09/2014	PNN Tamá, PNN Catatumbo Barí, PNN Serranía de los Yariguíes, SFF Guanentá Alto Río Fonce, PNN Pisba, ANU Los Estoraques, SFF Iguaque, PNN El Cocuy	Convenio Marco De Cooperación Institucional	Se evidenció carpeta con los estudios previos, convenio 002 del 23 de septiembre del 2014, el informe de convenio DTAN el cual tiene los avances del convenio.
3	10/12/2014	PNN Tamá, PNN Catatumbo Barí, PNN Serranía de los Yariguíes, SFF Guanentá Alto Río Fonce, PNN Pisba, ANU Los Estoraques, SFF Iguaque, PNN El Cocuy	Convenio Marco De Cooperación Institucional	Se revisó carpeta con estudios previos, convenio 003 del 10 de diciembre del 2014.
1	14/01/2015	PNN El Cocuy	Convenio Interadministrativo	Se verificó carpeta con estudios previos, convenio 001 del 14 de enero del 2015 con acta de inicio del 08 julio de julio del 2015.
2	23/02/2015	PNN El Cocuy	Convenio Interadministrativo	Se apreció carpeta con estudios previos, convenio 002 del 23 de febrero del 2015, acta de inicio 23 de febrero del 2015.
3	18/03/2015	PNN El Cocuy	Convenio	Se evidenció carpeta estudio previo sin





			Interadministrativo	fecha convenio 003 del 18 de marzo del 2015, informe de supervisión de actividades del 29 de mayo del 2015.
1	10/03/2015	Serranía de los Yariguíes	Convenio Interadministrativo	Se revisó carpeta con el convenio 001 del 10 de marzo del 2015 y prorroga del 10 de julio del 2015.
400416	08/09/2015	SFF Iguaque	Convenio Interadministrativo	Se auditó carpeta con el convenio 400416 del 8 de septiembre del 2015, oficio 20155650003871 del 15 de septiembre del 2015 solicitando avalúo comercial.
6	09/09/2015	PNN Tamá, PNN Catatumbo Barí, PNN Serranía de los Yariguíes, SFF Guanentá Alto Río Fonce, PNN Pisba, ANU Los Estoraques, SFF Iguaque, PNN El Cocuy	Convenio Interadministrativo	Se observó carpeta con estudio previo y convenio 005 del 09 de septiembre del 2015. Todavía no tiene informe.
9	15/10/2015	PNN Serranía de los Yariguíes	Convenio Interadministrativo	Se evidenció estudio previo, convenio 009 del 15 de octubre del 2015 con un recurso de 26 millones, desembolso del 50% como anticipo.
400418	15/10/2015	SFF Iguaque	Convenio Interadministrativo	Se evidenció carpeta con el estudio previo con el convenio 400418 del 15 de octubre del 2015, última actuación memorando 6004 del 19 de noviembre del 2015 solicitando prorroga o liquidación anticipada por mutuo acuerdo.

Fuente: Autora con información suministrada por la DTAN en la auditoría interna. Diciembre 2015.

### ▪ Predios

Se evidenció matriz de seguimiento de los predios de las AP de la DTAN, donde se encuentran clasificados, la cual tiene actualización a noviembre 2015.

La matriz y el seguimiento es el insumo para el Sistema de Información Geográfica para que prioricen cuantos predios se necesitan verificar en campo según información del IGAC y verificar la realidad.





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



La DTAN en sus parques cuenta con 51 predios adquiridos, el PNN Tamá no tiene información catastral y se tienen 2 convenios con el IGAC para hacer los avalúos comerciales. Uno de ellos se va a liquidar por mutuo acuerdo porque no se alcanzó a ejecutar en esta vigencia. Se retomará en el año 2016.

En la vigencia 2015 se han comprado 3 predios en el PNN Serranía de los Yariguíes y se han donado 3 en el PNN Cocuy, PNN Serranía de los Yariguíes y SFF Guanentá Alto Río Fonce.

### Proceso Gestión de Recursos Financieros

**Cadena presupuestal (CDP, Registros, Obligaciones, Órdenes de Pago, informes presupuestales) GRFN\_06\_V3.**

**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. 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.**

### 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 (839 documentos), con corte 27 de noviembre de 2015, 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.

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





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



## Elaboración de Informes Presupuestales

Del POA agregado 2014, se aprecia una ejecución del 95% y pagado 94%; reservas de apropiación y cuentas por pagar 2014 por valores de \$56,2 y 140, 5 millones, canceladas el 100%.

En esta vigencia el POA con corte 30 de noviembre de 2015 presenta la siguiente situación: ejecución consolidada (incluye Territorial y sus Áreas) del 75%, pagado el 48% y cuentas por pagar de \$39,5 millones pagadas el 100%.

Estas ejecuciones presupuestales se encuentran en el aplicativo SIIF Nación 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.

## Elaboración de Obligaciones

Aleatoriamente se auditaron obligaciones de los meses octubre, noviembre y diciembre de 2014, registradas en el SIIF 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.

De la vigencia 2015, se verificaron aleatoriamente las obligaciones de enero a octubre de la presente vigencia : 25-15, 26-15, 60-15, 83-15,77-15,157-15, 262-15, 266-15, 366-15, 467-15, 644-15, 645-15, 955-15, 983-15, 985-15, 1069-15, 1249-15, 1275-15, 1357-15, 1377-15, 1378-15, 2029-15, 2030-15, 2109-15, 2567-15, 2646-15, 2683-15, 2620-15, 2572-15 y 2574-15, donde se auditaron 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.

## Órdenes de pago

Aleatoriamente **se auditaron las ordenes de pago de los** meses octubre, noviembre y diciembre 2014, entre ellas: 2571698-14, 2748974-14, 3032096-14, 3058578-14, 3385488-14, 3396394-14, 3462080-14, 3521102-14 y 3521216-14; verificándose fecha, valores, tipo de beneficiario, beneficiario y evidencias y soportes (certificaciones, solicitud CDPs, CDPs, Registros, Cuentas por pagar y Obligaciones), sin presentar desviaciones.





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



Adicionalmente, de la vigencia 2015, se verificaron aleatoriamente órdenes de pago para los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre, entre ellas: 87708-15, 88433-15, 89536-15, 166634-15, 188260-15, 335703-15, 443472-15, 582632-15, 732691-15, 919963-15, 1075683-15, 1075695-15, 1195853-15, 1235353-15, 1251268-15, 1546204-15, 1580499-15, 1589910-15, 1782187-15, 1786340-15, 2061100-15, 2300293-15, 2359544-15, 2401133-15, 2639242-15, 2771851-15, 2945705-15, 2945742-15, 3018828-15, 3355251-15, 3196823-15 y 3476687-15; auditándose 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.

Antes de la directriz del Nivel Central, según memorando 2015-402-000-09-4 del 14 de mayo de 2015, respecto al pago de nómina por beneficiario final, la Territorial lo venía realizando.

### Procedimiento Ejecución y Control Programa Anual de Caja GRFN\_09:V3.

**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: 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 a noviembre 2015, presentando mensualmente unidad de caja para la utilización del mismo, como se denota en la tabla No.2:



Carrera 10 No. 20 - 30 Piso 3° Bogotá, D.C., Colombia  
Teléfono: 353 2400 Ext.: 387-388-389  
[www.parquesnacionales.gov.co](http://www.parquesnacionales.gov.co)



**Tabla No.2: Ejecución PAC DTAN a octubre 2015**

Meses	Rubros	PAC solicitado -	PAC Ejecutado	%	Adición/ Aplazamiento	Justificación
Enero	GG	2.579.447	2.579.447	100%	-	
	Inversión	13.340.690	13.412.221	101%	71.531,00	
	SP	167.734.829	167.734.829	100%	-	
Febrero	GG	2.579.447	2.579.447	100%	-	
	Inversión	52.342.390	52.342.390	100%	-	
	SP	202.875.755	202.875.755	100%	-	
Marzo	GG	2.579.447	2.579.447	100%	-	
	Inversión	122.902.471	123.014.071	100%	111.600,00	
	SP	168.758.190	168.758.190	100%	-	
Abril	GG	6121891	6216891	102%	95.000,00	
	Inversión	203.658.291	203.658.291	100%	-	
	SP	192.140.860	192.140.860	100%	-	
Mayo	GG	5.360.791	5.360.791	100%	-	
	Inversión	230.468.230	230.468.230	100%	-	
	SP	209.469.649	209.469.649	100%	-	
Junio	GG	3.377.791	3.377.791	100%	-	
	Inversión	219.611.874	219.611.874	100%	-	
	SP	216.758.237	216.758.237	100%	-	
Julio	GG	4.447.791	4.447.791	100%	-	
	Inversión	276.316.960	276.316.960	100%	-	
	SP	274.080.354	276.054.554	101%	1.974.200,00	
Agosto	GG	4.935.723	4.935.723	100%	-	
	Inversión	211.709.459	211.709.459	100%	-	
	SP	206.393.083	206.609.287	100%	216.204,00	
Septiembre	GG	3.600.241	3.600.241	100%	-	
	Inversión	216.900.686	217.149.036	100%	248.350,00	
	SP	208.888.378	208.888.378	100%	-	
Octubre	GG	13.752.107	13.752.107	100%	-	
	Inversión	338.087.705	338.087.705	100%	-	
	SP	171.553.207	171.553.207	100%	-	
Noviembre	GG	125.910	125.910	100%	-	
	Inversión	336.468.961	336.468.961	100%	-	
	SP	221.249.408	221.249.408	100%	-	

Fuente: Elaboración propia, información suministrada por Pagaduría, Dirección Territorial Andes Nororientales. Diciembre 2015.





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



## Proceso Gestión de Recursos Físicos

Procedimiento Salidas de Almacén. Código: GRF\_PR\_04. Versión: 3.

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 auditó el 100% de los comprobantes de salida de almacén de diciembre 2014 (20 documentos), y de enero a noviembre de 2015 (170 documentos), evidenciándose cumplimiento del requisito de perfeccionamiento de todos los documentos.

Lo anterior se verificó en la revisión de los boletines mensuales de diciembre 2014 a noviembre 2015.

Adicionalmente, se verificó el cumplimiento de las actividades 6, 7 y 8 del procedimiento.

Procedimiento Entradas de Almacén. Código: GRF\_PR\_07. 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: 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 auditó el 100% de los comprobantes de entradas de almacén de diciembre 2014 (10 documentos); de enero a noviembre 2015 (44 documentos), las cuales fueron ingresados al almacén y se observaron los respectivos soportes y firmas de conformidad con el procedimiento establecido para tal fin.

Se verificaron los memorandos y correos electrónicos de la remisión mensual al Nivel Central de los boletines de almacén de la Territorial con sus entradas y salidas de almacén, relación de bienes para asegurar y relación de bienes para excluir de las póliza de seguros, dando cumplimiento de las actividades 8 y 9 del procedimiento.

### **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: 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 auditoría de este procedimiento, se evidenció las gestiones de la Territorial para la reposición y/o pagos de dichos bienes siniestrados, según relación presentada y revisada, bajo el Código: GRF\_FO\_30, Versión: 1, Vigente desde: 29/05/15, para ello se presentan las últimas actuaciones, según tabla No.3:





**Tabla No.3: Estado siniestros de la DTAN**

Siniestro	Fecha Ocurrencia	Unidad de Decisión	Bien afectado	Amparo afectado	Vr.	Vr. Indemnización	Comentarios auditoría
02-2013-168-1	10-dic-12	Iguaque	Pérdida elementos SFF Iguaque	Pérdida elementos	\$ 570.189.058		Objetada la indemnización por la aseguradora, según oficio 14/08/2014; se solicita revisión, con el oficio 23/02/2015.
LGP-2014-12-144 /SNTRO 14099838	12-dic-14	Cocuy	Cámara de video Panasonic, placa 24488	Daño total	\$ 1.768.000	\$ 1.720.000	En proceso de envío de documentos y salvamentos para la reposición.
ME-2015-12-1	02-ene-15	Cocuy	Motocicleta Yamaha XT Z125, Color blanco, Modelo 2013, Motor E3B4E010119, Chasis 9FK3B2118D2010119, Matricuada con Casco y chaleco, placa AII 15C, Placa inventario 24464	Daño	\$ 1.118.000	\$ 1.118.000	Arreglada en espera de autorización del excedente del mantenimiento por parte de la aseguradora.
HT 55929	25-ago-15	Tamá	Cámara fotográfica SONY DSC - HX10V, batería de litio adicional, memoria de 4GB y estuche, Serie 8497566 / 24715.	Pérdida total			Se espera del concepto técnico del ingeniero de sistema de la DTAN, para soportar la reclamación.
HT 56595	17-sep-15	Iguaque	Motocicleta marca Yamaha modelo 2004, línea DT 175DS	Pérdida Parcial			Arreglada y en el taller, una vez confirme el SFF, se informa a la aseguradora para cerrar el caso.
	29-oct-15	Iguaque	Motocicleta Yamaha XT Z125, Color Blanco, Modelo 2013, Motor E3B4E010101, Chasis 9FK3B2110D2010101, Matriculada con casco y chaleco,	Daño a tercero			Se notificó a la aseguradora en noviembre 19 de 2015, se continua el proceso con la confirmación del taller.

Fuente: Elaboración propia, con base en información suministrada por Almacén DTAN. Diciembre 2015.

Adicionalmente, se verificó el cumplimiento de la remisión mensual de los siniestros al Grupo de Procesos Corporativos.

### 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 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 DTAN cuenta con buenas condiciones para ejercer las funciones por todos los funcionarios y contratistas. Parte del inmueble está arrendado al INCODER y al DANE, cuyos ingresos son consignados directamente a la cuenta del FONAM, recursos que apalancan posteriormente el mantenimiento requerido, están exentos del impuesto predial y se encuentra al día en los pagos de servicios públicos.





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



### **Procedimiento Atención a Solicitudes de Soporte Técnico - GRF\_PR\_09\_Atención a Solicitudes de Soporte Técnico-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 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 que el PNN Serranía de los Yariquíes no tiene contrato de internet, esta gestión se ejecuta por correo electrónico.

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.

### **Procedimiento Mantenimiento Preventivo y Correctivo -GRF\_PR\_08\_Mantenimiento Preventivo y Correctivo \_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 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**





La Territorial ha suscrito un contrato de arrendamiento de 32 equipos de cómputo, el cual tiene incluido el mantenimiento, programado dos en el año. Se evidenciaron tres ejecuciones, en junio 23, septiembre 15 y noviembre 3 de 2015.

El mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos propios, entre ellos dos portátiles y tres de mesa, se realiza a través del ingeniero de sistemas de la DTAN.

Todos los equipos de la Territorial y sus áreas, se encuentran licenciados.

Existe un contrato global desde el Nivel Central para el mantenimiento de la planta telefónico y teléfonos, con problemas de tiempo real de los arreglos, debidos a la centralización de las autorizaciones.

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 04 de 2015, suscrito con GNVC Bucaramanga Ltda., por concepto de compra de combustible por el sistema de valeras por el valor de \$5 millones, como se describe en la tabla No.4:

**Tabla No.4:** Ejecución contrato combustible DTAN 2015

No.	Csontrato de compra venta, vigencia 2015	Contrato Inicial			Ejecución			Saldo contrato	
		Valera			Valera			Vales	Valor
		Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor	%		
4	Compra de combustible por el sistema de valeras, para la Dirección Territorial DTAN valor de \$5 millones, suscrito con GNVC Bucaramanga Ltda., el 24 de marzo de 2015:	70	50.000	3.500.000	25	1.250.000		45	2.250.000
		50	20.000	1.000.000	21	420.000		29	580.000
		50	10.000	500.000	7	70.000		43	430.000
				5.000.000		1.740.000	35%		3.260.000

Observación: Vales provisionales entregados al conductor un vale de \$50 mil (025), dos de \$20 mil (020-021) y una de \$10 mil (07). Presenta una ejecución del 35%.

Fuente: Elaboración propia, con base en información suministrada por Almacén DTAN. Diciembre 2015.

Este contrato presenta una ejecución del 35% y disponible en valeras por el valor de \$3,26 millones, según arqueo realizado.





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



## 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 de los reportes de combustible y servicios públicos al Nivel Central en forma extemporánea para los meses febrero, marzo, mayo, junio, septiembre y octubre para combustible y enero, mayo, junio, julio, agosto y octubre para servicios públicos.

### Bienes Muebles

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

Para lo anterior, se verificaron 03 computadores de escritorio y 02 portátiles y la camioneta mahindra, modelo 2014, placa OSB 175, al servicio de la Territorial.

## REVISIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Procedimiento elaboración de estados financieros GRFN\_08\_V3.

**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: 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 septiembre de 2015 GN: presenta un activo de \$9.616,56 millones alimentado por las cuentas de propiedad planta y equipo y otros activos; un pasivo por un valor de \$199,7 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 \$9.540,4 millones.





Igualmente con corte 30 de septiembre de 2015 el estado “Financiero, Económico, Social y Ambiental”, presenta unos ingresos de \$3.475,4 millones por concepto de recursos de funcionamiento e inversión y unos gastos para el normal funcionamiento de la Territorial acumulados de \$3.524,1 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.

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 2014; 31 de marzo, 30 de junio y 30 de septiembre de 2015, fueron enviados oportunamente al Nivel Central para su consolidación y transmisión a través del CHIP a la Contaduría General de la Nación.

A partir del mes de septiembre se reabrieron las cuentas bancarias de servicios de personal e inversión y gastos generales, revisándose en la auditoría interna la conciliación del mes de septiembre 2015. En el momento por no tener acceso al portal de dichas cuentas están en proceso las conciliaciones de los meses octubre y noviembre de la presente vigencia, como se denota en la tabla No.5:

**Tabla No.5: Conciliaciones Bancarias septiembre 2015**

No. Cuenta	Nombre	Mes	Vr. Extracto	Vr. Libros	Partidas Conciliatorias	
					Diferencia	Observaciones
3259	Servicios personales	Septiembre	7.905,00	-	7.905,00	Conciliada la diferencia
3242	Inversión + Gastos Generales		7.900,00	-	7.900,00	Conciliada la diferencia
575	Servicios personales	Octubre			-	En proceso. Aun sin acceso al portal
567	Inversión + Gastos Generales				-	En proceso. Aun sin acceso al portal
559	Servicios personales	Noviembre			-	En proceso. Aun sin acceso al portal
551	Inversión + Gastos Generales				-	En proceso. Aun sin acceso al portal

Utilización formato GRFN\_FO 4 "Conciliación Bancaria"- 17 agosto 2012.

Fuente: Elaboración propia, con base en información suministrada por contabilidad DTAN. Diciembre 2015.

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 oportunos de las declaraciones mensuales de retención en la fuente para los meses diciembre 2014; enero a octubre 2015 y los pagos oportunos de las declaraciones mensuales de ICA de los meses diciembre de 2014; enero a octubre de 2015. Adicionalmente, se evidenció la presentación oportuna de las declaraciones exógenas nacional y municipal.

Por otro lado, se observó el pago oportuno de contribuciones efectivas y aportes sobre nómina de los funcionarios de la Territorial de los periodos de cotización de diciembre 2014; enero a octubre 2015, que incluye pagos de pensión, salud, caja de compensación, riesgos profesionales y otros parafiscales.

#### **Procedimiento modificación al presupuesto distribuido al interior de la Entidad GRFN\_12\_V4.**

**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 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 auditaron las modificaciones al presupuesto de inversión y gastos generales 2015 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 DTAN.

Una vez aprobadas las modificaciones están son comunicadas oportunamente a la Territorial por el Nivel Central, quien expide las resoluciones internas que son insumos para la actualización del POA respectivo.

Con lo anterior la Territorial da cumplimiento a dicho procedimiento.

#### **PLAN DE COMPRAS ABS\_PR\_08 Plan de compras\_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**





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



recursos. 7.4 Adquisición de bienes y servicios. 8.4 Análisis de datos. 8.5.1 Mejora continua. 8.5.2 Acciones Correctivas.

**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.**

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 y se elabora la matriz plan de adquisiciones, se alimenta el formato SIRECI, y 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.

Se evidencia la remisión del Plan de Adquisiciones 2015 y ejecución del plan 2014 con corte 31 de diciembre 2014, al Grupo de Procesos Corporativos, el 19 y 02 de enero de 2015, respectivamente.

El plan de adquisiciones 2015 de la Territorial, fue remitido al Grupo de Procesos Corporativos por un valor de \$6.548,3 millones.

Se revisaron las ejecuciones mensuales del plan de adquisiciones de la DTAN, remitidas al Grupo de Proceso Corporativos oportunamente, según correos electrónicos evidenciados de los meses: enero a noviembre de la presente vigencia.

**Disciplinario\_verbal\_GTH\_PR\_23\_V2 y Disciplinario\_ordinario-GTH\_PR\_22\_V2**

**REQUISITOS 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.**

**REQUISITOS 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**



Carrera 10 No. 20 - 30 Piso 3° Bogotá, D.C., Colombia  
Teléfono: 353 2400 Ext.: 387-388-389  
[www.parquesnacionales.gov.co](http://www.parquesnacionales.gov.co)



**Plan de mejoramiento, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento, 2. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento; y 3. Eje Transversal Información y comunicación.**

Se auditaron las gestiones realizadas por la Dirección Territorial Andes Nororientales, respecto a los procesos disciplinarios adelantados en el Nivel Central para la Territorial y sus áreas, según tabla No.6:

**Tabla No.6: Expedientes disciplinarios de la DTAN y sus Áreas Protegidas**

Expediente	Año	Unidad de Decisión	Concepto	Gestión de la DTAN
425	2015	DTAN	Solicitud declaraciones Juramentadas	Memorando 2015-552-000-199-3 del 15 de marzo de 2015.
518	2015	DTAN	Solicitud información	Memorando 2014-552-000-134-3 del 18 de marzo de 2015.
534	2015	Cocuy	Solicitud hojas de vida y manual de funciones.	Memorando 2015-552-000-153-3 del 26 de marzo de 2015.
552	2015	DTAN	Solicitud copias de contratos	Memorando 2015-552-000-412-3 del 24 de noviembre de 2015.
557	2015	DTAN	Notificaciones	Memorando 2015-552-000-292-3 del 14 de agosto de 2015.
568	2015	ANU Estoraques	Solicitud información	Memorando 2015-552-000-411-3 del 24 de noviembre de 2015.
569	2015	Yariguíes	Solicitud información	Memorando 2015-565-000-054-3 del 21 de octubre de 2015.
572	2015	DTAN	Solicitud información	Memorando 2015-552-000-387-3 del 26 de octubre de 2015.
573	2015	DTAN	Solicitud información	Memorando 2015-552-000-410-3 del 20 de noviembre de 2015.

Fuente: Elaboración propia, con base a información suministrada por la DTAN. Diciembre 2015.

## EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN POR PROCESOS

### NO CONFORMIDADES

- 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





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



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.

**MECI 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.**

En la DTAN y sus Áreas Protegidas, no se han presentado situaciones para el 2014 y 2015, por lo tanto no se ha activado ningún protocolo.

Se evidenció matriz con estado de los planes de contingencia para las Áreas Protegidas de la DTAN:

- ❑ PNN Catatumbo Barí - por actualizar - última actualización 27 de diciembre del 2013
- ❑ PNN Cocuy - por actualizar - última actualización 26 de noviembre del 2013
- ❑ SFF Guantá Alto Río Fonce - actualizado - 10 de noviembre del 2015 - memorando de aprobación 20151500003113 del 10 de noviembre del 2015.
- ❑ SFF Iguaque - por actualizar - 27 de agosto del 2012
- ❑ PNN Pisba - Ajustes Área Protegida - 09 de noviembre del 2010
- ❑ ANU Los Estoraques - por actualizar - 24 de abril del 2014
- ❑ PNN Tamá - actualizado - 11 de noviembre del 2015 - memorando de aprobación 20155100003153 del 11 de noviembre del 2015
- ❑ PNN Serranía de los Yariguíes - por actualizar - 24 de abril del 2014

Se evidenció oficio 20151500002413 del 17 de septiembre del 2015, de la Oficina de Gestión del Riesgo a la DTAN solicitando actualización de los planes de contingencia, como cumplimiento de la actividad 14 del procedimiento, a su vez el correo del 21 de septiembre de 2015, con el envío a la AP del requerimiento de los planes por parte de la OGR.

Se evidenció envío correo del 28 y 30 de septiembre del 2015 con información para el PNN Pisba y PNN Tamá, como apoyo a la actualización de los Planes de Contingencia de Riesgo Público.

**No Conformidad No.1:** No se evidenció diagnóstico y consolidación de las situaciones de riesgo publico presentes en las áreas, incumplimiento la actividad dos del procedimiento AMSPNN\_PR\_06\_V4, 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.

**No Conformidad No.2:** No se evidenció actualización de los Planes de Contingencia de Riesgo Público del PNN Catatumbo Barí (Dic. 2013); PNN Cocuy (Nov. 2013); SFF Iguaque (Ago. 2012) y PNN Pisba (Nov. 2010), incumpliendo la actividad No.14 del procedimiento AMSPNN\_PR\_06\_V4, 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.

- **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.**

**MECI 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 DTAN, los Planes de Manejo de las Áreas, según ruta:

- ❑ SFF Iguaque: Actualización
- ❑ PNN Cocuy: Reformulado
- ❑ PNN Catatumbo Barí: Reformulado
- ❑ PNN Serranía de los Yariguíes: Reformulado
- ❑ PNN Pisba: Reformulación
- ❑ SFF Guanentá Alto Río Fonce: Reformulado
- ❑ ANU Los Estoraques: Reformulado
- ❑ PNN Tamá: Actualización





De las 8 Áreas Protegidas de la Dirección Territorial PNN Catatumbo Barí tiene traslape con resguardos indígenas y se evidenció acta de formulación de acuerdos y protocolización con el resguardo indígena Gabarra Catalaura en el marco del proceso de consulta previa para el proyecto "*Reformulación del Plan de Manejo del PNN Catatumbo Barí a cargo de PNNC*" del 28 de julio del 2015 en el cabildo indígena Karicachaboquira, en la reformulación del Plan de Manejo del PNN Catatumbo Barí.

Se evidenció taller de recurso hídrico e hidrobiológico DTAN del 17 al 20 de noviembre del 2015, donde participaron todas las Áreas Protegidas excepto SFF Guanentá Alto Río Fonce y el resumen ejecutivo del taller con los compromisos y conclusiones finales del ejercicio.

Se auditó apoyo para los Planes de Manejo de las Áreas Protegidas por el equipo técnico del Sistemas de Información Geográfica y Monitoreo de la DTAN:

- SFF Iguaque: Zonificación y función amortiguadora, área de ocurrencia de incendios, puntos de captación. Se evidenció documento de monitoreo con comentarios de la DTAN para ajustes.
- PNN Cocuy: Zonificación ajustada a una revisión de límites, zona amortiguadora, definir el área ecoturismo en cartografía, y validación de sitios de interés. Se evidenció documento de monitoreo con comentarios para ajustar.
- PNN Catatumbo Barí: Revisión de las bases de datos de los Planes de Manejo. Se evidenció Programa de Monitoreo con comentarios por parte de la DTAN, el cual está en ajustes para el trabajo con las comunidades.
- PNN Serranía de los Yariguíes: Ajuste de las bases de datos de los Planes de Manejo. Se evidenció acta del 10 al 13 de noviembre del 2015 donde se revisó el Planes de Manejo donde se trabajó temas de monitoreo.
- PNN Pisba: Cartografía del zonificación de manejo. Se evidenció comentarios por parte de la DTAN para ajustar el documento de monitoreo en el área y se evidenció documento final con los ajustes adoptados está en espera de aprobación del Nivel Central.
- SFF Guanentá Alto Río Fonce: Zonificación, revisión topológica y ajuste de límites, zona amortiguadora, rutas de monitoreo de especies, ajuste de biomas. Se evidenció documento de monitoreo con comentarios por parte de la DTAN.
- ANU Los Estoraques: Cartografía de los Planes de Manejo, hidrografía, coberturas, paisaje, clima, escenarios de emisiones. Se evidenció documento de monitoreo con comentarios por parte de la DTAN.
- PNN Tamá: Zonificación, función amortiguadora, ocupación y límites. Se evidenció documento de monitoreo con comentarios de la DTAN para ajustes.

Remisiones de los Planes de Manejo al Grupo de Planeación y Manejo de la SGYMAP:

- PNN Tamá: se evidenció remisión del 29 de diciembre del 2014 del Plan de Manejo y posterior reenvío 15 de agosto de 2015.





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



- ❑ PNN Pisba: Se revisó remisión del Plan de Manejo del 05 de febrero del 2014 con ajustes y posterior reenvío del 22 de julio 2015.
- ❑ SFF Guanentá Alto Río Fonce: Se verificó envío del 24 de noviembre del 2015.
- ❑ PNN Cocuy: Se evidenció envío del PNN a la DTAN el 15 de diciembre del 2014, correo de entrega del Plan de Manejo por parte de la DTAN al Nivel Central.
- ❑ SFF Iguaque: Se evidenció entrega del Plan de Manejo mediante memorando 20155730001583 del 20 de octubre del 2015.
- ❑ PNN Serranía de los Yariguíes: Según resolución 0181 del 19 de junio del 2012, se amplió el plazo del Plan de Manejo el cual vence en diciembre del 2015, se está trabajando en los componentes del plan para esta Área Protegida.
- ❑ PNN Catatumbo Barí: Se observó correo del 25 de marzo del 2013, del Grupo de Planeación del Manejo, donde afirma que el documento se entregó con los tres componentes en diciembre del 2012, para revisión por la DTAN, este fue en el 2014. Hay 2 consultas previas, una ya realizada y la otra realizar.
- ❑ ANU Los Estoraques: Se evidenció acta del 15 al 18 de octubre del 2015, donde en reunión del Área Protegida con el Grupo de Planeación del Manejo, se generó el compromiso de entrega de la segunda versión del Plan de Manejo para el 30 de octubre el cual no se pudo evidenciar.

Se apreció envío de 6 AEMAPPS el 21 de octubre del 2014, el del PNN Serranía de los Yariguíes el 29 de octubre del 2014 y del PNN Pisba correo del 18 de diciembre del 2014.

El programa presupuestal anual de los Planes de Manejo, se encuentra en los Planes Estratégicos de las Áreas Protegidas.

**No Conformidad No.3:** No se evidenció entrega de la segunda versión del Plan de Manejo de ANU Los Estoraques, según compromiso del acta del 15 al 18 de octubre del 2015, donde en reunión del AP con el GPM, el 30 de octubre del 2015, 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, Módulo Control de Planeación y Gestión.





## PLAN DE ACCIÓN INSTITUCIONAL – PAI

Basado en los avances planteados por el PNN a corto, mediano y largo plazo, en la POA 2014 se evidenció lo siguiente:

Tabla No.7: Avances Plan de Acción Institucional PAI. POA 2014

PROGRAMA	SUBPROGRAMA	AVANCES
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	En el POA 2014, en la dimensión de gestión no tiene establecida actividad, producto ni meta, al verificar la DTAN no se tenía que trabajar el tema en corto plazo, para 2014 y 2015.
	NTCGP1000:2009 - MECI (7.1 Planeación de la realización del producto y/o prestación del servicio) - MECI (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).	
	1.1.3. Diseñar e implementar instrumentos para la valoración, negociación y reconocimiento de los beneficios ecosistémicos.	No se evidenció Línea base de recurso hídrico para el PNN El Cocuy, SFF Iguaque y SFF Guanentá Alto Rio Fonce.
	NTCGP1000:2009 - MECI (7.1 Planeación de la realización del producto y/o prestación del servicio) - MECI	No se verificó proyecto como incentivo para la conservación en el SFF Guanentá con conservación, propagación y comercialización.





	(Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).	
1.2 Mejoramiento de las condiciones de gobernanza de los actores del sistema.	1.2.1 Concertar estrategias especiales de manejo con grupos étnicos que permitan articular distintas visiones del territorio.  NTCGP1000:2009 - MECI NTCGP1000:2009 (7.1 Planeación de la realización del producto y/o prestación del servicio) - MECI (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).	Se evidenció informe de avances del proceso de acompañamiento al PNN Catatumbo Barí en el desarrollo del plan de trabajo concertado que permita la implementación del régimen especial de manejo suscrito con dos resguardos de la etnia Motilón Barí.  Se evidenció Informe de Gestión de la DTAN, donde se consigna en la meta 1.2.1.2 los avances del proceso en el acompañamiento al PNN El Cocuy en la elaboración y gestión de una agenda conjunta de trabajo con la comunidad Uwa.
	1.2.3 Promover la participación de actores estratégicos para el cumplimiento de la misión institucional.  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	Se evidenció documento "Avances en el Marco del SIRAP Andes Nororientales" y "Documento consolidado del estado de avance del SIRAP Andes Nororientales Diciembre 2014".  Se evidenció acta 02 del 19 de febrero del 2014 del trabajo conjunto con Corporación de Defensa de la Meseta de Bucaramanga-CDMB frente al SIRAP, acta con la Gobernación de Boyacá SIDAP Boyacá del 23 y 24 de abril del 2014, acta del 04 y 05 de marzo con la Corporación Autónoma Regional de Boyacá.  No se evidenció documento que consolide los acompañamientos técnicos en temas de Homologación y/o re-categorización y declaratoria de





	<p>Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p>	<p>nuevas AP para las CORPORACIONES de jurisdicción de los Andes Nororientales (CORPONOR, CORPOBOYACA, CDMB, CAS, CORPOCHIVOR, CORPOGUAVIO, CAR).</p> <p>En el documento "<i>Consolidado del estado de avance del SIRAP Andes Nororientales Diciembre 2014</i>", se evidenció la tabla No.7 con los apoyos pendientes, sin embargo en temas de homologación no se evidencian avances.</p> <p>Existe SIDAP Boyacá se evidenció acta del 25 de febrero del 2014 para tocar el tema de consolidación de áreas del sistema.</p> <p>Se evidenció matriz RUNAP con el estado actual de de las áreas inscritas por autoridad ambiental. Para el 2014 inscritas 49 y registradas 18.</p>
	<p>1.2.4 Promover estrategias educativas que contribuyan a la valoración social de las áreas protegidas</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</p> <p>Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p>	<p>No se evidenciaron las actas de reuniones del apoyo ofrecido a las AP en el ajuste e implementación de los planes de educación ambiental en coherencia con la estrategia nacional de educación ambiental.</p>
<p>3.2 Disminución de las presiones que afectan la dinámica</p>	<p>3.2.1. Ordenar usos, actividades y ocupación en las áreas del SPNN, incorporando a colonos, campesinos y propietarios</p>	<p>Se verificó documento "<i>Saneamiento Predial en las Áreas de la DTAN - Diagnóstico y Proyecciones del 2014</i>"</p>





<p>natural y cultural</p>	<p>a través de procesos de restauración ecológica, saneamiento y relocalización en coordinación con las autoridades competentes.</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>3.2.2 Promover procesos de ordenamiento y mitigación en las 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>3.2.4 Regular y controlar el uso y aprovechamiento de los recursos naturales</p>	<p>Se evidenció informe del 1° semestre de las actividades con el proyecto KFW y Fondo de Adaptación para SSC.</p> <p>Se auditó documento "<i>Informe Consolidado Componentes de Restauración Ecológica y Sistemas Sostenibles para la conservación - 2014</i>" documento</p>
---------------------------	--	---





	<p>en las áreas de SPNN.</p> <p>NTCGP1000:2009 - MECI</p> <p>NTCGP1000:2009 (7.2.2</p> <p>Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio) - MECI (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccional Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p> <p>que sintetiza los avances de los proyectos en implementación de restauración ecológica que se desarrollan en las áreas protegidas adscritas</p> <p>18 Actas de reuniones; participación en comités y talleres de los proyectos de restauración ecológica que se desarrollan en las áreas protegidas adscritas (KFW, Ecopetrol, ISAGEN, Fondo de Adaptación, TGI), de acuerdo con los lineamientos de la Dirección Territorial Andes Nororientales y las políticas de Parques Nacionales Naturales de Colombia:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1- Acta del 09 de julio del 2014: Proyecto Ecopetrol PNN Cocuy y PNN Pisba.</li> <li>2- Acta del 10 de febrero del 2014: Ecopetrol PNN Cocuy, PNN Pista y ANU Los Estoraques.</li> <li>3- Acta del 17 de septiembre de 2014: Ecopetrol ANU Los Estoraques, PNN Cocuy y PNN Pisba.</li> <li>4- Acta 21 de noviembre de 2014: Ecopetrol PNN Cocuy, ANU Los Estoraques y PNN Pisba con los operadores.</li> <li>5- Acta 29 de enero Ecopetrol con el PNN Pisba, ANU Los Estoraques y PNN Cocuy.</li> <li>6- Acta 19 de diciembre: PNN Pisba, ANU Los Estoraques, PNN Cocuy y DTAN.</li> <li>7- Lista 6 de marzo lista de asistencia de Ecopetrol y ANU Los Estoraques.</li> <li>8- Acta 24 al 28 de febrero: ISAGEN y PNN Serranía de los Yariguíes.</li> <li>9- Acta 1 de agosto del 2014: ISAGEN, PNN Serranía de los Yariguíes y el operador.</li> <li>10- Acta 5 de noviembre del 2014 PNN Serranía de los Yariguíes e ISAGEN.</li> <li>11- Acta 23 de octubre del 2014: PNN Serranía de los Yariguíes ISAGEN.</li> <li>12- Acta 11 y 12 de agosto del 2014 monitoreo a la restauración PNN Serranía de los Yariguíes.</li> <li>13- Acta 4 de agosto del 2014: PNN Serranía de los Yariguíes e ISAGEN.</li> <li>14- Acta 3 de diciembre del 2014: PNN Serranía de</li> </ol>
--	--





	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ los Yariguíes e ISAGEN.</li> <li>✓ 15- Lista de asistencia 20 de febrero PNN Serranía de los Yariguíes e ISAGEN.</li> <li>✓ 16- Lista de asistencia 09 de abril del 2014: PNN Serranía de los Yariguíes e ISAGEN.</li> <li>✓ 17- Lista de asistencia 20 de marzo PNN Serranía de los Yariguíes e ISAGEN.</li> <li>✓ 18- Acta 24 de septiembre: KFW Ecopetrol ANU Los Estoraques.</li> <li>✓ No se evidenció inventario de uso de agua en las AP de la DT que incluya información cualitativa.</li> <li>✓ No se evidenciaron memorias del proceso de capacitación a los equipos de las áreas protegidas en el conocimiento de las acciones de mitigación de presiones y su implementación.</li> <li>✓ No se evidenciaron memorias del proceso de socialización a los equipos de las áreas protegidas de normatividad ambiental vigente.</li> <li>✓ No se evidenció formato de registro trimestral de la Hoja Metodológica de la Meta 3.2.4.5.</li> <li>✓ No se evidenció Base de datos actualizada de PVC.</li> <li>✓ No se evidenciaron las medidas están relacionadas con ejercicio de la autoridad ambiental, ecoturismo, fortalecimiento, beneficios ecosistémicos.</li> </ul>
<p>3.4 Fortalecimiento de capacidades para la administración y posicionamiento del SPNN</p>	<p>3.4.1. Desarrollar y promover el conocimiento de los valores naturales, culturales y los beneficios ambientales de las áreas protegidas, para la toma de decisiones.</p> <p>NTCGP1000:2009 - MECI NTCGP1000:2009 (7.2.2</p> <p>Se observó documento "<i>Informe Final del Contrato de Prestación de Servicios No 047 del 23 de enero del 2014</i>" de diciembre del 2014, en el capítulo 2. Programas de Monitoreo y Portafolios de investigación donde se evidencian los programas de monitoreo en el cual se establece que las 8 Áreas Protegidas tienen el programa revisado con la profesional de la SGM y los talleres de monitoreo y portafolio de investigaciones así como los talleres SULA.</p>





	<p>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 evidenció en el documento "<i>Informe Final del Contrato de Prestación de Servicios No 047 del 23 de enero del 2014</i>" de diciembre del 2014, en el capítulo 3. Convenios Marco de Cooperación, se encuentran los avances con las diferentes instituciones: Universidad Pontificia Bolivariana (SFF Guanentá Alto Río Fonce y el SFF Iguaque); Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia; Universidad de Pamplona; Universidad Francisco de Paula Santander; Universidad Industrial de Santander; Universidad Javeriana; Instituto de Investigación Alexander Von Humboldt; Fundación Orinoquia Biodiversa.</p> <p>Se revisó en el documento "<i>Informe Final del Contrato de Prestación de Servicios No 047 del 23 de enero del 2014</i>" de diciembre del 2014, en el capítulo 4. Sistema de información de PNNC SULA y Geodatabase, donde se evidencian los avances, PNN Catatumbo Barí y PNN Cocuy son los únicos que no tienen datos en el SULA, se registran las capacitaciones a la plataforma y el informe de verificación de la incorporación de la información en Geodatabase e ingreso al servidor de la unidad.</p> <p>Se verificó acta del 10 al 12 de junio del 2014 donde se socializo los resultados de investigación "<i>Estudio preliminar de insectos coleoptera y lepidoptera asociados a la afectación espeletia lopezii en el paramo del costado occidental del PNN Cocuy</i>"</p> <p>Se evidenció acta del 19 al 22 de mayo del 2014 donde en el tema a tratar No.2 donde la profesional de la DTAN y el GTEA donde se dio claridad al enfoque del proyecto de caracterización de las especies de la subtribu espeletiinae para el SFF Guanentá Alto Río Fonce, debido a que los frailejones son VOC sistema.</p> <p>Se evidenció "<i>Diagnóstico del estado de conocimiento (investigación y monitoreo de las especies de frailejones en las AP de la DTAN - Síntesis para los antecedentes del programa de conservación de</i></p>
--	---





	<p><i>frailejones)</i>"</p> <p>Se observó síntesis del proceso de monitoreo e investigación, en el informe de gestión 2014.</p> <p>Se verificó en el documento "<i>Informe Final del Contrato de Prestación de Servicios No 047 del 23 de enero del 2014</i>" de diciembre del 2014, en el capítulo 5. Investigación y Monitoreo en Proyectos de Cooperación, donde se encuentra la matriz con las observaciones generales del avance 2014 en 13 proyectos.</p>
<p>3.4.3 Implementar un sistema de planeación institucional, sistemas de gestión y mecanismos de evaluación (Plan de Manejo)</p> <p>NTCGP1000:2009 - MECI (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p>	<p>Porcentaje de avance en el proceso cartografía temática y/o análisis geográficos requeridos para abordar situaciones de manejo de los PNN Serranía de los Yariguíes, SFF Iguaque, SFF Guanentá Alto Río Fonce y el ANU Los Estoraques, como resultado de la implementación de los planes de manejo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- PNN Serranía de los Yariguíes: 80% análisis geográficos en hidrología, tema predial.</li> <li>- SFF Iguaque: 80% revisión del plan de manejo, tipología, sectores.</li> <li>- SFF Guanentá Alto Río Fonce: 80% coberturas, cambio, temperatura, zonificación.</li> <li>- ANU Los Estoraques: No hubo avance hasta el 2015, se evidenció zonificación, análisis de minería, sectorización para control y vigilancia, localizaciones, contexto local y regional, sub-zonas hidrográficas, red hídrica, coberturas de la tierra 2012, unidades económicas de paisaje.</li> </ul> <p>Porcentaje de avance en el proceso de espacializar información geográfica relevante para apoyar la valoración de servicios ecosistémicos que adelanten los PNN Serranía de los Yariguíes, SFF Iguaque, SFF Guanentá Alto Río Fonce y el ANU Los Estoraques.</p> <p>85% a 90% para todos</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- PNN Serranía de los Yariguíes: análisis predial.</li> </ul>





	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ - SFF Iguaque: análisis a las bases de datos.</li><li>✓ - SFF Guanentá Alto Río Fonce: riesgos naturales</li><li>✓ - ANU Los Estoraques: No hubo avance hasta el 2015.</li> <li>✓ Se evidenció base datos geográfica (file geodatabase) actualizada con información de planes de manejo y la producida durante el año en desarrollo de subprogramas de ANU Los Estoraques, SFF Guanentá Alto Río Fonce, PNN Pisba, PNN Serranía de los Yariguíes y PNN Tamá.</li> <li>✓ Se verificaron los metadatos de información generada en desarrollo del Plan de manejo de los PNN Pisba, PNN Serranía de los Yariguíes y SFF Guanentá Alto Río Fonce en el GEONETWORK.</li> <li>✓ Se evidenció matriz de riesgos consolidados 2014 con los seguimientos trimestrales con 48 riesgos.</li> <li>✓ Se evidenció avance en el proceso en la espacialización de la información relevante para la valoración de servicios ecosistémicos para PNN Serranía de los Yariguíes con aislamientos para restauración ecológica.</li><li>✓ Para los que tienen proyectos de cooperación esta el contexto hidrográfico PNN Cocuy, PNN Serranía de los Yariguíes y PNN Tamá.</li> <li>✓ Se revisó base de datos con información de las Áreas Protegidas en el Arc-Gis y para la DTAN el conjunto de la información cartográfica, con coberturas, catastral, ecoturismo.</li> <li>✓ Se evidenció el Plan Estratégico Territorial para el año 2014 y la matriz del PET, con las metas a 5 años.</li></ul>
3.4.5. Fortalecer la capacidad de negociación y gestión de recursos de la Unidad en los ámbitos local, regional, nacional e	Se observó proyecto para desarrollar investigaciones con la UPTC Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia para hacer acciones de restauración de 16,18 Ha en el PNN Serranía de los Yariguíes, recopilar información histórica y caracterizar flora y





internacional	fauna y actividades de sensibilización y capacitación, acciones investigativas y de monitoreo a la estrategia de restauración.
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).	

Fuente: Autora con información suministrada por la DTAN en la auditoría interna. Diciembre 2015.

**No Conformidad No.4:** Para el POA 2014, no se evidenciaron productos completos de para los subprogramas 1.1.3, 1.2.3, 1.2.4, 3.2.4, en la dimensión de gestión, incumpliendo los numerales de la norma NTCGP 1000:2009 7.1 y 7.2 y los elementos del MECI 2014 Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión.

Basado en los avances planteados por el PNN a corto, mediano y largo plazo, en la POA 2015 se evidenció lo siguiente:

**Tabla No.8: Avances Plan de Acción Institucional PAI. POA 2015**

PROGRAMA	SUBPROGRAMA	AVANCES
1.2 Mejoramiento de las condiciones de gobernanza de los actores del sistema.	1.2.1 Concertar estrategias especiales de manejo con grupos étnicos que permitan articular distintas visiones del territorio.	Se evidenció acta del 28 de julio del 2015 de formulación de acuerdos y protocolización con el reguardo indígena Gabarra Catalaura y la conformación de la instancia de coordinación para la implementación del plan de manejo del 12 de octubre del 2015.
	NTCGP1000:2009 - MECI NTCGP1000:2009 (7.1 Planeación de la realización del producto y/o prestación del servicio) - MECI (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de	





	<p>Planeación y Gestión).</p> <p>1.2.3 Promover la participación de actores estratégicos para el cumplimiento de la misión institucional.</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>En la DTAN se están trabajando 3 VOC sistema: 1. Recurso hídrico: Todas las Áreas Protegidas. 2. Frailejón: SFF Iguaque, PNN Cocuy, PNN Pisba, SFF Guanentá Alto Río Fonce y PNN Tamá. 3. Oso de Anteojos: PNN Cocuy, PNN Pisba y PNN Tamá.</p> <p>Se evidenció informe de Oso de Anteojos del PNN Tamá para establecer la línea base.</p> <p>Frailejón: propuesta metodológica para SFF Guanentá Alto Río Fonce, para establecer línea base y otra investigación del PNN Cocuy.</p> <p>Recurso hídrico: guía para el diseño marco de monitoreo del recurso hídrico para las AP de la DTAN.</p> <p>No se evidenciaron memorias de las actividades desarrolladas frente a corredores y otras herramientas de paisaje priorizados.</p> <p>No se evidenciaron informes de los resultados obtenidos frente a la gestión desarrollada de: (Orientar la elaboración y desarrollo participativo de una propuesta con enfoque ecosistémico para la identificación colectiva de la Estructura Ecológica Regional); (Establecer la Línea base del estado actual de la conectividad regional); (Apoyar y orientar a los diferentes actores estratégicos en la definición y conformación de corredores biológicos de conservación u otras herramientas de manejo del paisaje para garantizar la conectividad que favorezca la conservación de las áreas protegidas de orden nacional, regional y local)</p>
--	--





<p>3.2 Disminución de las presiones que afectan la dinámica natural y cultural</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 - 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 evidenció lista de asistencia del 21 de julio del 2015 en el SFF Iguaque y acta del 31 de julio donde se relacionan los temas de PVC y la presentación y entrenamiento de monitoreo y análisis espacial para el SMART.</p> <p>No se evidenciaron los protocolos diseñados e implementados que definan la actuación de las AP frente a las presiones priorizadas de acuerdo con el procedimiento establecido al respecto que permitan disminuir las presiones identificadas.</p> <p>Se verificó acta del 28 de mayo del 2015 donde se relaciona la instalación de linderos de 12.017,80 metros, con un área de restauración pasiva de 5124 Ha en el PNN Serranía de los Yariguíes.</p>
<p>3.4 Fortalecimiento de capacidades para la administración y posicionamiento del SPNN</p>	<p>3.4.3 Implementar un sistema de planeación institucional, sistemas de gestión y mecanismos de evaluación (Plan de Manejo)</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 observó Informe de Gestión I semestre del 2015 de la DTAN y sus AP y el que consolida la actuación del 2014 realizado en enero del 2015.</p> <p>Se analizó matriz de seguimiento a proyectos de cooperación actualizada a octubre 31 del 2015 de la DTAN, con proyecto de cooperación nacional, cooperación internacional.</p>

Fuente: Autora con información suministrada por la DTAN en la auditoría interna. Diciembre 2015.

**No Conformidad No.5:** Para el POA 2015, no se evidenciaron productos completos en las entregas y cumplimiento de metas del 1°, 2° y 3° trimestre de para los subprogramas 1.2.3 y 3.2.4, 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.

MECI 1000:2014 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 misionales de la DTAN:

Tabla No.9: Contratos DTAN

CONTRATO	FECHA	PRESUPUESTO	UNIDAD DE DECISIÓN	ASPECTOS EVIDENCIADOS
9	14/01/2015	Gobierno Nacional	DTAN	Carpeta, estudio previo decreto 1510 del 2013, contrato 009 del 14 de enero del 2015. En el SECOP se evidenció contrato, no se evidenció en la plataforma el estudio previo, se verificó la cuenta de cobro del mes de septiembre y en el SIGEP título profesional.
16	22/01/2015	Gobierno Nacional	DTAN	Carpeta con estudios previos según decreto 1510 del 2013, contrato 016 del 22 de enero del 2015, último pago del mes de octubre del 2015. No se evidenció publicado en el SECOP. Se verificó en el SIGEP título profesional.
55	04/03/2015	Gobierno Nacional	DTAN	Carpeta con los estudios previos con el 1510 del 2013, contrato 055 del 04 de





				marzo del 2015, documentos en el SECOP, último pago del mes de septiembre Se verificó en el SIGEP título profesional.
64	12/03/2015	Gobierno Nacional	DTAN	Carpeta con estudios previos según 1510 del 2013, contrato 064 del 12 de marzo del 2015, último pago septiembre del 2015, acta de liquidación del 19 de octubre del 2015. No se evidenció publicado en el SECOP. Se verificó en el SIGEP título profesional.
91	14/07/2015	Gobierno Nacional	DTAN	Carpeta con estudios previos, contrato 091 del 14 de julio del 2015, se verificaron en el SECOP, último pago del mes de septiembre y se verificó en el SIGEP título profesional.
113	16/09/2015	Gobierno Nacional	DTAN	Carpeta con estudios previos decreto 1082 del 2015, contrato 113 del 16 de septiembre del 2015, último pago del mes de septiembre y se verificó en el SECOP estudios previos y contrato y título profesional en el SIGEP.
2	23/02/2015	FONAM	PNN Pisba	Carpeta con estudio previo 1510 del 2013, contrato 002 del 23 de febrero del 2015, último pago del mes de octubre del 2015 contrato en el SECOP 002, sin estudio previo. Se verificó en el SIGEP título de bachiller académico.
4	02/03/2015	FONAM	PNN Catatumbo Barí	Carpeta con estudio previo según 1510 del 2013, contrato 004 del 02 de marzo del 2015, último pago del mes de octubre, en el SECOP estudio previo y contrato y se verificó en el SIGEP designación del pueblo Barí.
7	19/03/2015	FONAM	PNN Serranía de los Yariguíes	Carpeta estudio previo 1510 del 2013 contrato 007 del 19 de marzo del 2015, último pago del mes de septiembre, en el SECOP estudio previo y contrato y se verificó en el SIGEP título técnico

Fuente: Autora con información suministrada por la DTAN en la auditoría interna. Diciembre 2015.

**No Conformidad No.6:** No se evidenció publicación en el SECOP de los estudios previos de los contratos 09 del 2015 GN y 02 del 2015 FONAM, ni publicación del contrato y estudios previos de los contratos 16 del 2015 GN y 64 del 2015 GN, incumpliendo la normatividad vigente sobre contratación pública, el numeral de la norma NTCGP1000:2009 4.2.3 y los elementos del MECI 2014 el elemento autoevaluación del control y gestión del componente autoevaluación y módulo Control y Evaluación y Seguimiento.





**Proceso Gestión de Recursos Financieros  
Elaboración Boletín Caja y Bancos GRFN\_ PR\_02, V2.**

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: 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 2014, sin presentar diferencias, como se aprecia en la tabla No.10:

**Tabla No.10: Boletines caja y bancos 2014**

Boletines de Caja y Bancos 2014		
No. Boletín	Fecha	Observaciones
197	15-oct-14	Se revisaron las relaciones de ingresos y egresos con pagos a beneficiario final, traspaso a pagaduría de cada uno de los boletines relacionados y los soportes contentivos de las obligaciones: 2385-14, 2690-14, 2872-14, 3020-14, 3270-14, 3338-14, 3483-14,3586-14 y 3585-14.
209	31-oct-14	
226	27-nov-14	
227	28-nov-14	
311	22-dic-14	
312	23-dic-14	
313	24-dic-14	
315	29-dic-14	

Fuente: Elaboración propia, con base en información suministrada por DTAN. Diciembre 2015

De la vigencia 2015, se verificó el 100% de los boletines de caja y bancos de los meses enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre (222 documentos), 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.





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



En esta revisión no se reflejaron los saldos de los libros de bancos reaperturados en el mes de septiembre del presente año y no se diligenció la variable de legalización de anticipos de gastos de viaje.

**Observación No.1:** En los boletines de caja y bancos no se evidenciaron los registros de legalizaciones de anticipos de viáticos y gastos de viaje, necesarios para conciliarlos con el auxiliar contable respectivo.

**Observación No.2:** En la revisión de los documentos boletines caja y bancos de enero a noviembre 2015, no se observó los saldos de los libros de bancos reaperturados (\$15, 805,00) desde el mes de septiembre de 2015, los cuales se deben subsanar y registrar de nuevos las firmas respectivas.

### 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: 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 las vigencias 2014, la DTAN dio cumplimiento a la actualización del 100% de los inventarios físicos de la Territorial y sus áreas protegidas.

En la presente vigencia y a la fecha de la auditoría (30 noviembre) se ha realizado el 50% de los inventarios físicos, en el mes de diciembre se intensifican dicha actividad.

Se verificó el documento de programación de inventarios físicos para la presente vigencia en el formato GRF\_FO\_16 "Programa para levantamiento físico de inventarios", V.3 del 12 de junio de 2012.

Se observaron las firmas de los cuentadantes en los inventarios de la DTAN y sus áreas.

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.





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



Se verificaron las responsabilidades a 30 de noviembre de 2015, arrojando un saldo de \$ 3,3 millones.

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

Se observó acta de entrega de almacén del 27 febrero de 2015, de la almacenista saliente (pensionada), al auxiliar de almacén.

El 26 de junio del presente año, se asigna funciones de almacenista a la auxiliar administrativa, sin surtir el proceso de acta de entrega de almacén.

**No conformidad No.7:** En la auditoría interna realizada a la Dirección Territorial Andes Nororientales, se evidenció falta de entrega oficial del almacén a la auxiliar administrativa con dichas funciones, incumpliendo el control interno contable (empalme y entrega de funcionarios de manejo); numerales 4.2.3 y 7.5.3 de la NTCGP: 1000; elemento autoevaluación del control y gestión del componente autoevaluación y módulo Control y Evaluación y Seguimiento del MECI 2014.

### Combustible y Servicios públicos

**No conformidad No. 8:** En la auditoría interna realizada a la DTAN se evidenció envíos extemporáneos de los consolidados de consumo de combustible y servicios públicos mensuales incumpliendo lo estipulado en la circular 014 de 2007 y lo acordado en el comité de Control Interno en el 2010 en el PNN Corales del Rosario y San Bernardo; numeral 4.2.3 de la NTCGP: 1000; elemento autoevaluación del control y gestión del componente autoevaluación y módulo Control y Evaluación y Seguimiento del MECI 2014.

### Baja de Muebles e inmuebles

Se evidenciaron las resoluciones de bajas de bienes muebles de la Territorial 71 y 142 del 25 de julio y 25 noviembre de 2014; la 85 y 120 del 31 de julio y 01 de octubre de 2015, a falta de algunos soportes que evidencien el cierre de las respectivas bajas, como se denota en la Tabla No.11.

### Tabla No.11: Resoluciones de Bajas DTAN 2014 y 2015





Resolución		Valor	Fuente	Dependencia	Acta Comité		Acta		Comentarios Auditoría
No.	Fecha				No.	Fecha	No.	Fecha	
71	25-jul-14	112.591.929,38	GN	DTAN y su áreas.	1	26-feb-14			Comercialización y destrucción. <b>Falta acta de destrucción. Venta al banco popular en dos lotes, muebles y enseres por 400 mil pesos entregados el 31 de octubre de 2015 y el lote de chatarra por 400 mil pesos, realizado el 06 de noviembre de 2015.</b>
		8.638.532,08	Fonam						
142	26-nov-14			PNN Cocuy, Jeep Willis, placa 247, dado de baja en el 2000 con la resolución 161, con perdida de ejecutoria.					Antes de la destrucción la revisa la SUJIN, y expide el certificado de revisión, DIACO destruye y con la certificación de destrucción se tramita la cancelación de matrículas en las secretarías de tránsito respectivas. Este vehículo entra en el lote con 23 motocicletas dadas de baja en 2013, de las cuales 8 con resolución de matrícula y 15 en proceso de cancelación.
85	31-jul-15	170.997.201,42	GN	DTAN, PNN Yariquíes, Cocuy, Tamá, ANULE, Catatumbo Barí y Pisba.	1	25-may-15			Corrección con resolución 116 del 24 de septiembre 2015.
		10.819.517,08	Fonam	DTAN, Tamá, ANULE, Catatumbo Barí y Pisba.					
120	01-oct-15			Chatarrización de motocicleta Suzuki de placas XAK-33, con baja con resolución 063 de 2012 con destino comercialización.					Ya se encuentra chatarrizada, en proceso de cancelación de matrícula en las secretaría de tránsito.

Fuente: Elaboración propia, con base a información suministrada por la oficina de almacén. Diciembre 2015.

**No conformidad No.9:** En la auditoría interna realizada a la DTAN se evidenció falta del acta de destrucción estipulada, incumpliendo la cláusula de destino de la resolución 71 de 2014, el proceso de bajas según resolución vigente, numeral 4.2.3 de la NTCGP: 1000; elemento autoevaluación del control y gestión del componente autoevaluación y módulo Control y Evaluación y Seguimiento del MECI 2014.

Se evidenció avances de la Territorial en la chatarrización de ocho motocicletas de 23, falta cerrar el proceso de chatarrización para los vehículos (04) y cancelación de matrículas 15 motocicletas, arrastrando gestiones de resoluciones de 2000 y 2013, que han perdido ejecutoria y dichas acciones legales se retoman en una nueva resolución.

**Observación No.3:** No se ha finiquitado el proceso de bajas (chatarrización) de los vehículos y motocicletas; destrucción y comercialización, según resoluciones de baja de bienes 142 de la vigencia anterior, 85 y 120 de la presente

### Cadena Presupuestal Registro presupuestal

Se verificaron el 100% de los registros presupuestales expedidos en la actual vigencia (1.749 documentos), con corte 30 de noviembre de 2015, 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.





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



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

**Observación No.4:** En el ejercicio auditor, se evidenció reproceso en modificaciones de compromisos, entre ellos de 928 registros de viáticos, han sido modificados el 53% (495 documentos), además, contribuyendo a este reproceso la cancelación del 10% de 1.189 órdenes de comisiones verificadas.

### Proceso Adquisición de bienes y servicios

**Procedimiento Solicitud y Legalización Comisiones -GTH\_PR\_24 Solicitud y legalización comisiones 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 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.**

Se tomó como muestra la totalidad de las comisiones conferidas en lo corrido de la presente vigencia (1.189) y en la verificación se identificó que la mora para la legalización de las comisiones oscilan de 12 a 129 días, tal y como se presenta en la tabla No.12.

Se evidenció que el 53% de las comisiones tramitadas se han legalizado a tiempo, el 33% están legalizadas presentando mora en su legalización, el 10% comisiones canceladas/anuladas y el 3% tramitadas con anticipación.





**Tabla No.12: Comisiones Tramitadas**

<b>Comisiones tramitadas en DTAN 1 de enero-3 de diciembre de 2015</b>				
Comisiones legalizadas	A tiempo		629	53%
	<b>Mora</b>		<b>398</b>	<b>33%</b>
Mora	Intervalo en días		Comisiones	
	12	20	267	
	21	32	87	
	33	40	19	
	42	51	13	
	55	72	7	
	77	129	5	
Canceladas			123	10%
Tramitadas con anticipación			39	3%
<b>Total comisiones auditadas</b>			<b>1189</b>	<b>100%</b>

Fuente: Elaboración propia, con base a la información suministrada por la DTAN. Diciembre 2015.

**No conformidad No.10:** En la auditoría realizada se auditó 1.189 comisiones realizadas del 01 de enero al 03 de diciembre de 2015, presentando mora en legalización del 33%, contrarios al artículo de la resolución de viáticos de las vigencias 2014 y 2015; 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

El plan de mejoramiento integral 2014 de la Dirección Territorial, fue subsanado en su totalidad.

## CONCLUSIONES

- Dar cumplimiento al procedimiento solicitud y legalizaciones de comisiones y resolución de viáticos vigentes.
- Directriz en precisión de comisiones en la DT, para mitigar los reproceso en compromisos y órdenes de comisión.





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



- Registrar las legalizaciones de viáticos y gastos de viaje en los boletines de caja y bancos, como punto de conciliación con el auxiliar contable.
- Terminar el proceso de destrucción y comercializaciones de conformidad con las bajas realizadas en la Territorial (2013, 2014 y 2015).
- Es importante identificar que productos del Plan Operativo Anual POA 2015 están bajo el compromiso de terceros, para determinar el verdadero alcance de la DTAN y sus Áreas Protegidas.
- Igualmente, es importante tener un método de recuperación de documentos, independiente de los cambios o movimientos de los responsables de los procesos.
- Fortalecer la comunicación entre los tres niveles para el manejo de la información y que la DTAN sea el receptor de la información de las Áreas Protegidas.
- Generar apropiación de los procedimientos para su cumplimiento estricto por parte de todo el equipo de la DTAN.

**Elaborado por:**

**LUIS ENRIQUE PÉREZ CAMACHO**  
Contratista – Grupo de Control Interno

**NATALIA ALVARINO CAIPA**  
Contratista – Grupo de Control Interno

**Aprobado por:**

**ÁNGELO 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](http://www.parquesnacionales.gov.co)