



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



PARQUE NACIONALES NATURAL LOS KATIOS

DIRECCIÓN TERRITORIAL PACIFICO

INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTEGRAL



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



Ejecución del Ejercicio: Mayo 25 al 29 de 2015

Elaborado por:
MIREYA CUBILLOS CUELLAR
(PROFESIONAL UNIVERSITARIO AUDITORA ASIGNADA)

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

Bogotá D.C, Junio 22 de 2015



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



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



INTRODUCCIÓN

La búsqueda de la mejora continua en un proceso, es la clave que permite la adaptación, el cambio y la subsistencia en el sistema. En la gestión pública es importante que los sistemas de gestión que se apliquen sean coherentes, evaluables e integrales y parte de esto lo hace la evaluación a la gestión que desde el Control Interno permite que el sistema se dinamice y se apropie de las necesidades de la sociedad y la razón de ser de la Entidad sin alejarse de su misión.

El trabajo de autorregulación de una entidad, legitima su gestión al equilibrarse y adaptarse de forma autónoma, sin la necesidad de entes de control. Esto se puede alcanzar si se establece un Sistema Integrado de Gestión medible que permita a la entidad pasar por procesos de cambio o ajustes de forma tal que se pueda encontrar la estabilidad más rápido.

El Control Interno, por medio de las auditorías internas, no solo busca que se corrijan los problemas del sistema encontrando las causas que lo generaron, sino que tiene como fin ser un mecanismo de prevención para evitar la inestabilidad de los procesos.

Visto de esta forma, en Parques Nacionales Naturales el proceso de evaluación tiende a buscar la mejora continua en todos los procesos que conforman el sistema, convirtiéndose en pieza fundamental de la gestión de la Entidad.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



OBJETIVOS

OBJETIVO GENERAL

Evaluar y verificar el cumplimiento de los procesos, procedimientos, normatividad legal vigente y la gestión del Parque Nacionales Natural Los KATIOS, frente a los requisitos de la norma NTCGP 1000:2009 y MECI 1000:2014 para identificar el estado del área protegida (AP) de cara al Sistema Integrado de Gestión (SIG) implementado en Parques Nacionales Naturales de Colombia.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Verificar el cumplimiento de procedimientos, políticas y normas aplicables.
- Detectar las debilidades que se presentan en el desarrollo de las funciones propias del Área Protegida - AP, para que se adopten posibles soluciones de mejoramiento.
- Realizar observaciones encaminadas al mejoramiento continuo y al cumplimiento de los objetivos institucionales.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA INTEGRAL

Evidenciar la gestión adelantada por el Parque Nacionales Natural Los KATIOS, en los procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación, examinando metas del Plan de Acción Institucional (PAI), Plan Operativo Anual (POA), Planeación Estratégica, normatividad legal vigente entre otros.

CRITERIOS DE AUDITORÍA INTERNA

Requisitos de la norma NTCGP 1000:2009: 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, Provisión de recursos 6.1, Infraestructura 6.3, Procesos relacionados con el cliente 7.2, Determinación de los requisitos relacionados con el producto y/o servicios 7.2.1, Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio 7.2.2, Comunicación con el cliente 7.2.3, Adquisición de bienes y servicios 7.4. 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.





Requisitos del MECI 1000:2014: Elemento Modelo de Operación por Procesos y Elemento Indicadores de Gestión, Elemento Políticas de Operación - 1.2 Componente Direccionamiento Estratégico, 1 Modulo Control de Planeación y Gestión; Elemento Políticas de Administración del Riesgo, Elemento Identificación del Riesgo y Elemento Análisis y Valoración del Riesgo, Componente Administración del Riesgo; Elemento Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, Componente Talento Humano; Elemento Plan de mejoramiento, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento, 2. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento; y 3. Eje Transversal Información y comunicación

METODOLOGÍA

De conformidad con el Plan Anual de Auditorías vigente, se envió a la Jefe del Área Protegida en el formato "PLAN DE AUDITORÍA INTERNA" Código: ESG_FO_03, la programación de la auditoría interna y solicitud de información previa a través de Orfeo No. 20151200003393 del 2015-05-11

La auditoría se realizó del 25 al 29 de mayo 2015 en la sede, ubicado en el noroccidente de Colombia, en el bajo Atrato, dentro de la ecorregión del Choco-Darién. En la reunión de apertura y cierre participó la jefe del Área Protegida y los integrantes del equipo de trabajo que se encontraban en el momento, durante el desarrollo de la auditoria siempre estuvo la Jefe del Área y los responsables de los procesos.

ASPECTOS EVIDENCIADOS DURANTE EL EJERCICIO DE LA AUDITORÍA

1. PROCESOS ESTRATÉGICOS

1.1 PROCESO DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

1.1.1 Seguimiento a Proyectos de Cooperación Código DE_PR_02 V2

NTCGP 1000:2009: Numerales 4.1 Requisitos generales, 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, 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, 8.2.2 Auditoria 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 1000:2014 - 1.1.1 Elemento Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos 1.2.1 Planes, Programas y Proyectos, 1.2 Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión, 1.3. Componente Administración del Riesgo, 1.3.1 Políticas de Administración del Riesgo, Modulo Control de Planeación y Gestión, 1.3.2 Identificación del Riesgo 2.2.1 Elemento Auditoría Interna, 2.2 Componente





Auditoría Interna, 2.2.2 Elemento Plan de mejoramiento, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento, Eje Transversal Información y comunicación (3).

Los proyectos de cooperación en el PNN LOS KATIÓS, ya fueron ejecutados.

Proyecto Canadá lo último que se realizó fue el Plan Estratégico de Acción, producto que fue entregado.

Proyecto "Programa Paisaje de Conservación", informe final entregado en enero 2013 con el siguiente consolidado de productos: Programa paisaje de conservación, atlas, plan de manejo, cartografía y proyectos de sistemas sostenibles (ej. Hotel Tumaradó). De igual manera se realizó análisis de la estructura de funcionalidad e integridad ecológica (según informes trimestrales); con éste proyecto se llega hasta el componente ordenamiento.

En la actualidad el parque no presenta proyectos de cooperación.

1.2 PROCESO GESTIÓN DE COMUNICACIONES

1.2.1 Procedimiento Comunicaciones y Educación Ambiental GC_PR_01 – V2.

NTCGP 1000:2009 - Requisitos Generales 4.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad 5.3, Comunicación con el cliente 7.2.3, Satisfacción del cliente 8.2.1, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.
MECI 1000:2014 - 1. Modulo Control de Planeación y Gestión. 1.1.1 Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, 1.1 Componente Talento Humano. 1.2.1 Planes, Programas y Proyectos, 1.2 Componente Direccionamiento Estratégico. 1.2.2 Modelo de Operación por Procesos. 1.2.5 Políticas de Operación. 1.3.1 Políticas de Administración del Riesgo 1.3. Componente Administración del Riesgo 1.3.2 Identificación del Riesgo. 1.3.3 Análisis y Valoración del Riesgo. 2. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento. 2.1 Componente autoevaluación institucional 2.3 Componente Planes de Mejoramiento. 2.3.1 Elemento Plan de mejoramiento. 3. Eje Transversal Información y comunicación.

El parque no cuenta con un plan de comunicaciones, ni con presupuesto, por no ser un tema prioritario para esta AP.

El área protegida (AP) no cuenta con responsable de la temática para levantar la información escrita, gráfica y audiovisual requerida, esta actividad la realiza la Dirección Territorial Pacífico (DTPA).

El PNN LOS KATIÓS realiza la socialización de la estrategia de comunicación comunitaria con la asignación de acuerdo a la temática al interior del AP e integrando a los actores del colectivo.

El parque prepara los equipos técnicos que deben usarse y coordina su transporte en caso de ser necesaria su movilización, si es dentro del AP o comunidades vecinas inmediatas, el parque lo suministra, (transporte fluvial) siguiendo las instrucciones de la inspección fluvial y Dimar. Si es terrestre el parque no lo realiza, pero apoya en conseguir un tercero para realizar el traslado.





El AP participó en los siguientes productos de comunicación: Boletín del Bombo enviando artículo (edición No006 de mayo de 2015 y edición No. 005 de abril del mismo año. De la misma manera participó en correcciones del atlas de Villegas Editores.

2. PROCESOS DE EVALUACIÓN

2.1. PROCESO EVALUACIÓN A LOS SISTEMAS DE GESTIÓN

2.1.1 Procedimiento Acciones Correctivas y Preventivas ESG_PR_06_V6

NTCGP 1000:2009: 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 Auditoria 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 1000:2014 - 1.2 Componente Direccionamiento Estratégico, 1.2.1 Planes, Programas y Proyectos, Modulo Control de Planeación y Gestión, 1.2.4 Elemento Indicadores de Gestión Componente Direccionamiento Estratégico, 1.2.5 Políticas de Operación Componente Direccionamiento Estratégico, 1.3.1 Políticas de Administración del Riesgo, 1.3. Componente Administración del Riesgo, 1.3.2 Identificación del Riesgo, 1.3.3 Elemento Análisis y Valoración del Riesgo, 2.2.2 Elemento Plan de mejoramiento, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento, Eje Transversal Información y comunicación.

A la fecha de la auditoría, se cuenta con el cierre del plan de mejoramiento de la vigencia 2012. No se han establecido acciones preventivas, ni correctivas, de fuentes diferentes a las auditorías internas, razón por la cual no cuenta con plan de mejoramiento.

3. PROCESOS MISIONALES

3.1 PROCESO ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES NATURALES

3.1.1 Procedimiento Gestión del Riesgo de Desastres, AMSPNN_PR_03_V4.

NTCGP 1000:2009 - Requisitos Generales 4.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad 5.3, Comunicación 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 1000:2014 - 1. Modulo Control de Planeación y Gestión. 1.1 Componente Talento Humano. 1.1.1 Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, 1.2 Componente Direccionamiento Estratégico. 1.2.2 Modelo de Operación por Procesos. 1.2.4 Indicadores de Gestión 1.2.5 Políticas de Operación.





1.3. Componente Administración del Riesgo, 1.3.1 Políticas de 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, 2.2 Componente Auditoría Interna 2.2.1 Elemento Auditoría Interna, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento, 2.3.1 Elemento Plan de mejoramiento, 3. Eje Transversal Información y comunicación.

Se verifica la retroalimentación de la DTPA y el envío al Nivel Central de los Planes de Emergencia y Contingencia. De igual forma la respectiva aprobación con memorando 20142200001763 de fecha 2014-08-13. Son entregados los planes de contingencia para Incendios Forestales e Inundaciones del PNN Los KATIOS vigencia 2012, con actualización unido al plan de emergencia en el 2013.

3.1.2 Procedimiento Sancionatorio administrativo de carácter ambiental AMSPNN_PR_22_V2

NTCGP 1000:2009 - Requisitos generales 4.1, Generalidades 4.2.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad, Comunicación interna 5.5.3, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

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

Se han generado dos (2) investigaciones de los informes de control uno relacionado con infracción de tala y un segundo caso del tema de cacería ilegal. En el 2015 se está preparando auto relacionado con la utilización de arte de pesca inadecuada, violando el acuerdo de uso y manejo.

Se ha apoyado diligencias solicitadas por la DT en el marco de investigaciones sancionatorias, revisando los archivos y con entregas oportunas.

Se han generado medida preventiva con un decomiso, no se aplica la medida por que la persona no se encontró, se realiza el auto como indeterminado.

3.1.3 Procedimiento Planeación del Manejo AMSPNN_PR_20_V1

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

Se verificó con correos la entrega del Plan de Manejo. En relación a la verificación de los avances y correcciones producto de la retroalimentación hechas por la SGYMAP; se identifica el concepto técnico del 20142200000226 de 12 de agosto de 2014.

Ajustes en diagnostico el concepto regional y no restringido en lo local, se incluye en el nuevo documento el paisaje de conservación y el análisis regional del parque Los KATIOS. En relación al análisis de integridad ecológica (según concepto técnico) se debía ajustar en el nuevo, al verificar el ajuste se encontró que existían 1656 hectáreas en la cobertura del bosque denso inundable que tenían cambios considerables, pero al hacerse la verificación en campo del bioma, se encontró que la vegetación no es de interés comercial pero si se encuentra en estado de sucesión natural por lo cual se consideró el estado de ese bioma del parque deseable y en el otro bioma el bosque denso alto de tierra firme si muestra una pérdida de cobertura de 75 hectáreas que ha sido reemplazable por cobertura antrópicas (cultivos para finca plátano, cacao, y frutales, etc..).

Se valida otro elemento del concepto técnico ajustado la meta "número de instrumento de planeación territorial y gobierno propio de comunidades étnicas vecinas, construidos, actualizados e implementados con el apoyo del PNN Los KATIOS" el ajuste solicitado que esta se enfocara en la implementación y la corrección de la nueva meta quedó número de instrumentos de planeación territorial y gobierno propio de comunidades étnicas vecinas construidos actualizados e implementados—con el apoyo del parque los KATIOS, se dejó la meta por que los instrumentos estaban en cero.

Se identifica la retroalimentación de la Dirección Territorial en el tema del Plan de Manejo para ajustes con correos y las correcciones del concepto técnico del 11 de noviembre 2014.

Con la última versión de 2015, se evidencia que el Programa de Monitoreo y el Plan de Emergencias son documento adjunto al Plan de Manejo del área, las entregas en correo buzón de Técnica SGYAP, el 10 de marzo de 2015 y con memorando No. 20142200001763 del 2014 - 08 -13 respectivamente. De la misma manera la aprobación por SGYMAP del Plan de Emergencia y Contingencia, según memorando No. 20157580001273 del 20 de mayo 2015.





No se pudo evidenciar la gestión adelantada por el Área Protegida para subir los valores de la variable Gestión del recurso humano (3.2.1.6.) no existen recursos de acuerdo a la disponibilidad.

4 PROCESOS DE APOYO

4.1 PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS

4.1.1 Procedimiento Siniestros GRF_PR_06_V3

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

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

Se valida el cumplimiento de la actividad 1 del procedimiento - GRF_PR_06_V3 en los siniestros ocurridos en el parque. En relación al siniestro No. 14091836 con fecha de ocurrencia 18 de enero del 2014, se encuentra pendiente por resolver debido a que la referencia de los paneles no se encuentran en el mercado (no se producen en la actualidad). La reclamación continúa en proceso.

4.1.2 Procedimiento Infraestructura y Mantenimiento de Sedes GRF_PR_01_V3

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

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

En el PNN Los KATIÓS, la sede Administrativa es propia, se encuentra ubicada en el kilómetro 1 municipio de Turbo - Antioquia.





Al verificar el estado de las instalaciones donde funciona la sede administrativa del parque, la iluminación es buena, cuenta con ventanas en todos los costados, se evidencia el reforzamiento de la seguridad física en ventanas con rejas metálicas. Hay presencia de humedad en algunas partes de las instalaciones. Hace falta mantenimiento en la cocina y en los baños.

4.1.2 Procedimiento Mantenimiento Preventivo y Correctivo -GRF_PR_08_V3.

NTCGP 1000:2009 - Requisitos Generales 4.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2, Política de calidad 5.3, Comunicación con el cliente 7.2.3, Satisfacción del cliente 8.2.1, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

MECI 1000:2014 - 1. Módulo 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.

En la vigencia 2014 el mantenimiento a los equipos de cómputo adscritos al PNN LOS KATIOS e infraestructura se desarrolló en el marco del contrato de suministro No. 46 de 2014. En la actualidad no se está realizando mantenimiento.

4.2 TEMAS COMPLEMENTARIOS

4.2.1 Bienes Muebles

Se verifica el parque automotor representado en 5 embarcaciones, en el puerto de Turbo:

- 1 en madera y fibra con motor de 9.9 Yamaha,
- 1 taxi 22 motor 2100 marca Eduardoño, motor 4 tiempos Yamaha;
- 1 embarcación de 22 pies, marca Eduardoño motor 40 Yamaha de 2 tiempos;
- 1 bote de 18 pies con motor 75 de 2 tiempos Yamaha que;
- 1 bote de 18 pies motor 75 de 2 tiempos.

Las demás embarcaciones relacionadas en el inventario no se pudieron evidenciar por encontrarse en el área protegida, la cual se encuentra cerrada por problemas de orden público.

4.2.2 Servicios Públicos GRF_FO_08 CONTROL DE SERVICIOS PÚBLICOS

Se verificó el diligenciamiento y envió a la Dirección Territorial del formato Control de Servicios Públicos, código GRF_FO_08 versión 2 vigente desde el 12/06/2012.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



En la sede administrativa del parque cuenta con los siguientes servicios públicos: agua, aseo, energía eléctrica, teléfono. Se evidencia el envío oportuno de los recibos a la Dirección Territorial para trámite respectivo.

4.3 PROCESO GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

4.3.1 Procedimiento Reporte e Investigación de Accidentes e Incidentes de Trabajo GTH_PR_21_V3

NTCGP 1000:2009: 4.1 Requisitos Generales, 4.2.1 Generalidades, 4.2.3 Control de Documentos, 4.2.4 Control de Registros, 5.3 Política de calidad, 5.5.3 Comunicación interna, 8.4 Análisis de datos, 8.5.1 Mejora continua, 8.5.2 Acciones correctivas, 8.5.3 Acciones preventivas.

MECI 1000:2014 - Elemento Modelo de Operación por Procesos, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión, 1.2.4 Elemento Indicadores de Gestión Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión, 1.3.1 Políticas de Administración del Riesgo, 1.3.Componente Administración del Riesgo, Modulo Control de Planeación y Gestión, 1.3.2 Identificación del Riesgo 1.3.Componente Administración del Riesgo, Modulo Control de Planeación y Gestión, 1.3.3 Elemento Análisis y Valoración del Riesgo 1.3.Componente Administración del Riesgo Modulo Control de Planeación y Gestión, 2.2.2 Elemento Plan de Mejoramiento, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento 2. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento, Eje Transversal Información y comunicación.

Son reportados y legalizados tres accidentes de trabajo; en la vigencia 2014 el 16 de septiembre y en la vigencia 2015 dos (2) el 17 de marzo y 11 y 13 abril.

4.3.2 Procedimiento Disciplinario_verbal_GTH_PR_23_V2 y Disciplinario_ordinario-GTH_PR_22_V2

NTCGP 1000:2009 - Requisitos generales 4.1, Generalidades 4.2.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad, Comunicación interna 5.5.3, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

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



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



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Ninguno de los funcionarios cuenta con procesos disciplinarios, en el parque nacional natural Los KATIÓS

4.4 TEMAS COMPLEMENTARIOS

4.4.1 Compensación de turnos

El Área protegida, se encuentra cerrada para el público. Se ha cumplido con la directriz definida para compensar turnos en diciembre y semana santa, de acuerdo al memorando. 20147500013323 2014-11-27. De la misma manera se revisa el cronograma de trabajo áreas protegidas, del mes de junio 2014 del parque. Identificando conforme la compensación de turnos.

4.4.2 Plan de Capacitación

Fueron involucrados en temáticas de capacitación los integrantes del PNN Los KATIÓS, capacitaciones requeridas para dar aplicabilidad en el área protegida. Tales como taller de capacitación con el equipo del parque, en el ejercicio de la autoridad ambiental, realizado del 4 al 8 de mayo de 2015 y ejercicio del Análisis de Efectividad del Manejo en Áreas Protegidas con Participación Social –AEMAPPS, ejercicio desarrollado los días 17 y 18 de septiembre 2014.

4.4.2 Comité Local

Se validan el cumplimiento de la Resolución 131 del 30 de Julio de 2010 con dos (2) comités realizados en la vigencia 2014, según actas No. 01 de febrero 24 (tema : Planeación equipo de trabajo PNN los KATIÓS 2014) y acta No. 006 de mayo 19. En la vigencia 2015 se evidencia acta 001 de del 6 de marzo, se realizó Comité Taller de planeación con todo el equipo de trabajo del parque, en la sede operativa Sautatá.

4.4.3 Evaluación del Desempeño

Se entrega evaluación el 17 de febrero del 2015 semestre 2014, de dos operarios y del Jefe del Área Protegida, realizada en la Territorial. Se evidencia la evaluación del desempeño anual de la jefe del área protegida y el seguimiento del desempeño de dos provisionales según actas No 01, 2 de mayo 19 y 20 de la presente vigencia. En la muestra revisada no se presentó planes de mejoramiento individual.

4.4.4 Plan de Bienestar

Se evidenció que los integrantes del parque, participaron en el evento de bienestar de noviembre





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



27 y 28 de 2014 con temas de: Comunicación asertiva, manejo del estrés, capacitación en Sistema de Riesgos Laborales, evaluación de desempeño, pausas activas y el 22 de mayo de la misma vigencia en taller de sensibilización trabajo en equipo.

6.2 PROCESO GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

6.2.1 TEMAS COMPLEMENTARIOS

6.2.1.1 Ausentismo

Es reportado el consolidado mensual de ausentismo, según lo establecido.

4.4 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

4.6.1 Procedimiento Contratación Directa ABS_PR_02 V2

NTCGP 1000:2009: Requisitos generales 4.1, Generalidades 4.2.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad, Comunicación interna 5.5.3, Proceso de adquisición de bienes y servicios 7.4.1, Información para la adquisición de bienes y servicios 7.4.2, Verificación de los productos y/o servicios adquiridos 7.4.3, Análisis de datos 8.4. Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

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

Se evidencia que son elaborados los estudios previos y enviados a la Dirección Territorial Pacífico vía correo electrónico. Fueron validados aleatoriamente, igual con las certificaciones de cumplimiento y comprobantes de pago.

4.6.2 Procedimiento Selección Abreviada Menor Cuantía ABS_PR_06_V2

NTCGP 1000:2009: 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





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



y/o servicios adquiridos 7.4.3, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

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

En el 2014 se realizó una subasta inversa con la cual se generó el contrato de combustible, el contratista seleccionado por menor oferta PROXXO S.A, todo el proceso se surtió desde la Dirección Territorial Pacífico; el parque Los KATIOS, participó en la elaboración de estudios previos y cotizaciones.

4.6.3 Procedimiento Convenios ABS_PR_03_V2

NTCGP 1000:2009: Requisitos generales 4.1, Generalidades 4.2.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad, Comunicación interna 5.5.3, Proceso de adquisición de bienes y servicios 7.4.1, Información para la adquisición de bienes y servicios 7.4.2, Verificación de los productos y/o servicios adquiridos 7.4.3, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

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

Se evidencia el informe final convenio unidad de parques – CORPOURABA y el informe de supervisión *convenio específico de cooperación interinstitucional No. 003 de 2014 celebrado entre las direcciones Territoriales Andes Occidentales, Caribe y PACIFICO de Parques Nacionales Naturales de Colombia y la Organización Indígena de Antioquia, OIA.*

4.6.4 Procedimiento Plan de Compras ABS_PR_08_V3

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





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



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

Se comprueba la utilización del formato destinado para tal fin. (ABS_FO_02_V3 proyección necesidades de bienes y servicios para plan de compras).

Se evidencia el envío del reporte del Plan de Compras del parque y la retroalimentación por parte de la Dirección Territorial.

4.7 PROCESO GESTIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE LA INFORMACIÓN

4.7.1 Procedimiento Administración Copias de Seguridad GAINF_PR_V4

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

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

El parque cuenta con un disco duro, el que permanece en custodia de la jefe del área y realiza copias periódicas.

4.7.2 Procedimiento Archivo y Control de Registros GAINF_PR_02_V3.

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

MECI 1000:2014 - Modulo Control de Planeación y Gestión 1, Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, 1.1 Componente Talento Humano. 1.1.1, Planes, Programas y Proyectos 1.2.1, Componente





Direccionamiento Estratégico , 1.2, Modelo de Operación por Procesos 1.2.2, Políticas de Operación 1.2.5, Políticas de Administración del Riesgo 1.3.1 , Componente Administración del Riesgo 1.3, Identificación del Riesgo 1.3.2, Análisis y Valoración del Riesgo 1.3.3, Módulo Control de Evaluación y Seguimiento 2, Componente autoevaluación institucional 2.1, Componente Planes de Mejoramiento 2.3, Elemento Plan de mejoramiento 2.3.1, Eje Transversal Información y comunicación 3.

No se pudo evidenciar información en físico, ni la transferencia de los archivos de gestión al archivo central. La responsable del procedimiento Archivo y Control de Registros, se encuentra en la Dirección Territorial. La jefe del área solicita que se realice la auditoría a este procedimiento en la DT.

4.8 GESTIÓN JURÍDICA

4.8.1 TEMA COMPLEMENTARIOS

4.8.1.1 Predios

La gestión predial del Área Protegida se evidencia con:

El PNN Los KATIOS cuenta con una base de datos de predios y con estrategia asociada a tema de ocupación, uso y tenencia la cual es implementar la ficha de caracterización predial y familiar en la zona del río Cacarica donde esta asentada la comunidad WOUNAAN y en el sector norte del AP se ha previsto la precisión del límites en la zona del río Peyé. Actividad que se encuentran en la etapa de alistamiento, actualmente el Parque esta priorizado para la capacitación y avanzar en el diseño cartográfico.

En el parque Los KATIOS, se verificaron 238 predios, se cuenta con la imagen cartográfica y el concepto jurídico de la situación legal de los predios.

4.9 PROCESO ATENCIÓN AL USUARIO

4.8.1 Procedimiento Derechos de Petición (Quejas, Reclamos y Sugerencias), AU_PR_02_V5

NTCGP 1000:2009 - Requisitos Generales 4.1, Generalidades 4.2.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad 5.3, Comunicación interna 5.5.3, Información de entrada para la revisión 5.6.2, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

MECI 1000:2014 - 1. Modulo Control de Planeación y Gestión, 1.1 Componente Talento Humano, 1.1.1 Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, 1.2 Componente Direccionamiento Estratégico, 1.2.1 Planes, Programas y Proyectos, 1.2.2 Modelo de Operación por Procesos, 1.2.4 Indicadores de Gestión, 1.2.5





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Políticas de Operación, 1.3. Componente Administración del Riesgo, 1.3.1 Políticas de Administración del Riesgo, 1.3.2 Identificación del Riesgo, 1.3.3 Análisis y Valoración del Riesgo, 2. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento, 2.2 Componente Auditoría Interna, 2.2.1 Elemento Auditoría Interna, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento, 2.3.1 Elemento Plan de mejoramiento, 3. Eje Transversal Información y comunicación.

No se pudo verificar los análisis semestrales de:

- Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Felicitaciones (PQR's);
- Diligenciamiento de la matriz PQR;
- Consolidaciones,
- Reporte.

La responsable del Procedimiento Derechos de Petición, se encuentra en la Dirección Territorial. La jefe del área solicita que se realice la auditoria a este procedimiento en la DT.

5. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN POR PROCESOS

5.1. PROCESOS ESTRATÉGICOS

5.1.1 PROCESO DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

5.1.1.1 Procedimiento Administración de Riesgos DE_PR_01__V4

Criterios evaluados **NTCGP 1000:2009** y **MECI 1000:2014**:

NTCGP 1000:2009: 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 Auditoria 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 1000: 2014

1.1.1 Elemento Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, 1.2.1 Planes, Programas y Proyectos, 1.2 Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión, elemento 1.3.1 Políticas de Administración del Riesgo, 1.3.2 Identificación del Riesgo, 1.3. Componente Administración del Riesgo, Módulo Control de Planeación y Gestión, 2.2.1 Elemento Auditoría Interna, 2.2 Componente Auditoría Interna, 2.2.2 Elemento Plan de mejoramiento, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento, Eje Transversal Información y comunicación (1).

El PNN Los KATIOS, no presenta en la actualidad mapa de riesgo (correo de 22 de noviembre 2014 del Dirección Territorial). En la zona de Sautata en el sector sur centro del PNN, existe-presencia fuerte de





actores armados al margen de la Ley, por instrucción del Nivel Central se encuentra cerrada la zona del parque desde marzo 12 de 2015. MECI 1000:2014 Riesgo: *“Representa la posibilidad de ocurrencia de un evento que pueda entorpecer el normal desarrollo de las funciones de la entidad y afectar el logro de sus objetivos”* y de acuerdo a lo manifestado por el equipo de trabajo Incumpliendo con el requisito Identificación de Riesgos (1.3.2.2)

No conformidad No. 1

El PNN Los KATIOS no cuenta con mapa de riesgo incumpliendo con lo establecido en la NTGP 1000:2009 Requisitos generales ítem 4.1, en concordancia con MECI 1000:2014 Identificación del Riesgo 1.3.2, Componente Administración del Riesgo 1.3, Módulo Control de Planeación y Gestión 1. (En la zona de Sautata en el sector sur centro del PNN, existe-presencia fuerte de actores armados al margen de la Ley. Riesgo según MECI 1000:2014 *“Representa la posibilidad de ocurrencia de un evento que pueda entorpecer el normal desarrollo de las funciones de la entidad y afectar el logro de sus objetivos”*)

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

NTCGP 1000:2009: 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, 8.2.3 Seguimiento y medición de los procesos, 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 1000:2014 - 1.1.1 Elemento Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos 1.2.1 Planes, Programas y Proyectos, 1.2 Componente Direccionamiento Estratégico, Módulo Control de Planeación y Gestión, 1.3. Componente Administración del Riesgo, 1.3.1 Políticas de Administración del Riesgo, Módulo Control de Planeación y Gestión, 1.3.2 Identificación del Riesgo 2.2.1 Elemento Auditoría Interna, 2.2 Componente Auditoría Interna, 2.2.2 Elemento Plan de mejoramiento, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento, Eje Transversal Información y comunicación.

Se evidencia la gestión adelanta para dar cumplimiento a las actividades y productos definidos en el POA 2015.

Los soportes entregados son correos del 9 y 16 de marzo 2015, recordatorio para el cargue de la información de: La Dirección Territorial Pacífico (DTPA) y Oficina Asesora de Planeación (OAP), respectivamente.

No Conformidad No. 2

Al verificar el incumplimiento de la actividad seis (6), Procedimiento de Seguimiento a la Planeación y sus Indicadores Código: DE_PR_03_V1: no se evidenció correo electrónico con la finalización del cargue de información. Incumpliendo con el requisito de la norma NTCGP 1000:2009, seguimiento y medición de los





procesos (8.2.3), en concordancia con MECI 1000:2014, elemento Indicadores de Gestión (1.2.4) Componente Direccionamiento Estratégico (1.2), Modulo Control de Planeación y Gestión (1).

5.2 PROCESOS MISIONALES

5.2.1 PROCESO ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES NATURALES

No conformidad No. 3

Deficiencia en la recuperación de los registros requeridos, al no ubicar fácilmente memorando, actas y/o demás documento que soportan la gestión del proceso misional, generando demora en la recuperación de los mismos, incumpliendo con el requisito de la NTCGP 1000:2009 Control de los registros (4.2.4) y con el MECI 1000:2014, Eje Transversal Información y comunicación (3).

5.2.1.1 Procedimiento Gestión del Riesgo Público - AMSPNN_PR_06_V4

NTCGP 1000:2009 Requisitos Generales 4.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad 5.3, Comunicación 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 1000:2014 - 1. Modulo Control de Planeación y Gestión. 1.1 Componente Talento Humano. 1.1.1 Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, 1.2 Componente Direccionamiento Estratégico. 1.2.2 Modelo de Operación por Procesos. 1.2.4 Indicadores de Gestión, 1.2.5 Políticas de Operación. 1.3. Componente Administración del Riesgo, 1.3.1 Políticas de 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, 2.2 Componente Auditoría Interna, 2.2.1 Elemento Auditoría Interna, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento, 2.3.1 Elemento Plan de mejoramiento, 3. Eje Transversal Información y comunicación.

Se presenta constantemente presencia de actores al margen de la ley. Según memorando de la Dirección Territorial Pacífico (DTPA) 20157580000753 con fecha 2015-04-08, donde se manifiesta la situación de riesgo, a raíz de los enfrentamientos ocurridos el pasado 12 de marzo de 2015 entre la fuerza pública y grupos al margen de la ley, en los sectores de Pepe y Sautatá donde opera una sede del PNN Los KATIÓS. Se siguió con lo establecido en el plan de contingencia.

Se verifica el Plan de Contingencia para riesgo público del área protegida, se encuentra firmado, ajustado y enviado a la Dirección Territorial y Oficina de Gestión del Riesgo, la jefe de esta última oficina con memorando número 20131500047913 de fecha 2013-07-16, aprueba el documento y advierte que al ser un documento dinámico requiere de revisión y actualización periódica lo que no se evidencio





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



No Conformidad No. 4

El no evidenciar ajustes al Plan de Contingencia en Riesgo Público en un año y medio posterior a la aprobación, según solicitud de la Jefe de la Oficina de Gestión del Riesgo, con memorando número 20131500047913 de fecha 2013-07-16. Incumpliendo con actividad del procedimiento AMSPNN_PR_06_V4 - Gestión del Riesgo Público.

5.2.1.2 Procedimiento Prevención, Control y Vigilancia AMSPNN_PR_24_V2

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, 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 1000:2014 - 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.

Al verificar que el Área Protegida cuente con sectores y rutas donde se relacionan los recorridos de prevención, vigilancia y control (PVC), el parque cuenta con un cronograma mensual por vigencia con fechas, sectores, responsables de PVC, además cuenta con un mapa cartográfico del 2014 aprobado por el Director Territorial, donde se visualizan los puntos de control y el porcentaje de área recorrida de 51% del año en mención y en el aplicativo SICO SMART de la DTPA, se valida el cargue de información hasta el 28 de abril 2015. Se realiza seguimiento a dos caso del 2014 y uno del 2015, en el último caso define novedad, con acción para llamar la atención a los pescadores y con acta No. 1 del 7 de marzo 2015, se define acción conjunta en relación a la prevención, se plantea el tema por uso inadecuado de las redes.

Se valida la captura de datos en el formato establecido. Lo mismo que la sistematización de los recorridos de Diciembre 2014 y Abril 2015.

No Conformidad No. 5

De acuerdo a lo definido en la actividad 4 del procedimiento Prevención, Control y Vigilancia AMSPNN_PR_24, punto de control, falta definir cuatro (4) responsables en los meses de Abril y Mayo del cronograma anual. Incumpliendo con el requisito de la NTCGP 1000:2009, revisión de los requisitos





relacionados con el producto y/o servicio (7.2.2), en concordancia con MECI 1000:2014, políticas de operación (1.2.5), componente direccionamiento estratégico (1.2), modulo control de planeación y gestión (1)

5.3.1 TEMAS COMPLEMENTARIOS

5.3.1.1 Radiocomunicaciones

NTCGP 1000:2009 – MECI: NTCGP 1000:2009 (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).

El área protegida cuenta con dos (2) sistemas de radiocomunicaciones uno en VHF para comunicación nacional y el otro UHF de comunicación interna del Parque.

El PNN KATIOS, reporta ante la Oficina de Radio, tres (3) estaciones: Turbo, Sautatá y Perancho actualmente solo está funcionando la estación de Turbo, las otras 2 están cerradas por situación de orden público Sautata desde marzo de 2015 y Perancho por daños en los equipos por actores armados. Ante lo anterior se verifica reportes al Nivel Central de la estación de Turbo en los meses de: Mayo, Abril del 2015 y Diciembre 2014.

No Conformidad No. 6

No se evidencia reporte al Nivel central los días 17, 19 de Diciembre, ni 5, 13 de Noviembre del 2014, siendo días hábiles, ni observación justificando el por qué no se realizó. Incumpliendo con lo establecido en la Cartilla de Radiocomunicaciones No.2

5.3.1.2 PLAN DE ACCIÓN INSTITUCIONAL – PAI

Basado en los avances planteados por el PNN Los KATIOS a corto, mediano y largo plazo, en la POA 2014 y 2015 se evidenció lo siguiente:

Tabla 1: Avances Plan de Acción Institucional PAI.

PROGRAMA	SUBPROGRAMA	AVANCES
1.2 Mejoramiento de las condiciones de gobernanza de los actores del sistema.	POA 2014 1.2.1 Concertar estrategias especiales de manejo con grupos étnicos que permitan articular distintas visiones del territorio.	- No se evidencia memorias del comité de seguimiento a los acuerdos en 2014. - Se evidencia informes de los recorridos conjuntos de seguimiento del 11-12-2014, 10-04-201 en los sectores de caño la primera, caño Cienaguita, y 13-11-2014 en el sector Ciénaga la primera, 15 -11-2014 sector
	NTCGP1000:2009 - MECI NTCGP1000:2009 (7.1 Planeación de la realización del producto y/o	





PROGRAMA	SUBPROGRAMA	AVANCES
	prestación del servicio) - MECI (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).	caño la primera y 15 -11-2014 <u>sector Ciénaga la primera.</u> - Se evidencia una de cuatro (1/4) actas de evaluación y ajustes a los documentos de los acuerdos (acta del 11 -07-2014) - Según el POA no debían realizar ninguna memoria de talleres de fortalecimiento con las comunidades en la vigencia 2014. - Se evidencia en el documento memoria VII, mesa local de concertación KATIOS del 19 de Marzo 2014.
3.2 Disminución de las Presiones que Afectan la Dinámica Natural y Cultural	POA 2014 3.2.4 Regular y controlar el uso y aprovechamiento de los recursos naturales en las áreas de SPNN. 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). 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).	- Se evidencia plan de trabajo en restauración ecológica del 18 de marzo 2014. - No se evidencia el informe técnico de implementación de vivero. No existe producto que debía entregar (3 informes) - Se verificaron ocho de diez (8/10) ficha ERRE (Evaluación rápida para la restauración ecológica) (Fichas: JUIN PHUBUUR, Cacarica, Sautata, parcela BIJAO, Ciénaga la Última, PNN KATIOS, Puerto Plata. Pendiente dos (2) fichas ERRE, por entregar según POA. - Se verifica en las ficha ERRE de: Sautata 8 polígonos, en PNN KATIOS (mapa de la Ciénaga la Última) y JUIN PHUBUUR los mapas de polígonos establecidos de las zonas de restauración ecológica (10). - Al verificar los tres (3) informes de Restauración Ecológica, no se encontró un informe final existen informes parciales de los meses (mayo, junio y julio, el contratista solicito terminación de contrato por mutuo acuerdo, a partir de julio 30 2014, al realizar los trámites legales de acuerdo a lo establecido por la ley, no se alcanzaron a liberar los recursos para contratar a otra persona en la vigencia. y Base de Datos solo de una parcela. no se





PROGRAMA	SUBPROGRAMA	AVANCES
		<p>entregó el producto.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Al verificar Sistematización de datos en campo del estado del proceso de Restauración Ecológica (Cartografía y ficha ERRE). No se entregó el informe final, producto a entregar.
<p>3.4 Fortalecimiento de la y de capacidades para administración y posicionamiento del SPNN</p>	<p>POA 2014</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</p> <p>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>	<ul style="list-style-type: none"> - No se pudo evidenciar el plan de trabajo del programa de monitoreo 2014 - Se Verifican base de datos SIPEIN (Sistema de Información Pesquera del INVEMAR) actualizada a diciembre 30-2014 - Se Verifica un informe con el análisis de información (monitoreo de pesca de la Ciénaga de Bajo Atreto - Pto Platas, Puente América y Tumaradó. La socialización no se realizó en 2014. <p>Se evidencia la falta de entrega del 50% de los productos revisados (16) y definidos en el POA, incumpliendo con los compromisos establecidos.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se verificó los formatos de captura de datos de monitoreo de especies diligenciados; la Comunidad de Tumaradó organizada en orden cronológico, de acuerdo al resultado productos POA se debían tener 14 fichas y solo en un día hay 12 fichas en un solo sitio de desembarque habiendo en el 2014, tres (3) sitios. Tanto el producto como la meta no corresponde a la realidad de campo. <p>Se solicita que PNN Los KATIOS, realice la gestión con quien corresponda, ajustar los productos y actividades de acuerdo a los recursos asignado para que no se presenten incumplimientos.</p> <ul style="list-style-type: none"> - No se evidencia el cumplimiento del informe de actividades realizadas en la socialización de los resultados de monitoreo (3). No se replanteó en el POA 2015. se planteó en el plan de acción de la mesa local (8 y 9 de mayo 2015). <p>No se evidenció el Informe de</p>





PROGRAMA	SUBPROGRAMA	AVANCES
		<p>actividades realizadas de la socialización de los resultados de monitoreo relacionados con el subprograma 3.4.1 de la vigencia 2014, el cual no se contempló en el POA de la vigencia 2015.</p> <ul style="list-style-type: none"> - No se evidencia el portafolio de proyectos de investigación actualizado en el 2014 por esta razón se vuelve a replantear en el POA 2015 como producto.
3.4 Fortalecimiento de la capacidad para administración y posicionamiento del SPNN	<p>POA 2014 3.4.4 Posicionar a Parques Nacionales Naturales en los ámbitos nacional, regional, local e internacional y consolidar la cultura de la comunicación al interior.</p> <p>NTCGP1000:2009 - MECI NTCGP1000:2009 (7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio) - MECI (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p>	<p>Según Productos del POA 2014</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se Verifica entrega del material divulgativo relacionados con las líneas de acción del área protegida - Presentación a la comunidad JUIN PHUBUUR y BIJAOS
1.2 Mejoramiento de las condiciones de gobernanza de los actores del sistema.	<p>POA 2015 1.2.1 Concertar estrategias especiales de manejo con grupos étnicos que permitan articular distintas visiones del territorio.</p> <p>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).</p>	<p>Según Productos del POA 2015</p> <ul style="list-style-type: none"> - A la fecha no se ha diligenciado las fichas prediales diligenciadas, aun no se ha realizado el plan de trabajo con los indígenas. De igual manera está pendiente el taller de capacitación en UOT para el equipo del parque. - Se verificó el acuerdo de uso y manejo firmado para lo cual se entrega acuerdo firmado y lista de asistentes a la reunión del mismo del 20 junio 2014. - Se verifica agenda de trabajo de la mesa local, memorias de la secretaria técnica. - verificación en campo, con las comunidades de Bijao, Juin Phubuur y Peranchito, del límite (azimuth) trazado entre el mojon 11 y 12.....63• El avance del producto de la verificación en campo de los límites del AP del mojon 11 y 12, se





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



PROGRAMA	SUBPROGRAMA	AVANCES
		programó reunión para el 12 de junio 2015 en sede administrativa del parque KATIOS y el Concejo Mayor de Bijao y Concejo Mayor de Cacarcia.
3.2 Disminución de las Presiones que Afectan la Dinámica Natural y Cultural	3.2.2 Promover procesos de ordenamiento y mitigación en las zonas de influencia de las áreas del SPNN. 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).	- Se verifica instrumentos de planificación y/o ordenamiento (POT, Planes de Desarrollo y Planes de Acción de las CAR) incluyen el PNN Los KATIOS como un determinante ambiental .(6) A la fecha no hay avance
3.2 Disminución de las Presiones que Afectan la Dinámica Natural y Cultural	3.2.4 Regular y controlar el uso y aprovechamiento de los recursos naturales en las áreas de SPNN. 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). 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).	Según Productos del POA 2015 - Según el POA para el 2015 no se debe presentar avance de la verificación del diseño de perfiles de proyectos de SSC (Sistemas sostenibles para la conservación) - No hay avance Para la gestión de recursos para la implementación de los proyectos de SSC. - No existe informe de seguimiento a los proyectos del SSC.
3.4 Fortalecimiento de capacidades para administración y posicionamiento del SPNN	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. 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).	Según Productos del POA 2015 - Para alcanzar la meta se ha avanzado en la depuración de la base de datos de monitoreo para realizar el ingreso de datos del 2015. Se valida los formatos de captura de datos diligenciados de monitoreo pesquero del mes de febrero 2015 de Puente América, y enero 2015 de Tumaradó y Puente América. De igual manera existe reporte marzo y abril de la misma vigencia. - No se evidencia avance del





PROGRAMA	SUBPROGRAMA	AVANCES
		portafolio de proyectos de investigación.

Fuente: Autora

No conformidad No. 7

Se evidencia la falta de entrega del 50% de los productos revisados (16) y definidos en el POA, incumpliendo con los compromisos establecidos y con los numerales de la norma NTCGP 1000:2009 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio (7.2.2) – MECI 1000:2014 Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión.

Observación No. 1: Se solicita que PNN Los KATIOS, realice la gestión a quien corresponda, ajustar los productos y actividades de acuerdo a los recursos asignados para que no se presenten incumplimientos.

5 PROCESOS DE APOYO

6.1 PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS

6.1.1 Procedimiento Inventarios GRF_PR_03_V3

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

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

Se validan aleatoriamente diez (10) elementos de las categorías 2018 y 2024, los cuales se encontraron en la sede Administrativa del parque. De la misma manera se valida acta 000002 de inventario de mayo 29 de 2014. Al cotejar aleatoriamente la información consolidada por cuentadante diligenciados en el formato vigente, se encuentran firmados, uno de ellos no cuenta con el números de cedula respectivo,.

Observación No. 2:

De 14 planillas de inventarios de elementos cuentadante uno (1) de ellos no cuenta con el número de cedula del cuentadante, lo anterior incumpliendo con los requisitos de la norma NTCGP 1000:2009 Control de los registros (4.2.4) y con el MECI 1000:2014, Eje Trasversal Información y comunicación (3).





6.1.2 Procedimiento Atención a Solicitudes de Soporte Técnico - GRF_PR_09_V3.

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

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

Según lo socializado por el equipo de trabajo en el momento de la auditoría se encontraban vencidos los antivirus de los equipos de cómputo del parque. De igual manera no fue evidenciada la solicitud a la Dirección Territorial de este suceso. Se presentó pérdida de información en el desarrollo de la auditoría.

No conformidad No. 8

No se evidencia licencias de antivirus, tampoco el reporte del vencimiento de esta a la Dirección Territorial. En el desarrollo de la auditoría hubo pérdida de información, al usar uno de los equipos del parque los KATIOS. Incumpliendo con la norma NTCGP 1000:2009 - Provisión de Recursos (6.1) y en concordancia con MECI 1000:2014 Planes, Programas y Proyectos (1.2.1), Componente Direccionamiento Estratégico (1.2.1.2), Modulo Control de Planeación y Gestión (1).

6.1.3 Combustible GRF_FO_23 control suministro de combustible / GRF_FO_24 consolidado consumo de combustible

Se cotejo la información registrada en los informes de consumo de combustible de Enero de 2014 a Marzo de 2015 y evidencio el envío mensual a la Dirección Territorial de los formatos GRF_FO_23 Control Suministro de Combustible y GRF_FO_24 Consolidado Consumo de Combustible, debidamente diligenciados, con el análisis de variación respectivo y el envío de los reportes en los tiempos establecidos en la circular 014 del 9 de noviembre de 2007.

Se validó el cumplimiento del contrato No. 16 de 2014 compra, con el objeto de “adquisición de combustible y lubricantes por el sistema de valeras para el PNN Los KATIOS”; verificando la relación de vales y los consumos, al finalizar el ejercicio de arqueo, se identificó que se entregaron más de 2250 galones de gasolina, de acuerdo a lo especificado en el contrato.

No conformidad No. 9

Según contrato No. 16 de 2014 compra, se debían entregar 2250 galones de gasolina, al hacer el arqueo de vales se identificó que se entregaron más de lo definido en el contrato en mención. Incumpliendo con la





norma NTCGP 1000:2009 - Análisis de datos (8.4); en concordancia con MECI 1000:2014, Elemento Plan de mejoramiento (2.2.1), Componente Planes de Mejoramiento (2.3), Módulo Control de Evaluación y Seguimiento (2).

6.2 TEMA COMPLEMENTARIO

6.2.1 Baja de Muebles e Inmuebles

Se realizó procedimiento de baja de bienes, con solicitud de baja de inmuebles a la Dirección Territorial según memorando 20147680013033 de 2014-11-19 y según Resolución de baja No. 0001 del 28 de noviembre del 2014.

No conformidad No. 10

La Motocicleta Yamaha, XTZ125, Modelo. 2008, color Blanco, Motor: E371E-006483, aún se encuentra en el parque, al no ser recibida por la comunidad a quien se le iba donar. Incumpliendo con lo establecido en la Resolución de autorización de baja No. 0001 del 28 de noviembre del 2014.

6.3 PROCESO GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

6.3.1 Procedimiento Solicitud y Legalización Comisiones. Código: GTH_PR_24. Versión: 3. Vigente: 19/02/2015.

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. Módulo 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.

Al validar el cuadro control entregado por el área protegida se identificó:

No Conformidad No. 11

De 59 comisiones expedidas en la vigencia 2014 el 33,9% (20) no fueron legalizadas a tiempo. Incumpliendo con la Resolución No. 059 del 18 de febrero de 2014, artículo tercero "Dentro de los cinco





(5) días hábiles siguientes a la finalización de la comisión conferida, el funcionario o contratista deberá legalizarla".

REVISION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Según Resolución 003 de enero 7 de 2015 es aprobado \$ 207.782.816 (Presupuesto Gobierno Nacional), lo que coincide con lo entregado por el área protegida. En la resolución 004 del 7 de enero 2015 es aprobado un presupuesto para el PNN LOS KATIOS de \$3.600.000 (Presupuesto FONAM).

Una vez comparado lo referenciado por el parque y lo relacionado en el SIIF, se identifican unas diferencias en los subprogramas: "Concertar estrategias especiales de manejo con grupos étnicos que permitan articular distintas visiones de territorio", "regular y controlar el uso y aprovechamiento de los recursos naturales en las áreas del SPNN" y "regular y controlar el uso y aprovechamiento de los recursos naturales en las áreas del SPNN". Valores relacionados en la tabla No.1.

Tabla No. 1

Subprogramas	Ejecución		Pagos		Fuente	Relación de presupuesto entregado en el PNN LOS KATIOS	Diferencias SIIF
	Valor	%	Valor	%			
CONCERTAR ESTRATEGIAS ESPECIALES DE MANEJO CON GRUPOS ÉTNICOS QUE PERMITAN ARTICULAR DISTINTAS VISIONES DE TERRITORIO	48.493.400	95%	6.451.500	13%	GN	46.355.330	4.739.197,00
PROMOVER ESTRATEGIAS EDUCATIVAS QUE CONTRIBUYAN A LA VALORACIÓN SOCIAL DE LAS ÁREAS PROTEGIDAS	1.647.475	31%	-	0%	GN	5.232.247	1,00
PROMOVER PROCESOS DE ORDENAMIENTO Y MITIGACIÓN EN LAS ZONAS DE INFLUENCIA DE LAS ÁREAS DEL SPNN	761.574	51%	-	0%	GN	1.500.000	-



Subprogramas	Ejecución		Pagos		Fuente	Relación de presupuesto entregado en el PNN LOS KATIOS	Diferencias SIF
	Valor	%	Valor	%			
PREVENIR, ATENDER Y MITIGAR RIESGOS, EVENTOS E IMPACTOS GENERADOS POR FENÓMENOS NATURALES E INCENDIOS FORESTALES	566.449	29%	-	0%	GN	1.966.449	1,00
REGULAR Y CONTROLAR EL USO Y APROVECHAMIENTO DE LOS RECURSOS NATURALES EN LAS ÁREAS DEL SPNN	89.926.028	89%	17.153.458	17%	GN	93.349.672	7.634.909,00
REGULAR Y CONTROLAR EL USO Y APROVECHAMIENTO DE LOS RECURSOS NATURALES EN LAS ÁREAS DEL SPNN	3.600.000	100%	3.600.000	100%	Fonam Resolución 004 de 7 enero 2015		3.600.000,00
DESARROLLAR Y PROMOVER EL CONOCIMIENTO DE LOS VALORES NATURALES, CULTURALES Y LOS BENEFICIOS AMBIENTALES DE LAS ÁREAS PROTEGIDAS, PARA LA TOMA DE DECISIONES	5.398.697	73%	-	0%		7.398.697	-
IMPLEMENTAR UN SISTEMA DE PLANEACIÓN INSTITUCIONAL, SISTEMAS DE GESTIÓN Y MECANISMOS DE EVALUACIÓN	28.604.448	60%	5.622.600	12%	GN	51.980.420	(4.443.807,00)
TOTALES	178.998.071	82%	32.827.558	15%		207.782.815	11.530.301,00

Fuente: Autora

Observación No. 3:





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Se evidencia diferencia en lo cargado en el SIIF y el cuadro control del parque, en relación a lo aprobado en las resoluciones 003 y 004 del 07 de enero del 2015, incumpliendo así el numeral 8.4 de la NTCGP 1000:2009, en concordancia con MECI 1000:2014 Elemento Plan de mejoramiento (2.2.1), Componente Planes de Mejoramiento (2.3), Módulo Control de Evaluación y Seguimiento (2).

7 ACCIONES DE MEJORA

- 1 Realizar en el menor tiempo posible la incineración de la moto que se dio de baja y no fue recibida por la comunidad a quien se le iba a donar.
- 2 Ajustar los valores de las publicaciones en el SECOP, cada vez que sean modificados los planes de compras.
- 3 Revisar los consecutivos de las actas de vigencia 2015, dos (2) de ellas cuentan con el mismo número.

8 CONCLUSIONES

- 1 Se realizó la verificación objetiva e independiente de las evidencias de los procedimientos, actividades y seguimientos que adelanta el PNN Los KATIOS.
- 2 En el desarrollo de la auditoría se evidencia la necesidad de completar el equipo de trabajo para el desarrollo y una mejor organización en lo misional.
- 3 El equipo trabajo de PNN Los KATIOS, mostró disposición y colaboración para llevar adelante el ejercicio de auditoría, pese a que un día no se contó con servicio de energía y otro por la pérdida de información, colaborándonos con la recuperación de la misma.
- 4 Las evidencias encontradas y entregadas por el parque en el transcurso de la auditoría, la mayoría fue de forma magnética y pocas en físico, estas últimas se verificaron en el Área Protegida, lo que muestra la aplicación de la política de cero papel.

Elaborado por:

MIREYA CUBILLOS CUELLAR
Profesional Universitaria-Auditora Asignada

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