



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

DIRECCIÓN TERRITORIAL PACÍFICO

GRUPO DE CONTROL INTERNO

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Agosto 14-18 de 2017



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



Aprobado por:

ANGELO STOYANOVICH ROMERO
Coordinador Grupo de Control Interno

PARQUES



ES

DE COLOMBIA



Audidores Responsables:
NATALIA ALVARINO CAIPA
LUIS ENRIQUE PÉREZ CAMACHO

Métale la teta al autocontrol

Bogotá, septiembre 08 de 2017

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

Objetivo General

El Grupo de Control Interno busca a través de la presente auditoría interna, hacer un ejercicio de evaluación a la gestión de la Dirección Territorial, bajo la implementación de los procesos misionales, estratégicos y apoyo que permita revisar sistemática y detalladamente su aporte al cumplimiento de los fines esenciales de la Entidad y por ende del Estado.

Objetivos Específicos

- 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 Institución.
- Comprobar un adecuado ejercicio de la autoridad ambiental de la entidad.

Alcance de la Auditoría

En la auditoría interna se evidencian los procesos de administración y manejo del sistema de Parques Nacionales Naturales, Dirección Estratégica, gestión de recursos financieros, gestión de recursos físicos, Gestión del Talento Humano (disciplinario verbal y ordinario, solicitud y legalización de comisiones) y Adquisición de Bienes y Servicios (contratos, convenios y plan de compras) y verificación de los productos de los POA vigencia 2016 y lo corrido de la presente vigencia.

Criterios de la Auditoría:

1. Requisitos de las normas: NTCGP1000:2009 y MECI 2014
2. Requisitos Generales: Procesos, procedimientos, normatividad vigente aplicable a la Unidad de Decisión.

Metodología

De conformidad con el Plan Anual de Auditorías vigencia 2017, se envió previamente al Director Territorial Pacífico la programación de la auditoría interna y la solicitud de información con el memorando 20171200004193 del 04 de julio de 2017.

La auditoría interna se realizó del 14 al 18 de agosto de 2017, iniciando con una reunión de apertura, de la cual obra constancia con el registro en el formato listado de asistencia GAINF_FO_04_V3 vigente desde el 03 de octubre de 2012, a través de la cual se dieron a conocer los objetivos, alcance y criterios de la auditoría planeada.

Durante la auditoría se realizó una inspección a los documentos de trabajo, entrevistas y se reunieron evidencias de la gestión adelantada de cara al cumplimiento de los procesos y procedimientos implementados y los planes operativos anuales propuestos para las vigencias 2016 y 2017.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

El 18 de agosto del presente año, 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 realizada.

I. 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 sugeridas de acuerdo con los procesos y procedimientos, los lineamientos y en general las normas vigente se relacionan en el capítulo “Evaluación a la Gestión”.

PROCESOS ESTRATÉGICOS

- **PROCESO DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO**
 - **Procedimiento Seguimiento a la Planeación y sus Indicadores, DE_PR_03_V2.**

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.

MECI1000:2014: Elemento Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, Planes, Programas y Proyectos, Componente Direccionamiento 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.

En la revisión, se evidenciaron los Planes Operativos Anuales - POA's 2017 correspondientes a las 8 Áreas Protegidas y la Dirección Territorial y la retroalimentación y validaciones de la DTPA a las Áreas Protegidas.

En las metas que están validadas en el POA de la Dirección Territorial ya se realizaron la mayoría de los ajustes, falta un ajuste en el indicador Estrategias Especiales de Manejo, debido a que se validó el 11 de agosto 2017.

Falta por validar en el POA de la DTPA las metas correspondientes al SIRAP y Nuevas Áreas, lo cual está en proceso de solicitud a la Subdirección de Gestión de y Manejo de Áreas Protegidas.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

Las validaciones por parte de Nivel Central a la DTPA, no cumplen los tiempos establecidos en la ruta de la Oficina Asesora de Planeación.

Se evidenció propuesta de los Acuerdos de Gestión del Director Territorial y fue remitido por correo electrónico del 27 de julio de 2017 para revisión por la Oficina Asesora de Planeación.

▪ **Procedimiento Seguimiento a Proyectos de Cooperación, DE_PR_02_V3.**

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

MECI1000:2014: Módulo Control de Evaluación y Seguimiento, Componente Planes de Mejoramiento. Elemento Plan de mejoramiento, Eje Transversal Información y comunicación.

En la revisión, se evidenciaron los siguientes Proyectos de Cooperación:

GEF Choco Minero para el PNN Farallones de Cali y PNN Munchique y GEF Conectividades para el PNN Katios como beneficiario.

Se evidenció el reporte de la matriz de seguimiento del 1° trimestre y la remisión con memorando 20177740022143 del 23 de abril del 2017 y la del 2° trimestre remitido con memorando 20177740028453 del 11 de agosto de 2017.

Se evidenció POA 2017 del PNN Katios el reporte del indicador de Estrategias Especiales de Manejo con el avance del proyecto de conectividades.

Se evidenció POA 2017 PNN Munchique y PNN Farallones de Cali el avance en el indicador de monitoreo y autoridad ambiental el reporte de GEF Choco.

Unión Europea: La DTPA reporta en Estrategias Especiales de Manejo en el resultado No. de familias (indígenas y negros) beneficiadas de la implementación de iniciativas económicas sostenibles en el marco de los REM (Comunidades Indígenas) y Acuerdos de Uso (Comunidades Negras).

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

PROCESOS MISIONALES

PROCESO ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES NATURALES

- Procedimiento Gestión del Riesgo de Desastres, AMSPNN_PR_03_V5.

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

MECI1000:2014: 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 en formato modificación del POA del 29 de julio de 2017 la solicitud de cambio a Plan de Emergencia y Contingencia de Desastres Naturales - PEC por las acciones directas por el procedimiento.

- PNN Farallones de Cali: Se remitió el PEC a la Oficina de Gestión del Riesgo mediante memorando 20167520000783 del 24 de diciembre de 2016.
- PNN Gorgona: Está en ajuste por el Área Protegida, devuelto por la Oficina de Gestión del Riesgo en mayo de 2017 mediante memorando 2017150001563.
- PNN Katis: Devuelto al Área Protegida para ajustes mediante memorando 20171500002289 del 26 de julio de 2017.
- PNN Munchique: El PEC se encuentra en la Oficina de Gestión del Riesgo, el cual fue remitido mediante memorando 20167520000803 del 27 de diciembre de 2016.
- PNN Sanquianga: Está en ajuste por el Área Protegida, devuelto por la Oficina de Gestión del Riesgo 20171500001743 del 05 de junio de 2017.
- PNN Uramba Bahía Málaga: Se envió a la Oficina de Gestión del Riesgo mediante memorando 20167520000693 del 18 de noviembre de 2016.
- PNN Utría: Se envió a la Oficina de Gestión del Riesgo mediante memorando 20177640026533 del 13 de julio de 2017.

El Plan de Emergencias y Contingencias de Desastres Naturales del SFF Malpelo, está aprobado junto con el Plan de Manejo del Área Protegida.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

▪ **Procedimiento Sancionatorio Administrativo de Carácter Ambiental AMSPNN_PR_22_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, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

MECI1000:2014: Elemento Modelo de Operación por Procesos y Elemento Indicadores de Gestión - Componente Direccionamiento Estratégico, 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, Componente Planes de Mejoramiento, Módulo Control de Evaluación y Seguimiento; y Eje Transversal Información y comunicación.

Se solicitó matriz con la última actualización a 07 de agosto de 2017.

Tabla No.1: Procesos Sancionatorios DTPA

Área Protegida	No. de Proceso	Estado	Aspectos Evidenciados en la Auditoría
PNN Farallones de Cali	104-2006	Archivado	Se evidenció formato de archivo GAINF_SGC_FO_0009_V3 del 26 de octubre de 2011. fecha de inicio del proceso 31 de octubre de 2006 fecha de terminación 01 de octubre de 2012 caja No.5 No. de folios 54
PNN Farallones de Cali	024-2013	Archivado	Se evidenció carpeta con: Auto de medida preventiva 100 del 26 de junio de 2013 auto de archivo 010 del 31 de marzo de 2016 por desaparición de las causales del proceso.
PNN Sanquianga	002/2012	Archivado	Se evidenció carpeta con: Auto de inicio: 004 del 14 de diciembre de 2012, auto de archivo: 001 del 15 de febrero de 2016 por cumplimiento de la sanción.
PNN Utría	003-2013	Archivado	Se evidenció carpeta con: Auto de medida preventiva: 003 del 25 de agosto de 2013, auto de levantar medida preventiva, debido a que el dueño de malla de pesca no es el infractor, auto de archivo: 009 del 18 de junio de 2015.
SFF Malpelo	001/2008	Archivado	Se evidenció oficio No.000987 del 5 de noviembre de 2010, con la remisión del expediente No.001-2008 SFF Malpelo y comunicación de recibido 10767 del 30 de noviembre de 2010 por parte de la Oficina Asesora Jurídica.



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

PNN Farallones de Cali	144-2008	Activo	Se evidenció carpeta con: Auto de inicio: 013 del 09 de febrero de 2010 Última actuación: solicitud de cotización del trabajo de demolición mediante oficio 20177580003521 del 30 de marzo de 2017.
PNN Farallones de Cali	005-2010	Activo	Se evidenció carpeta con: Auto de inicio 035 del 22 de febrero de 2013, auto de formulación de cargos 054 del 20 de octubre de 2015, auto de periodo probatorio 074 del 19 de julio de 2017. Última actuación: constancia de entrega de citación para notificación por los operarios del Área Protegida.
PNN Farallones de Cali	003-2012	Activo	Se evidenció carpeta con: Auto de medida preventiva 006 del 21 de febrero de 2012, auto de formulación de cargos 021 del 10 de abril del 2012, auto de periodo probatorio 047 del 11 de mayo de 2017. Última actuación: informe de campo para procedimiento sancionatorio ambiental del 16 de junio de 2017 en el formato AMSPNN_FO_36.
PNN Gorgona	017/2014	Activo	Se evidenció carpeta con: Auto de medida preventiva: 044 del 16 de agosto de 2014, auto de inicio de proceso sancionatorio 014 del 27 de febrero de 2017. Última actuación: constancia de búsqueda para procedimiento sancionatorio ambiental del 10 de marzo de 2017.
PNN Utría	007-2015	Activo	Se evidenció carpeta con: Auto de medida preventiva: 018 del 09 de noviembre de 2015, auto de inicio de proceso sancionatorio 006 del 14 de agosto de 2017 Última actuación: publicación en la gaceta página de Parques Nacionales Naturales del 15 de agosto de 2017.
SFF Malpelo	003-2013	Activo	se evidenció carpeta con: Auto de medida preventiva: 003 del 04 de febrero de 2013, auto de proceso sancionatorio 004 del 04 de febrero de 2013. Última actuación: solicitud de notificación 20177580000633 18 de julio de 2017.
PNN Katíos	001-2014	Activo	se evidenció carpeta con: Auto de medida preventiva 001 del 27 de noviembre de 2013, auto inicio de investigación 003 del 01 de agosto de 2014, auto de periodo probatorio 004 del 11 de octubre de 2016.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

			Última actuación: solicitud de informe técnico a la Jefe del Área Protegida mediante memorando 20177580000773 del 10 de agosto de 2017.
PNN Sanquianga	001/2012	Activo	se evidenció carpeta con: Auto de medida preventiva 001 del 12 de enero de 2012, auto de formulación de cargos 002 del 24 de mayo de 2013, auto de periodo probatorio 002 del 08 de octubre de 2014, auto de sanción 001 del 05 de abril del 2017. Última actuación: publicación en la gaceta página de Parques Nacionales Naturales del 28 de junio de 2017.
PNN Uramba Bahía Málaga	001-2016	Activo	se evidenció carpeta con: Auto de legalización de medida preventiva 001 del 17 de noviembre de 2016, auto de inicio de proceso sancionatorio 002 del 17 de noviembre de 2016. Última actuación: notificación por aviso del 17 de febrero de 2017.

Fuente: Autora con información suministrada por la DTPA en la auditoría interna. Agosto 2017.

▪ **Procedimiento Programa de Guardaparques Voluntarios, AMSPNN_PR_21_V3.**

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.

MECI1000:2014: 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 evidenció carta a los jefes de Área Protegida, informando la convocatoria mediante memorando 20177510001813 del 08 de febrero de 2017.

Se verificó remisión de los formatos a la Subdirección de Gestión y Manejo de Áreas Protegidas mediante memorando 20177510001823 del 08 de febrero, con la responsable de la Dirección Territorial.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

Se evidenció:

Remisión de formatos de PNN Uramba Bahía Málaga y PNN Farallones de Cali mediante memorando 20177510002543 del 28 de febrero de 2017.

Remisión de formatos de PNN Utría mediante memorando 20177510002263 del 16 de febrero de 2017.

Remisión de formatos de mediante correo electrónico del PNN Gorgona del 06 de marzo de 2017 a Nivel Central y copia a la Dirección Territorial.

Para la vigencia 2017, en la DTPA solo se hicieron entrevistas presenciales y virtuales, pero no capacitaciones a los GPV seleccionados.

Se evidenció informe de gestión sobre apoyo de la DTPA al programa GPV del 04 de julio, listado de entrevistas realizadas por la DTPA y los formatos remitidos al Nivel Central.

Se verificó la entrega mediante correo electrónico de las listas de aspirantes aprobados por Parques Nacionales Naturales:

PNN Utría: 22 de mayo 2017 entrega de Nivel Central.

PNN Gorgona: 31 de mayo de 2017 de Nivel Central.

PNN Uramba Bahía Málaga: 05 de junio de 2017 de Nivel Central.

PNN Farallones de Cali: 05 de junio de Nivel Central.

- **Procedimiento Prevención, Control y Vigilancia, AMSPNN_PR_24_V3.**

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.

MECI1000: 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 revisión, se verificó capacitaciones 2016 a partir de septiembre de 2016, debido a que en la Auditoría Interna de la vigencia anterior se verificó hasta agosto.

Se evidenció acta 004 del 02 de septiembre de 2016 objeto de exposición de normas y conceptos jurídicos de internos para el desarrollo de las funciones del Grupo Jurídico de la DTPA.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

Capacitaciones 2017

Se llevan adelantadas 15 capacitaciones internas e interinstitucionales y comunicatorias del tema de la autoridad ambiental. Se evidenció matriz de seguimiento actualizada a 16 de agosto 2017.

Tabla No.2: Capacitaciones Grupo Jurídico de la DTPA 2017

Tipo de capacitación (interna, interinstitucional, comunitaria)	Fecha	Tema	Dependencia, entidad o comunidad capacitada
Interna	21/02/2017	Ejercicio de la Autoridad Ambiental y Circular Externa Conjunta de Pesca	Equipo del SFF Malpelo
Interna	08/03/2017	Ejercicio de la Autoridad Ambiental	Equipo del PNN Los Katíos
Interna	08/03/2017	Delitos ambientales	Equipo del PNN Los Katíos
Interna	24/03/2017	Ejercicio de la Autoridad Ambiental (Énfasis en Medidas preventivas en flagrancia)	Equipo del SFF Malpelo
Interinstitucional	10/04/2017	Ejercicio de la Autoridad Ambiental (Procedimiento sancionatorio ambiental)	Subestación de Policía de la Vorágine-Pance
Comunitaria	21/04/2017	Ley 70 de 1993 (Propiedad Colectiva y fortalecimiento organizativo comunidades afrodescendientes). Módulo 1	Comunidad afrodescendiente del Danubio (Dagua-Valle del Cauca)
Interna	28/04/2017	Ejercicio de la Autoridad Ambiental	Equipo del PNN Los Katíos
Interna	04/05/2017	Ejercicio de la Autoridad Ambiental (Procedimiento sancionatorio ambiental y delitos ambientales)	Equipo del PNN Uramba Bahía Málaga
Interinstitucional	05/05/2017	Ejercicio de la Autoridad Ambiental (Procedimiento sancionatorio ambiental y delitos ambientales)	Armada Nacional
Interinstitucional	08/05/2017	Ejercicio de la Autoridad Ambiental (Procedimiento sancionatorio ambiental)	Subsecretaría de Inspección, Vigilancia y Control de la Alcaldía de Cali
Comunitaria	31/05/2017	Ley 70 de 1993 (Propiedad Colectiva y fortalecimiento organizativo comunidades afrodescendientes). Módulo 2	Comunidad afrodescendiente del Danubio (Dagua-Valle del Cauca)
Interna	11/07/2017 - 12/07/2017	Ejercicio de la autoridad ambiental, normatividad ambiental y manejo de formatos y procedimientos de la entidad	Equipo PNN Utría
Institucional	13/07/2017	Normatividad ambiental, importancia del PNN Utría y Circular Externa Conjunta	Instituciones: Armada Nacional, Policía Nacional, AUNAP, Codechocó, Alcaldía, DIMAR, Infantería de Marina

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

Comunitaria	14/07/2017	Ley 70 de 1993 y normatividad ambiental relacionada a PNN	Consejos Comunitarios El Cedro y Río Valle
Interinstitucional	03/08/2017	Ejercicio de la Autoridad Ambiental (Procedimiento sancionatorio ambiental y delitos ambientales) y Circular Externa Conjunta.	Armada Nacional

Fuente: Información suministrada por la DTPA en la auditoría interna. Agosto 2017.

Se evidenció en el Plan de Manejo de Malpelo objetivo estratégico "*Prevenir, controlar y mitigar las principales presiones antrópicas, que generan pérdida de hábitat, disminución y extinción de población de especies, afectación de ciclos ecológicos, estrés de las comunidades y contaminación hídrica, contribuyendo al mantenimiento de las condiciones deseables de los VOCs y la oferta de servicios ecosistémicos del SFF Malpelo.*"

Se evidenció protocolo en construcción de PVC de 2016 del PNN Farallones de Cali y Plan de Trabajo para los protocolos del PNN Utría y PNN Munchique.

EL análisis de riesgos a los VOC/PIC, se encuentra en los Planes de Manejo de las Áreas Protegidas, los cuales están en proceso de aprobación. Se evidenció matriz con todos los análisis de riesgo de los VOC.

▪ Predios

Se evidenció base de datos de los predios y la oferta para la compra en el PNN Farallones de Cali, están en conceptos técnicos de priorización para mirar si es prioritario para comprarlo.
8 predios en oferta 7 dentro del Área Protegida.

Tabla No.3: Predios en oferta en el PNN Farallones de Cali. DTPA

Nombre del Predio	Cédula Catastral	Fecha de Oferta	Fecha de Visita de Caracterización
Lote parte del predio La Tribuna	760010000580000020009000000009	29/09/2015	25 noviembre de 2016
Lote parte del predio La Tribuna	760010000580000020008000000008	29/09/2015	25 noviembre de 2016
Lote parte del predio La Tribuna	760010000580000020013000000013	29/09/2015	25 noviembre de 2016
La Esperanza	763640002000000010367000000000	25/07/2016	08 de noviembre de 2016
Lote 1 Santa Helena	No registra	01/08/2016	Realizada por Manolo
Lote 2 San Martín	762330002000000020674000000000	01/08/2016	Realizada por Manolo
Monterroble	763640002000000010226000000000	16/09/2016	01 de noviembre de 2016
Berlin o Almorzadero	762330002000000020023000000000	16/02/2017	26 de diciembre de 2016

Fuente: Información suministrada por la DTPA en la auditoría interna. Agosto 2017.



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

Procedimiento Elaboración Boletín Caja y Bancos GRFN_PR_02, V2.

NTCGP1000:2009 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, Direccinamiento 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 2016 de los meses octubre, noviembre y diciembre de las fuentes Gobierno Nacional y FONAM, presentando falta de algunos soportes en órdenes de pago que se registran en el procedimiento cadena presupuestal-órdenes de pago y en la tabla No.4, se aprecian los boletines auditados:

Tabla No.4: Boletines caja y bancos 2016 por GN y FONAM

No. Boletín	Fecha Pago	Fuente	Comentarios Auditoría
196	18-oct-16	FONAM	Se revisaron las relaciones de ingresos y egresos con pago a beneficiario final, pagos a traslado a pagaduría de cada uno de los boletines de caja y bancos relacionados y los soportes contentivos de las obligaciones GN: 227916, 243316, 252916, 254216, 266516, 290516, 290616, 307116, 307216, 319616, 323816 y FONAM 102616, 109516, 109616, 113316, 115616, 116816, 119116, 120016, 133716, 134216, 136216 y 153116.
204	28-oct-16	FONAM	
207	31-oct-16	FONAM	
218	22-nov-16	FONAM	
227	30-nov-16	FONAM	
215	14-dic-16	FONAM	
223	27-dic-16	FONAM	
196	18-oct-16	GN	
204	28-oct-16	GN	
218	22-nov-16	GN	
219	23-nov-16	GN	
222	25-nov-16	GN	
215	14-dic-16	GN	
221	23-dic-16	GN	
223	27-dic-16	GN	

Fuente: Elaboración propia, con base en información suministrada por DTPA agosto 2017

De la vigencia 2017, se verificó el 100% de los boletines de caja y bancos de los meses enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio y julio de las fuentes Gobierno Nacional y FONAM (141 documentos por cada fuente), revisándose los ingresos y egresos de los recursos situados a pagaduría, pagos realizados a

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

beneficiario final, legalizaciones de anticipos de viáticos y gastos de viaje, saldo de bancos al corte del ejercicio y aleatoriamente la parte documental, algunos de ellos presentando registros incorrectos.

Se evidenció boletines con registros incorrectos por las fuentes Gobierno Nacional 27, 52, 62, 66, 74, 81, 85, 111 y 126 y FONAM 44, 85 y 141, los cuales fueron corregidos durante el ejercicio auditor y el Grupo de Control Interno procedió a subsanar dicha No Conformidad.

Procedimiento Cadena presupuestal (CDP, Registros, Obligaciones, Órdenes de Pago, informes presupuestales) GRFN_06_V3.

NTCGP1000:2009 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 evidenció el 100% de los certificados expedidos por la territorial (412 documentos de GN y 491 de FONAM), con corte 31 de julio de 2017, 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, confrontados y justificados con el área de contratos de la Territorial.

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

Elaboración de Informes Presupuestales

En lo corrido de esta vigencia el POA con corte 31 de julio de 2017, presenta la siguiente situación:

Por la fuente Gobierno Nacional, se aprecia una ejecución consolidada (incluye Territorial y sus Áreas) del 79%, pagado el 69%; reservas de apropiación por \$18,7 millones y cuentas por pagar de \$715,8 millones, con el 100%, cancelado.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

Por FONAM una ejecución agregada del 62%, pagada el 47%; reservas de apropiación por \$37,2 millones y cuentas por pagar de \$112,9 millones, pagadas en su totalidad.

Estas ejecuciones presupuestales se encuentran en el aplicativo SIIF Nación II 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 de octubre, noviembre y diciembre de 2016 por las fuentes Gobierno Nacional y FONAM, 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.

Adicional y aleatoriamente se revisó las obligaciones de enero a julio 2017, así:

De la fuente Gobierno Nacional, actual vigencia las obligaciones 13117, 16617, 33217, 30917, 40617, 42617, 43717, 60217, 66117, 70217, 97917, 97117, 120017, 123517, 123617, 123717, 124117, 125217, 125417, 153217, 182317, 198517, 189917, 191017 ; reservas de apropiación (RI) 70717; cuentas por pagar (CP) las obligaciones 325816, 330316, 330416, 330616, 324016, 332116 y de la fuente FONAM actual vigencia las siguientes 1817, 9417, 10517, 14317, 14917, 18117, 20817, 20917, 22817, 23017, 25317, 25717, 28417, 29017, 29417, 31817, 33317, 33917, 36717, 41117, 42017, 36517, 43917, 44417, 45817, 47117, 47217, 48617, 49517; reservas de apropiación (RP) 4417, 4517, 4617, 17617 y cuentas por pagar (CP) 155416, 155516, 155616, 155716, 155816, 156416, 156916 y 157516.

A los anteriores documentos se auditó 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.

Procedimiento Ejecución y Control Programa Anual de Caja GRFN_09: V3.

NTCGP1000:2009 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 -



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

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 agosto 2017, presentando mensualmente unidad de caja y aplazamiento para la utilización del mismo, como se denota en la tabla No.5:

Tabla No.5: Ejecución PAC DTPA a agosto 2017

Meses	Rubros	PAC Solicitado	PAC Ejecutado	%	Adición/ Aplazamiento	Justificación
Enero	GG	42.105.555	40.549.550	96%	(1.556.005,00)	Aplazamiento.
	Inversión	40.560.220	46.145.830	114%	5.585.610,00	Unidad de caja.
	SP	187.000.053	186.971.796	100%	(28.257,00)	Aplazamiento.
	FONAM	-	-	-	-	No se solicita.
Febrero	GG	42.105.555	52.769.172	125%	10.663.617,00	Unidad de caja.
	Inversión	197.073.480	211.841.303	107%	14.767.823,00	Unidad de caja.
	SP	198.997.034	204.364.755	103%	5.367.721,00	Unidad de caja.
	FONAM	6.000.000	6.000.000	100%	-	
Marzo	GG	54.508.530	54.476.750	100%	(31.780,00)	Aplazamiento.
	Inversión	333.752.750	299.614.088	90%	(34.138.662,00)	Aplazamiento.
	SP	196.200.000	196.738.919	100%	538.919,00	
	FONAM	14.698.300	20.987.186	143%	6.288.886,00	Unidad de caja.
Abril	GG	63.975.985	64.036.659	100%	60.674,00	
	Inversión	280.139.003	237.597.542	85%	(42.541.461,00)	Aplazamiento.
	SP	202.500.000	200.166.705	99%	(2.333.295,00)	Aplazamiento.
	FONAM	133.740.000	141.340.000	106%	7.600.000,00	Unidad de caja.
Mayo	GG	56.204.920	61.186.846	109%	4.981.926,00	Unidad de caja.
	Inversión	291.676.117	265.113.328	91%	(26.562.789,00)	Aplazamiento.
	SP	208.456.132	205.383.321	99%	(3.072.811,00)	Aplazamiento.
	FONAM	69.066.624	193.926.573	281%	124.859.949,00	Unidad de caja.
Junio	GG	62.588.232	59.132.961	94%	(3.455.271,00)	Aplazamiento.
	Inversión	385.334.340	271.173.112	70%	(114.161.228,00)	Aplazamiento.
	SP	313.000.000	245.937.288	79%	(67.062.712,00)	Aplazamiento.
	FONAM	357.059.577	239.434.093	67%	(117.625.484,00)	Aplazamiento.
Julio	GG	53.516.107	53.516.107	100%	-	
	Inversión	150.263.581	342.878.029	228%	192.614.447,98	Unidad de caja.
	SP	392.276.001	392.276.001	100%	-	
	FONAM	234.566.900	234.446.485	100%	(120.415,00)	
Agosto	GG	52.268.267		0%	(52.268.267,00)	En proceso.
	Inversión	276.009.471		0%	(276.009.471,00)	En proceso.
	SP	209.600.000		0%	(209.600.000,00)	En proceso.
	FONAM	292.138.088		0%	(292.138.088,00)	En proceso.

Fuente: Elaboración propia, información suministrada por Pagaduría, Dirección Territorial Pacífico, agosto 2017.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

De lo anterior se observó un buen comportamiento de la ejecución del PAC, a la fecha de la auditoría se en proceso la ejecución del PAC del mes de agosto, el consolidado ejecutado de enero a julio es del 99%.

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.

La Oficina Asesora de Planeación y la Subdirección Administrativa y Financiera han realizado dos revisiones de saldos del presupuesto de la DTPA durante los meses de mayo y julio de 2017, derivado de lo anterior se efectuaron modificaciones presupuestales en gastos generales e inversión.

Se recogieron saldos sin utilizar los cuales fueron redistribuidos en todas las Direcciones Territoriales y los movimientos realizados implicaron ajustar el POA de la Territorial, el cual se verificó en la auditoría.

PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS

Procedimiento Inventarios GRF_PR_03_Inventarios_V4

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.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

En las vigencias 2016, la DTPA dio cumplimiento a la actualización del 100% de los inventarios físicos de la Territorial y sus áreas protegidas y se verificaron los inventarios por cuentadantes registrados en el formato establecido por el SIG para tal fin.

Se auditaron 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.

Se verificaron las responsabilidades a 31 de julio de 2017, arrojando un saldo de \$ 59,8 millones por la fuente Gobierno Nacional y \$13,7 millones por FONAM.

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

GRF_PR_01_ Infraestructura y mantenimiento de sedes _V4

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 Dirección Territorial Pacífico no cuenta con sede propia, donde funciona con sus áreas protegidas es en arrendamiento, según contrato 13 del 25 de noviembre de 2016, por el valor de \$80,4 millones con un canon mensual de \$6.381.125, la cual es apta para el desempeño de las funciones de los funcionarios y contratistas.

Procedimiento Aseguramiento y Exclusión de Bienes. Código: GRF_PR_02. Versión:4. Vigente desde el 29/12/2016.

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 - Indicado-

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

res 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 observaron los memorandos de la Territorial de remisión de los boletines de almacén de los meses octubre-diciembre 2016; enero a julio 2017: 2017751000097-3, 304-1, 470-3,616-3, 674-3 y 684-3 respectivamente, donde incluye la información de inclusión a la póliza de seguros y exclusión de los bienes dados de baja.

Con lo anterior se verificó el cumplimiento de la actividad número 7 del procedimiento, con la remisión al Grupo de Procesos Corporativos de la relación de bienes a asegurar y excluir, una vez adquirido el bien.

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 revisión de este procedimiento, se evidenció el impulso que se le ha dado a los siniestros de la Territorial, como se relacionan en las tablas No.6 y 7:

Tabla No.6: Siniestros liquidados y en proceso de pago DTPA

No. POLI	No. SINIESTRO	FECHA DE OCURRENCIA	FECHA DE AVISO	BIEN O PREDIO AFECTADO	AMPARO AFECTADO	VALOR DE LA PERDIDA	VALOR TOTAL DE LA INDEMNIZACION	PNN	Comentarios Auditoría
1378	LGP-2015-12-95 DLM 15112365	14/07/2015	15/07/2015	DAÑO ESTRUCTURA DEL COLGADERO DE EQUIPOS EN EL CENTRO DE BUCEO DEL PNN GORGONA PLACA INV 464575	DAÑOS MATERIALES	18.629.240,00	\$ 9.505.550,00	GORGONA	Liquidado y pagado
706033709	HT-68653	25/11/2016	29/11/2016	HURTO COMPUTADOR PORTÁTIL DE PLACA 57948 Y LICENCIA OFFICE PLACA 57984 DEL PNN FARALLONES DE CALI	TODO RIESGO DAÑO MATERIAL	2.183.280,00		FARALLONES	Liquidado y pendiente el pago.



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

706033709	HT 58747 G201600000 471	23/12/2015	24/12/2015	DAÑO ESTRUCTURA CASA COMUNITARIA UTRIA (35 LAMINAS DE ETERNIT, 12 CABALLERAS LISAS Y 5 CINTAS)					UTRIA	Proceso pago
706033748	HT-62170	05/05/2016	05/05/2016	PERDIDA DE RECURSOS ECONOMICOS EN LA DT	MANEJO ENTIDADES OFICIALES	14.000.000,00	\$12.808.119,00		DPTA	Proceso pago
		10/07/2017	12/07/2017	Daño Drone Cons Estuche Marca Parrot Disco FP que incluye Hélice (con repuesto), cubierta con Modulo Autopiloto C.H.U.C.K, Cámara ojo de Pez, Bobin de encendido, piloto luminoso y sonda piloto + 2 Alerón + Control Parrot Skycontroller2 + Parrot cockpitglasses (Visor) + Batería con 4 Adaptadores de conexión + Soporte para Móvil + Cable USB + Cable para cargar Batería + Calbe para control + Manual de 258 Páginas + Maletín de Transporte					DPTA	Pendiente respuesta de la aseguradora.

Fuente: Elaboración propia, información suministrada por Dirección Territorial Pacifico. Agosto 2017.

Se dado impulso y se encuentra en proceso con la aseguradora, los siguientes siniestros, se relacionan en la tabla No. 7:

Tabla No. 7: Avance de proceso en las aseguradoras para futura liquidación y pago de la DTPA.

No. POLIZA	No. SINIESTRO	FECHA DE OCURRENCIA	FECHA DE AVISO	BIEN O PREDIO AFECTADO	AMPARO AFECTADO	VALOR DE LA PERDIDA	VALOR TOTAL DE LA INDEMNIZACION	PNN	Comentarios Auditoría
706033709	HT-69560	22/01/2017	02/02/2017	HURTO DE 4 PANELES SOLARES DEL CENTRO DE INTERPRETACION AMBIENTAL DEL PNN UTRIA (58685-58686-58691-58692).	TODO RIESGO DAÑO MATERIAL			UTRIA	Se remitió información solicitada por la aseguradora en proceso liquidación y pago.
706033709		23/05/2017	26/05/2017	NAUFRAGIO PNN KATIOS DE: * Motor fuera de borda 9,9 YAMAHA con tanque auxiliar y accesorios, serie No. 6B3KS-1009291F, placa de inventario 66550. * Cámara fotográfica digital semiprofesional marca Canon T3 EOS REBEL T3 EF 18-55, serie 332007486746 + memoria 16 GB + Trípode 1,50 + maletín, Placa de Inventario 58684. * GPS Navegador GARMIN ETREX 30, No.2DV133280, placa de inventario 28496. * Carpa 2,40 largo, 2,04 cms ancho 1,40 cms alto, capacidad 4 personas, impermeable, placa de inventario 58001. * Dotación 3 chaquetas impermeables con el logo de la institución, 8 camisas de uniforme (2) por cada funcionario, 4 pares de botas de caucho, 2 cintas métricas, 3 machetes, 4 gorras con logo de la institución, 8 pantalones convertibles (2) por cada funcionario. * Equipo de milongas o menaje, (5) platos, (5) cucharas, 3 ollas, 2 cuchillos, 5 vasos, 1 caldero. * 3 * 1 computadores portátiles personales. * 1 cámara fotográfica profesional marca Canon personal. * 4 * 4 celulares Smartphone personales.	TODO RIESGO DAÑO MATERIAL			KATIOS	Existe trámite con la aseguradora en proceso.
76033712		13/06/2017	15/06/2017	Daño Vehículo de placa ONI479 PNN FARALLONES	TODO RIESGO DAÑO MATERIAL			FARALLONES	En espera de respuesta de la aseguradora.
		16/06/2017	16/06/2017	Computador portátil Ultraliviano HP, Envy Ultrabook pro, inter core i5, 1,70				DPTA	Se remiten cotizaciones a la aseguradora en proceso liquidación y pago.

Fuente: Elaboración propia, información suministrada por Dirección Territorial Pacifico. Agosto 2017.

Se encuentran en proceso de recolección de información para tramitar las reclamaciones ante la aseguradora, estos se incluyen en la tabla No. 8:



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

Tabla No. 8: Reclamaciones en trámite de la DTPA.

No. POLIZA	No. SINIESTRO	FECHA DE OCURRENCIA	FECHA DE AVISO	BIEN O PREDIO AFECTADO	AMPARO AFECTADO	VALOR DE LA PERDIDA	VALOR TOTAL DE LA INDEMNIZACION	PNN	Comentarios Auditoría
706033709	HT-62403	29/04/2016	13/05/2016	DAÑO PORTATIL HEWELRTT PACKARD DEL PNN GORGONA PLACA 58321	TODO RIESGO DAÑO MATERIAL			GORGONA	Pendiente informe técnico de sistemas para desistir.
706033709	HT-64578	24/07/2016	29/07/2016	DAÑO CENTRO DE BUCEO DEL PNN GORGONA Y DAÑO EN EQUIPOS COMPRESORES DE AIRE	TODO RIESGO DAÑO MATERIAL			GORGONA	Requerimiento al parque por la información que se requiere solicitada por la aseguradora.
706033709	HT-68543	31/10/2016	31/01/2017	DESTRUCCION CENTRO DE INTERPRETACION (CASA COMUNITARIA) PNN UTRIA POR APLASTAMIENTO CON APROX 3 TONELADAS DE TIERRA EN EL PNN UTRIA PLACA DE INVENTARIO 57881 Y CABAÑA GUAYABIYO PLACA DE INVENTARIO 459779.	TODO RIESGO DAÑO MATERIAL			UTRIA	Requerimiento al parque por la información que se requiere solicitada por la aseguradora.
706033709	HT-68672	28/11/2016	28/02/2017	Daño y Pérdida en PNN Gorgona de Traje de buzo	TODO RIESGO DAÑO MATERIAL				Requerimiento al parque por la información que se requiere solicitada por la aseguradora.
706033718	HT-68664	17/12/2016	19/12/2016	HURTO DE LANCHAS PNN GORGONA DE NOMBRE "EL PIANDE": EMBARCACION DE 25 PIES MATRICULA NO. 110591-B REF: E25BOP, NO. SERIE EGI06CO713766 PLACA DE INVENTARIO DE PNN 464893 MOTOR DE 200HP YAMAHA REF: AET PATA LARGA CON HÉLICE DE ACERO, NO. 6G6L1048485 Y PLACA DE INVENTARIO NO. 58239 BRUJULA MARCA RITCHIE CON PLACA DE INVENTARIO 58130 1 BATERIA DE 12 VOLTIOS 1 ANCLA CON CABLE DE 30 MTS 1 ANTENA DE RADIO VHF 1 TAMBOR O ENVASE DE 38 GALONES DE GASOLINA	TODO RIESGO DAÑO MATERIAL	35.230.510,20		GORGONA	Requerimiento al parque por la información que se requiere solicitada por la aseguradora.
706033709	HT-68916	03/01/2017	05/01/2017	DAÑOS Y ELEMENTOS HURTADOS EN LA CABAÑA DE PERANCHO-PNN KATIOS: - Una (01) Puerta de madera de 204,5 Cm x 105 Cm (dañada) - Piso de madera (10 metros cuadrados) dañados - Una (01) Chapa de seguridad (dañada) - Un (01) Candado grande (dañado) - Un (01) tanque auxiliar de combustible marca Yamaha con capacidad para 6 galones (hurtado) - Una (01) Caneca para almacenamiento de combustible con capacidad para 18 galones (hurtado) - Diez (10) galones de gasolina (hurtado) - Dos (2) cuartos de aceite 50:1 (hurtado)	TODO RIESGO DAÑO MATERIAL			KATIOS	Requerimiento al parque por la información que se requiere solicitada por la aseguradora.
#¡REF!	HT-69517	17/03/2017	07/04/2017	Daño 4 tejas termoacústicas PNN Utria	#¡REF!				Recolección de información
706033709	HT-69265	06/04/2017	06/04/2017	GPS FARALLONES OREGON PLACA DE INVENTARIO 27085	TODO RIESGO DAÑO MATERIAL	1.293.103,00		FARALLONES	Recolección de información
706033718	HT-699997	29/04/2017	10/05/2017	Hundimiento Lancha Yubarta PNN Utria con pérdida de varios elementos	TODO RIESGO DAÑO MATERIAL				Recolección de información
		17/07/2017	17/07/2017	Daño Computador portátil HP PROBOOK 4530S, procesador core i 7-26700QM, memoria DDR3, 4,0 gbs, pantalla 15,6", DD500gbs, Windows 7 profesional DVDRW, WEBCAM, HDMI, licencia de office 2010 home and business, serie No. CNU21919TC, REF: 21-11Q712				URAMBA	En proceso recolección de información para remitir a la aseguradora.
		20/07/2017	27/07/2017	Perdida de Equipos: Radiotelefono Placa (58380) y Linterna 58608.				MALPELO	En proceso recolección de información para remitir a la aseguradora.

Fuente: Elaboración propia, información suministrada por Dirección Territorial Pacifico. Agosto 2017.

Igualmente se apreció las remisiones mensuales oportunas de los meses octubre-diciembre 2016; enero a julio de 2017, al Grupo de Procesos Corporativos, en el formato del SIG establecido para tal fin.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

Procedimiento Mantenimiento Preventivo y Correctivo -GRF_PR_08_V5

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.

A la Territorial le llegaron equipos bajo la modalidad de arrendamiento, incluidos en el contrato de arrendamiento PCCOM suscrito desde el Nivel Central, para los cuales su mantenimiento se realiza a través del Proveedor del contrato según programación establecida: en la DTPA 12: mesa 4 y portátiles 8.

Se suscribió un contrato el mantenimiento 11 de 2017 por la fuente FONAM por el valor de \$12,5 millones de pesos, para la DTPA \$8 millones, el PNN Gorgona \$2,5 millones y PNN Sanquianga \$2 millones de pesos.

En el mes de junio se realizó el prime mantenimiento preventivo y programado el último para noviembre 2017.

La Profesional de Sistema de la DTPA, apoya el destino de los equipos de cómputo dados de baja, se desmantela los discos duros si funcionan para su reutilización, cuya acta se remite al almacén como soportes de las respectivas resoluciones.

Adicionalmente, se verificó el inventario del equipo de cómputo de la Territorial y sus áreas, con todas las características de dispositivos, software, placas, etc., compartido en el drive con el Nivel Central, los cuales se encuentran licenciados en su totalidad.

Procedimiento Atención a Solicitudes de Soporte Técnico - GRF_PR_09_Atención a Solicitudes de Soporte Tecnico-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 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

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

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.

Se presta atención a solicitudes de soporte técnico con la herramienta GLPI a todas las áreas protegidas y la Territorial, a través del profesional en sistemas de la DTPA, dada la dificultad en algunos Parques, se realiza por tres medios: telefónico, correo electrónico.

Se evidenció la matriz de incidencias mensuales, la cual se anexa como insumo de la cuenta de cobro de la contratista de Sistemas.

Procedimiento Registro de Predios en el Inventario de PNN. Código: GRF_PR_11. Versión: 1 Vigente desde: 07/10/2016.

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: Direccionamiento Estratégico, Administración del Riesgo. Elementos: 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 actual vigencia la DTPA no ha adquirido predios.

Combustible GRF_FO_23 CONTROL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE y GRF_FO_24 CONSOLIDADO CONSUMO DE COMBUSTIBLE

Se verificó la ejecución de la orden de compra 14137 de 2017, suscrito con Terpel S.A., por el sistema de suministro por valor de \$36 millones ejecutado el 18% a la fecha de la auditoría, como se denota en la tabla No. 9:



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

Tabla No.9: Orden de compra 14137 - Combustible DTPA 2017

No.	Vigencia 2017	Contrato Inicial			Ejecución			Saldo contrato	
		Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Valera		%	Vales	Valor
Cantidad	Valor								
14137	Compra de combustible para la Dirección Territorial DTPA, PNN Farallones de Cali y SFF Malpelo valor de \$81 millones Terpel SA-Colombia Compra eficiente, del 8 de febrero de 2017:			36.000.000		6.315.940		-	-
				-	-	-		-	-
				-	-	-		-	-
				-	-	-		-	-
				36.000.000	-	6.315.940	18%		-

Observación: Se ejecuta por el sistema de suministro, con corte 31 julio, una ejecución de 18%.

Fuente: Elaboración propia, con base a información suministrada por la oficina de almacén. Julio 2017.

Se auditó el seguimiento de la ejecución de dicha orden de compra, arrojando una ejecución del 18%, contando con un saldo para terminar la vigencia de \$29,7 millones.

Se auditó la carpeta de dicha orden de compra, verificándose las facturas, las salidas de almacén y los respectivos pagos.

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 oportuna de los reportes de combustible y servicios públicos al Nivel Central, durante los meses diciembre 2016; enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio y julio de 2017, según correos electrónicos y memorandos evidenciados.

Bienes Muebles

El contratista que desarrolla actividades de almacén en la Territorial, confirma que los vehículos y equipos de cómputo al servicio de la DTPA se encuentran en buen estado.

La DTPA lleva el control de permanencia en el parqueadero de sus vehículos: Camioneta Mitsubishi modelo 2015, placas OQE551 y Nissan X-Trial modelo 2014, con placa ONK5544, se verificaron las carpetas diligenciadas, se registra el nombre del contratista o funcionario que movilice el vehículo, con hora y fecha de salida como de entrada, para establecer responsabilidad en el caso requerido por ejemplo una foto multa.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

PROCESO ADMINISTRACIÓN BIENES Y SERVICIOS

Plan Anual de Adquisiciones ABS_PR_08 Plan de compras_V4.

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.

MECI: 2014 Módulo Control de Planeación y Gestión - Componentes: Talento Humano, Direccinamiento 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 y publicación del Plan de Adquisiciones Global de la Entidad.

Se evidencia la remisión del Plan de Adquisiciones 2017 y ejecución del plan 2016 con corte 31 de diciembre 2016, oportunamente a la solicitud de dicho cumplimiento por parte del Grupo de Procesos Corporativos.

El plan de adquisiciones 2017 de la Territorial, fue remitido al Grupo de Procesos Corporativos por un valor de \$3.497,5 millones, acumulado por las fuentes Gobierno Nacional y FONAM; se ha incrementado a \$7.536,3 millones con recursos adicionados a la fecha.

Por directriz del Grupo de Procesos Corporativos, el seguimiento del plan de adquisiciones de la DTPA, es anual.

PROCESO GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

Disciplinario_verbal_GTH_PR_23_V3 y Disciplinario_ordinario-GTH_PR_22_V3

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.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

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.

Las gestiones realizadas por la Dirección Territorial Pacífico y atendiendo la directriz del Líder del proceso de guardar estricta reserva ante los procesos disciplinarios adelantados en el Nivel Central para la DTPA y sus áreas, la auditada se abstiene de dar información al Grupo de Control Interno.

REVISION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Procedimiento Elaboración, consolidación y presentación estados financiero os GRFN_08_V4

NTCGP1000:2009: 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 evidenció el estados básico contable “Balance General” con corte 30 de junio de 2017 GN: presenta un activo de \$7.392,6 millones alimentado por las cuentas de propiedad planta y equipo y otros activos; un pasivo por un valor de \$437,6 millones representado por 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 \$6.531,4 millones.

Se aprecia igual el Estado “Financiero, Económico, Social y Ambiental”, presenta unos ingresos de \$4.368,7 millones por concepto de recursos de funcionamiento e inversión y unos gastos para el normal funcionamiento de Parques de \$3.945,1 millones, consistentes en gastos de administración, contribuciones efectivas, aportes sobre nómina, gastos generales, impuestos, contribuciones y tasas y gasto público social.



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

Se observó el estado financiero “Balance General” con corte 30 de junio de 2017 FONAM, presentando un activo de \$563,9 millones, un pasivo que asciende al valor de \$3.384,3 millones de pesos y un patrimonio de -\$2.016,1 millones, todo por los mismos conceptos expresados en el estado analizado de Gobierno Nacional.

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 Mayor y Balances y Diario y auxiliares son electrónicos se pueden generar a cualquier fecha en el aplicativo SIIF- Nación.

Se auditaron las conciliaciones bancarias de los meses marzo a diciembre 2016 y de enero a junio del presente año, como se denota en la tabla No.10:

Tabla No.10: Conciliaciones Bancarias agosto 2016-junio 2017

No. Cuenta	Nombre	Mes	Vr. Extracto	Vr. Libros	Partidas Conciliatorias		Saldos Bces
					Diferencia	Observaciones	
879	Servicios personales	Agosto	43,00	8.705.217,00	(8.705.174,00)	Conciliada la diferencia	15.726.292,00
887	Inversión + Gastos Generales		-	7.021.075,00	(7.021.075,00)	Conciliada la diferencia	
879	Servicios personales	Septie	43,00	8.315.762,00	(8.315.719,00)	Conciliada la diferencia	15.336.837,00
887	Inversión + Gastos Generales		52,00	7.021.075,00	(7.021.023,00)	Conciliada la diferencia	
879	Servicios personales	Octubre	43,00	64.262.962,00	(64.262.919,00)	Conciliada la diferencia	71.325.637,00
887	Inversión + Gastos Generales		174,00	7.062.675,00	(7.062.501,00)	Conciliada la diferencia	
879	Servicios personales	Noviem	58.069.943,00	67.312.136,00	(9.242.193,00)	Conciliada la diferencia	79.780.637,00
887	Inversión + Gastos Generales		-	12.468.501,00	(12.468.501,00)	Conciliada la diferencia	
879	Servicios personales	Diciem	-	-	-		8.949.432,00
887	Inversión + Gastos Generales		-	8.949.432,00	(8.949.432,00)	Conciliada la diferencia	
879	Servicios personales	Enero	51.407.500,00	52.720.409,00	(1.312.909,00)	Conciliada la diferencia	72.560.390,00
887	Inversión + Gastos Generales		141.799,00	19.839.981,00	31.567.519,00	Conciliada la diferencia	
879	Servicios personales	Febrer	481.086,00	6.746.186,00	(6.265.100,00)	Conciliada la diferencia	26.312.206,00
887	Inversión + Gastos Generales		937,00	19.566.020,00	(19.565.083,00)	Conciliada la diferencia	
879	Servicios personales	Marzo	57.959.951,00	107.265.677,00	(49.305.726,00)	Conciliada la diferencia	132.036.820,00
887	Inversión + Gastos Generales		760,00	24.771.143,00	(24.770.383,00)	Conciliada la diferencia	
879	Servicios personales	Abril	707.600,00	109.094.142,00	(108.386.542,00)	Conciliada la diferencia	137.897.348,00
887	Inversión + Gastos Generales		723,00	28.803.206,00	(28.802.483,00)	Conciliada la diferencia	
879	Servicios personales	Mayo	-	58.568.300,00	(58.568.300,00)	Conciliada la diferencia	70.951.461,00
887	Inversión + Gastos Generales		852,00	12.383.161,00	(12.382.309,00)	Conciliada la diferencia	
879	Servicios personales	Junio	64.428.300,00	123.920.565,00	(59.492.265,00)	Conciliada la diferencia	139.969.595,00
887	Inversión + Gastos Generales		421,00	16.049.030,00	(16.048.609,00)	Conciliada la diferencia	
Utilizacion formato GRFN_FO 4 "Conciliacion Bancaria"- 17 agosto 2012.							

Fuente: Elaboración propia, con base en información suministrada por contabilidad DTPA. Agosto 2017.

Las diferencias presentadas en las conciliaciones bancarias se encuentran conciliadas.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

Procedimiento de Sostenibilidad Contable GRFN PR 16 del 07/10/2016_V1.

NTCGP1000:2009: 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 observó la remisión del plan de depuración contable de diciembre de 2016 y marzo de 2017 al Nivel Central por parte de la DTPA.

Se han tratado temas al interior de la Territorial con el Grupo de Procesos Corporativos referente a los elementos de responsabilidades y elementos para baja, a partir del 01 de septiembre almacén cuenta con un profesional contador públicos para estos apoyos.

Se apreció la remisión de la matriz de propiedad planta y equipo con la depuración contable y sostenibilidad financiera requerida, al Nivel Central.

La Territorial participó activamente en el proceso virtual para el mes de junio de 2017 sobre el tema de las Normas internacionales.

Procedimiento Gestión Contable GRFN PR 15 del 07/10/2016_V1.

NTCGP1000:2009: 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.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

En este procedimiento se evidenciaron los siguientes productos realizados por el área contable de la Territorial:

1. Elaboración base de datos donde se calcula la retención en la fuente mensual, se realiza de manera mensual.
2. Tabla de cálculo retención Proveedores.
3. Obligaciones correspondientes a la cancelación de Cuentas por pagar.
4. Conciliaciones mensuales de las cuentas corrientes que maneja la Territorial.
5. Ajuste manual que resulten de la depuración contable mensual, en las cuentas de Propiedad Planta y Equipo.
6. Conciliación contable entre almacén y contabilidad.
7. Se revisa y verifica en los contratos de convenios el cumplimiento de las cláusulas antes de realizarse los desembolsos correspondientes, se evidencia certificación de revisión.
8. Revisión mensual de las transacciones de la Tienda de Parques, se evidencia en correos de envío.
9. Conciliación de las incapacidades con el cuadro de seguimiento incapacidades de Gestión Humana, de manera mensual, donde se reclasifican los terceros y cada trimestre en el formato trimestral.
10. Ajustes manuales que resultan de la conciliación con el boletín del almacén.
11. Contabilización mensualmente depreciación y amortización de los bienes inmuebles.
12. Verificación y control de la facturación de los servicios públicos que se han pagado de manera anticipada.
13. Registro contable del consumo del combustible que presenta el Boletín del Almacén, después de validar la información con los soportes requeridos.
14. Análisis de cuentas contables del pasivo de bienes y servicios depurando los terceros.

Procedimiento Recaudo y Registro de derecho de ingreso GRFN_PR 17, V1. 29/12/2016

NTCGP1000:2009: 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 evidenciaron las certificaciones de recaudos 2016 y lo corrido 2017 de los PNN Farallones, según memorando 2017751-000-826-3; PNN Gorgona con los memorandos: 2017-767-000-352-3, 577-3, 2017-

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

751-000-640-3, 642-3, 827-3, 825-3, 877-3; 2017-767-000757-3, 840-3 y 045-3 y PNN Utría según memorandos 2017-772-000-351-3, 538-3, 623-3, 657-3, 803-3, 880-3, 826-3 y 151-3.

PROCESOS MISIONALES

PROCESO ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES NATURALES

EVALUACIÓN A LA GESTIÓN

- 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 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.

MECI1000:2014: 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 revisión, se verificó la actualización de los Planes de Riesgo Público:

- PNN Sanquianga última actualización 01 de julio de 2016.
- PNN Uramba Bahía Málaga última actualización 09 de febrero de 2017.
- PNN Farallones de Cali remitido por memorando 20177580000913 para aprobación de la actualización a la Oficina de Gestión del Riesgo..
- PNN Gorgona remitido por memorando 20177580000643 del 19 de julio de 2017 para aprobación de la actualización a la Oficina de Gestión del Riesgo.
- PNN Utría última actualización 15 de octubre de 2015.
- PNN Munchique remitido por memorando 20177500013593 para aprobación de la actualización a la Oficina de Gestión del Riesgo.
- SFF Malpelo remitido mediante memorando 20177730003833 del 02 de marzo de 2017 se remitió a la DTPA y se reasigno a la Oficina de Gestión del Riesgo el 15 de mayo de 2017 para aprobación de la actualización.
- PNN Los Katios remitido mediante memorando 20177500013603 para aprobación de la actualización a la Oficina de Gestión del Riesgo.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

Se evidenció diagnóstico de situaciones de riesgo público de las Áreas Protegidas, previo a la auditoría interna dando cierre a la No Conformidad No.3 vigencia 2016.

La Dirección Territorial Pacífico informa que para el 2017 no se han presentado situaciones de riesgo público en las Áreas Protegidas adscritas a la DTPA.

Se evidenciaron los mapas de presión de las 8 Áreas Protegidas.

No Conformidad No.1 No se evidenció actualización de los Planes de Riesgo Público de los PNN Sanquianga y PNN Utría, incumpliendo la actividad 14 del procedimiento AMSPNN_PR_06_V4, los numerales de la norma NTCGP1000:2009 7.1 Planeación de la realización del producto y/o prestación del servicio y 7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio y del MECI 2014 Elemento Planes y Programas, Componente Direccionamiento Estratégico, Módulo 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.

MECI1000: 2014: Módulo 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.

SFF Malpelo: adoptado a finales de 2015 y está en implementación a través del POA y AEMAPPS ciclo 2016 el cual se corrió en marzo de 2017.

Se evidenció cuadro con el trabajo de revisión y precisión de indicadores del PNN Malpelo y su Plan de Manejo y formato de cambio del POA con 5 solicitudes de ajuste.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

- PNN Farallones de Cali: esta con todos los ajustes por parte del Área Protegida y Dirección Territorial para enviar a Nivel Central. Se encuentra aprobada la Geodatabase por medio de correo electrónico del 10 de agosto de 2017 de la Subdirección de Gestión de Manejo y Áreas Protegidas.
 - PNN Gorgona: se evidenció acta del 25 de julio de 2017 y el documento con la revisión de la DTPA del 01 de agosto de 2017 y compromiso del Área Protegida de entregar el documento y sus anexos en el mes de octubre de 2017.
 - PNN Los Katios: el documento se encuentra en ajustes por parte del Área Protegida para incorporar el REM al Plan de Manejo.
 - PNN Munchique: se encuentra en el Área Protegida, por ajustes solicitados por la Oficina Asesora Jurídica, en el tema de aclaración de uso por parte de la comunidad indígena KUEX KIWE desde el año 2015, según acta del 29 de agosto de 2016.
 - PNN Sanquianga: el documento se encuentra en ajustes por parte del Área Protegida, por solicitud del Grupo de Participación Social en el PEA y espacialización en el componente de ordenamiento.
 - PNN Uramba Bahía Málaga: se encuentra en adopción conjunta por esquema de manejo conjunto con comunidades negras. Esta para envió por parte de la DTPA.
- PNN Utría: el documento se encuentra en ajustes por parte del Área Protegida y la DTPA de la cartografía y quedo el compromiso de remisión según acta del 07 al 11 de agosto con fecha límite del 22 de septiembre de 2017.

Observación No.1 No se evidencia Plan de Trabajo del PNN Munchique con la DTPA para darle continuidad a la actualización y adopción del Plan de Manejo.

PLAN DE ACCIÓN INSTITUCIONAL – PAI - POA 2016

Basado en los avances planteados por la Dirección Territorial a corto, mediano y largo plazo, en la POA 2016 y completando la revisión de productos que se comenzó en el 2016 abarcando hasta 3° trimestre se evidenció lo siguiente con la vigencia de los 4° trimestres completados:

Tabla No.11: Avances Plan de Acción Institucional PAI. POA 2016

PROGRAMA	SUBPROGRAMA	ASPECTOS EVIDENCIADOS
1.1 Promoción de instrumentos para la conformación de un sistema completo.	1.1.1. Gestionar y concertarla formulación, aprobación e implementación de instrumentos de planificación.	Para el producto un documento síntesis para las áreas donde se propone como incluir los componentes del Plan de Manejo en los diferentes instrumentos de planeación y ordenamiento, se evidenció documento con el mismo nombre en la carpeta del DRIVE de la OAP.
1.1 Promoción de instrumentos para la conformación de un sistema	1.1.3. Diseñar e implementar instrumentos para la valoración, negociación y reconoci-	Para el producto un Informe técnico del recurso hídrico generada por el PNN Farallones, se evidenció informe con el mismo nombre en la carpeta del DRIVE de la OAP.



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

completo.	miento de los beneficios eco sistémicos.	
1.2 Mejora- miento de las condiciones de gobernan- za de los acto- res del siste- ma.	1.2.1 Concertar estrategias especia- les de manejo con grupos étnicos que permitan articular distintas visiones del territorio.	<p>Para los productos 4 matrices de seguimiento del acompañamiento y orientación metodológica y conceptual a los procesos de firma, seguimiento y evaluación de Planes Especiales de Manejo con comunidades indígenas en los PNN Los Katíos y Utría y 2 matrices de Seguimiento a la implementación de acuerdos de uso y manejo de las AP de la DTPA, se evidenció matriz actualizada a 4° trimestre de acompañamiento y orientación metodológica y conceptual a los procesos de firma, seguimiento y evaluación de Planes Especiales de Manejo con comunidades indígenas en los PNN Los Katíos y Utría. Con % final de implementación del 85% a 28 de diciembre de 2016.</p> <p>Para el producto un Informe del proceso de Estrategias Especiales de Manejo en las áreas protegidas de la DTPA, se evidenció informe anual de avance de los procesos de estrategias especiales de manejo que se desarrollan en la DTPA y sus Áreas Protegidas de diciembre de 2016.</p> <p>Para el producto un documento analítico de los resultados de las Evaluaciones de sostenibilidad de las iniciativas de Desarrollo Local Sostenible priorizadas por las AP, se evidenció documento análisis de sostenibilidad en la carpeta del DRIVE de la OAP.</p> <p>Para el producto un documento con las cadenas de valor definidas, se evidenció documento cadenas de valor definidas en la carpeta del DRIVE de la OAP.</p> <p>Para el producto una propuesta de Plan de Inversión, se evidenció planes de inversión de las iniciativas de los parques en el marco del programa desarrollo local sostenible - enfoque de estrategias especiales de manejo.</p> <p>Para el producto un Informe del proceso de seguimiento a la implementación de las iniciativas de DSL seleccionadas, se evidenció documento informe de seguimiento a las implementaciones en las Áreas Protegidas de la DTPA en el marco del apoyo presupuestario DLS para la construcción de paz en áreas marginadas, enfoque estrategias especiales de manejo.</p>



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

		Para el producto un Informe de avances del plan de trabajo, se evidenció informe final plan de trabajo acuerdo regional Uramba 2016.
	1.2.3 Promover la participación de actores estratégicos para el cumplimiento de la misión institucional.	Para el producto un informe de avance del SIRAP Pacífico, se evidenció informe de avance del proceso de consolidación del SIRAP pacifico en el 2016, de diciembre de 2016. Para el producto 2 Matriz de seguimiento al plan de acción para consolidación del SIRAP Pacífico, se evidenció matriz de seguimiento plan de acción SIRAP pacifico 2016 del 03 de diciembre de 2016.
	1.2.4 Promover estrategias educativas que contribuyan a la valoración social de las áreas protegidas.	Para el producto un informe anual de seguimiento de la orientación conceptual y metodológica de los procesos de educación ambiental de las Áreas Protegidas, se evidenció informe tercer bimestre plan de educación ambiental 2016. Para el producto 2 informes del proceso de las convocatorias del PGV (incluye Base de Datos diligenciada), se evidenció informe GPV I semestre 2016 e informe de convocatoria del II trimestre.
2.2 Declaración y ampliación de áreas protegidas	2.2.1 Incrementar la representatividad ecosistémica del país mediante la declaratoria o ampliación de áreas del SPNN	Para el producto un informe de avance del proceso de declaratoria de Cabo Manglares, se evidenció informe de avance del proceso de declaratoria de la nueva Área Protegida del sistema de Parques Nacionales Naturales en el pacifico sur (cabo manglares) durante el 2016, de diciembre de 2016.
3.2 Disminución de las presiones que afectan la dinámica natural y cultural	3.2.1. Ordenar usos, actividades y ocupación en las áreas del SPNN, incorporando a colonos, campesinos y propietarios a través de procesos de restauración ecológica, saneamiento y relocalización en coordinación con las autoridades competentes.	Para el producto 2 informes de avance del proceso UOT en las AP priorizadas, se evidenció informe "avance en la estrategia de UOT en la DTPA 2016" e informe de avance del proceso de UOT en las Áreas Protegidas priorizadas DTPA. Para el producto 4 informes de implementación, se evidenciaron los 4 informes trimestrales del apoyo presupuestario de la UE enfoque UOT. Para el producto un concepto técnico de precisión cartográfica de límites de las Áreas Protegidas priorizadas, se evidenció concepto técnico 20162400001596 del 25 de octubre de 2016 precisión cartográfica a escala 1:25.000 del límite del PNN Katios.
	3.2.2 Promover	Para el producto un documento con los avances del proceso de



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

	<p>procesos de ordenamiento y mitigación en las zonas de influencia de las áreas del SPNN.</p>	<p>las Unidad Ambiental Costera, se evidenció avance de los procesos de formulación de los planes de ordenamiento y manejo de las unidades ambientales costeras - POMIUAC en los que participa la DTPA de diciembre de 2016.</p>
	<p>3.2.4 Regular y controlar el uso y aprovechamiento de los recursos naturales en las áreas de SPNN.</p>	<p>Para el producto un documento síntesis de ordenamiento pesquero para las subregiones de las que hacen parte las Áreas Protegidas adscritas a la DTPA, se evidenció documento proceso de ordenamiento del recurso hidrobiológico y pesquero de las subregiones en las que están inmersas las Áreas Protegidas de la DTPA 2016 de diciembre de 2016.</p> <p>Para el producto 4 talleres memoria de capacitación en la actualización y apropiación de la normatividad ambiental vigente, con articulación interinstitucional, institucional y comunitaria para mejorar la coordinación del esquema del ejercicio de la autoridad ambiental en las Áreas Protegidas de la DTPA, se evidenció memoria 1° jornada de capacitación especializada en el eje temático ambiental para la judicialización, el desarrollo de acciones operacionales y administración en pro de la protección del medio ambiente del 19 de agosto de 2016.</p> <ul style="list-style-type: none"> - acta EA-51 del 02 de agosto de 2016 intercambio de conocimiento entre PNNC y fuerza naval del pacifico (armada) para mejorar el ejercicio de control y vigilancia y de autoridad ambiental en el SFF Malpelo. - memoria 17 de mayo del 2016 construcción protocolo de tala - taller ejercicio de la autoridad ambiental y delitos ambientales del 11 y 12 de mayo de 2016 en el PNN Gorgona. <p>Para el producto 4 matrices de Seguimiento a Procesos Sancionatorios, se evidenciaron en la carpeta DRIVE de la OAP las cuatro matrices en cada trimestre.</p> <p>Para el producto 4 reportes trimestrales de seguimiento al Aplicativo de Control y Vigilancia, se evidenció los mapas generados en el aplicativo de control y vigilancia.</p> <p>Para el producto un documento de análisis y su espacialización de la información del Aplicativo de Control y Vigilancia, se evidenció documento informe final ejercicio de la autoridad ambiental grupo jurídico DTPA 2016.</p>



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

		<p>Para el producto un documento técnico con las orientaciones, se evidenció documento orientación técnica para la planificación del ecoturismo para las Áreas Protegidas con vocación ecoturística de la DTPA 2016.</p> <p>Para el producto un informe del proceso de implementación del monitoreo de impactos del ecoturismo en las AP de la DTPA, se evidenció documento implementación del monitoreo de impacto del ecoturismo de las AP protegidas de la DTPA 2016</p> <p>Para el producto un informe de los resultados de los estudios de capacidad de carga, se evidenció documento capacidad de carga aceptable para el sendero el morro La Plata Bahía Málaga PNN Uramba Bahía Málaga 2016.</p> <p>Para el producto 4 informe trimestral de seguimiento del Acompañamiento, orientación y seguimiento a la prestación de los servicios Ecoturísticos de las Áreas Protegidas de la DTPA en articulación con el nivel nacional y local, se evidenció informe de seguimiento al contrato 003 del 2008 suscrito entre la Corporación Mano Cambiada y PNNC en los cuatro trimestres</p> <p>Para el producto un informe de análisis de la actividad turística temporada de ballenas, se evidenció Informe 2016 con el mismo nombre.</p> <p>Para el producto una cartografía actualizada para las Áreas Protegidas priorizadas, se evidenció cartografía actualizada para PNN Utría, PNN Sanquianga, PNN Munchique, PNN Los Katios y PNN Farallones de Cali.</p>
<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>Para el producto 2 reportes de validación de los registros subidos al aplicativo SULA, se evidenciaron los pantallazos cargados en el DRIVE de los reportes, los cuales no cuentan con fecha de generación.</p> <p>Para el producto 8 programas de monitoreo y portafolios de proyectos de investigación revisados y ajustados, se evidenció en el DRIVE los programas de monitoreo de las 8 Áreas Protegidas de la DTPA.</p> <p>Para el producto un informe de análisis de generación de infor-</p>



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

		<p>mación analítica de los resultados de los monitoreos de uno de los VOC de sistema definidos para la DTPA, se evidenció documento análisis regional de monitoreo de manglar 2016.</p> <p>Para el producto 4 consolidado de conceptos técnicos elaborados con los procesos misionales de la DTPA y sus Áreas Protegidas, se evidenció conceptos técnicos: 2° trimestre: embarcación santa fe en SFF Malpelo; proyecto dinámica peces; concepto odonatos. 3° trimestre: valen tierra PNN Sanquianga; tara SFF Malpelo; rana Lehman PNN Farallones de Cali; membracidae farallones; marcaje jorobada Utría; ballenas; acuapista y 6 Conceptos Técnicos jurídicos del PNN Utría y sentencia embarcación santa fe. No se evidenció producto completo – Observación.</p>
	<p>3.4.2. Fortalecer las capacidades gerenciales y organizacionales de la Unidad de Parques.</p>	<p>Para el producto 4 consolidados de talleres realizados y evidencias generadas de realización de talleres de bienestar laboral para el fortalecimiento del trabajo en grupo y capacidades individuales de los funcionarios, se evidenciaron consolidado de los 4 trimestres.</p> <p>Para el producto 4 Informe de gestión administrativa (contratos, TR), se evidenciaron los informes para los 4 trimestres.</p>
	<p>3.4.3. Implementar un sistema de planeación institucional, sistemas de gestión y mecanismos de evaluación.</p>	<p>Para el producto 2 matrices de seguimiento (incluye GDB), se evidenciaron las dos matrices y el reporte del estado de las Geodatabases.</p> <p>Para el producto 2 informes de gestión, se evidenció los dos informes correspondientes al primer y segundo trimestre de 2016.</p> <p>Para el producto 4 compilado de evidencias de las acciones en SGC y MECI adelantados, se evidenció el producto trimestral.</p>
	<p>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>Para el producto 4 Consolidado de Artículos y notas publicadas en medio de comunicación, se evidenciaron para los 4 trimestres.</p> <p>Para el producto una propuesta de participación en el evento implementada, se evidenció documento propuesta de participación en un evento de participación masiva implementada.</p> <p>Para el producto 4 Recorrido virtual actualizado de la DTPA y cada uno de sus Áreas Protegidas, se evidenciaron en el DRIVE</p>

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

		<p>para los 4 trimestres.</p> <p>Para el producto un informe anual de seguimiento de la orientación y acompañamiento metodológico, conceptual y logístico a las Áreas Protegidas de la DTPA en la implementación de los procesos de comunicación comunitaria, se evidenció documento Informe anual de seguimiento a la implementación del proceso de comunicación comunitaria.</p>
3.4.5 Fortalecer la capacidad de negociación y gestión de recursos de la Unidad en los ámbitos local, regional, nacional e internacional		<p>Para el producto 2 proyectos formulados de gestionar recursos ante fuentes de cooperación nacional e internacional para fortalecer la implementación de las acciones de manejo de las Áreas Protegidas de la DTPA, se evidenció perfiles de proyectos formulados contrato plan y perfil proyecto parques para la paz: gestión territorial de las Áreas Protegidas como estrategia para reconciliación nacional de la gestión de conflictos territoriales, socio ambientales y la conservación del patrimonio natural en el marco del post conflicto de octubre de 2016.</p>

Fuente: Autora con información suministrada por la DTPA en la auditoría interna. Agosto 2017.

Observación No.2 No se evidenció reporte y evidencia completo del subprograma 3.4.1, con respecto a consolidados de conceptos técnicos.

PROCESOS DE APOYO

PROCESO ADMINISTRACIÓN BIENES Y SERVICIOS

- Procedimiento Contratación Directa, ABS_PR_02_V3.

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.

MECI1000: 1:2014 Elemento Modelo de Operación por Procesos y Elemento Indicadores de Gestión - Componente Direccionamiento Estratégico, 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, Módulo Control de Evaluación y Seguimiento; y Eje Transversal Información y comunicación.



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

Se verifico la contratación en la DTPA para 2017 donde se tomó una muestra y se evidenció:

Tabla No.12: Contratación DTPA 2017

No. Contrato	Fecha	Fuente	Aspectos Evidenciados en la Auditoría
6	17 de enero	Nación	<p>Estudio Previo: del 17 de enero de 2017. Contrato: 17 de enero de 2017. Publicación en el SECOP: 19 de enero de 2017. SIGEP: Verificado por el Grupo de Contratos de la DTPA. Ultimo Pago: mes de julio, seguridad social, certificado supervisor informe de actividades. Evidencias contrato: se encuentran en un archivo y no en la carpeta del contratista.</p>
24	31 de enero	Nación	<p>Estudio Previo: 30 de enero de 2017. Contrato 31 de enero de 2017. Publicación en el SECOP: Estudio Previo el 01 de febrero de 2017 y Contrato el 31 de enero de 2017. SIGEP: Verificado por el Grupo de Contratos de la DTPA. Ultimo Pago: mes de marzo, seguridad social, certificado supervisor informe de actividades. Evidencias contrato: se encuentran en un archivo y no en la carpeta del contratista.</p>
27	31 de enero	Nación	<p>Estudio Previo: 31 de enero de 2017. Contrato: 31 de enero de 2017. Publicación en el SECOP: Estudio Previo el 01 de Febrero de 2017 y Contrato el 03 de febrero de 2017. SIGEP: Verificado por el Grupo de Contratos de la DTPA. Ultimo Pago: mes de julio, seguridad social, certificado supervisor informe de actividades. Evidencias contrato: se encuentran en un archivo y no en la carpeta del contratista.</p>
35	01 de febrero	Nación	<p>Estudio Previo: 31 de enero de 2017. Contrato: 01 de febrero de 2017. Publicación en el SECOP: Estudio Previo el 02 de Febrero de 2017 y Contrato el 06 de Febrero de 2017. SIGEP: Verificado por el Grupo de Contratos de la DTPA Ultimo Pago: mes de mayo, seguridad social, certificado supervisor informe de actividades. Evidencias contrato: se encuentran en un archivo y no en la carpeta del contratista.</p>
44	03 de febrero	Nación	<p>Estudio Previo: 03 de febrero de 2017. Contrato: 03 de febrero de 2017. Publicación en el SECOP: Estudio Previo el 07 febrero de</p>



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

			<p>2017 y Contrato el 08 de febrero de 2017. SIGEP: Verificado por el Grupo de Contratos de la DTPA Ultimo Pago: mes de julio, seguridad social, certificado supervisor informe de actividades. Evidencias: No se encontraron las evidencias en el CD que tiene el Grupo de Contratos de la DTPA.</p>
55	08 de febrero	Nación	<p>Estudio Previo: 08 de febrero de 2017. Contrato: 08 de febrero de 2017. Publicación en el SECOP: 13 de febrero de 2017. SIGEP: Verificado por el Grupo de Contratos de la DTPA. Ultimo Pago: mes de julio, seguridad social, certificado supervisor informe de actividades. Evidencias contrato: se encuentran en un archivo y no en la carpeta del contratista.</p>
68	09 de febrero	Nación	<p>Estudio Previo: 08 de febrero de 2017. Contrato: 09 de febrero de 2017. Publicación en el SECOP: 13 de febrero de 2017. SIGEP: Verificado por el Grupo de Contratos de la DTPA Ultimo Pago: mes de julio, seguridad social, certificado supervisor informe de actividades. Evidencias contrato: se encuentran en un archivo y no en la carpeta del contratista.</p>
80	14 de febrero	Nación	<p>Estudio Previo: 13 de febrero de 2017. Contrato: 14 de febrero de 2017. Publicación en el SECOP: 16 de febrero de 2017. SIGEP: Verificado por el Grupo de Contratos de la DTPA Ultimo Pago: mes de julio, seguridad social, certificado supervisor informe de actividades. Evidencias contrato: se encuentran en un archivo y no en la carpeta del contratista.</p>
100	22 de febrero	Nación	<p>Estudio Previo: 21 de febrero de 2017. Contrato: 22 de febrero de 2017. Publicación en el SECOP: Estudio Previo el 23 de febrero de 2017 y Contrato el 01 de marzo de 2017. SIGEP: Verificado por el Grupo de Contratos de la DTPA Ultimo Pago: mes de julio, seguridad social, certificado supervisor informe de actividades. Evidencias contrato: se encuentran en un archivo y no en la carpeta del contratista.</p>
130	06 de junio	Nación	<p>Estudio Previo: 06 de junio de 2017. Contrato: 06 de junio de 2017. Publicación en el SECOP: Estudio Previo el 07 de junio de</p>

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

			2017 y Contrato el 08 de junio de 2017. SIGEP: validación Ultimo Pago: mes de julio, seguridad social, certificado supervisor informe de actividades. Evidencias contrato: se encuentran en un archivo y no en la carpeta del contratista.
--	--	--	---

Fuente: Autora con información suministrada por la DTPA en la auditoría interna. Agosto 2017.

No Conformidad No.2 No se encontraron las evidencias relacionadas en el Informe del mes de julio de 2017 del contrato de prestación de servicios No.44 de 2017 del PNN Gorgona, incumpliendo la circular 20161000000084 del 17 de febrero de 2017 y el numeral 4.2.4 de la NTCGP: 1000.

- **Procedimiento de Convenios, ABS_PR_03_V3.**

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, Proceso de adquisición de bienes y servicios 7.2.3 Comunicación con el Cliente 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.

MECI1000: 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.

Se verificó el 100% de los convenios 2017.

Tabla No.13: Convenios DTPA 2017

Unidad de Decisión	Convenio	Fecha	Clase	Aspectos Evidenciados en la Auditoría
PNN Farallones de Cali	1	15/03/2017	3 convenios de asociación	Se evidenció carpeta: Estudio Previo: 25 de febrero de 2017. Justificación: auto No.1 del 14 de marzo de 2017 Convenio: 01 del 15 de marzo de 2017 Publicación SECOP: 15 de marzo de 2017 Publicación Web Póliza: 17 de marzo de 2017 y aprobación 23 de marzo 2017 Evidencias: informe del 24 de abril del 2017 con el plan



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

				de trabajo.
PNN Uram-ba Bahía Málaga	2	05/04/2017	3 convenios de asociación	Se evidenció carpeta: Estudio Previo: 14 de marzo de 2017. Justificación: auto No.2 del 05 de abril de 2017. Convenio: 02 del 05 de abril de 2017. Publicación SECOP: 5 de abril del 2017. Publicación Web. Póliza: 05 de abril de 2017 Evidencias: plan de trabajo del 10 de abril de 2017
PNN Uram-ba Bahía Málaga	3	18/04/2017	3 convenios de asociación	Se evidenció carpeta: Estudio Previo: 05 de abril de 2017. Justificación: auto No. 03 del 18 de abril de 2017. Convenio: 03 del 18 de abril de 2017. Publicación SECOP: 24 de abril de 2017. Publicación Web. Póliza: del 24 de abril de 2017. Evidencia: plan de trabajo del 21 de abril de 2017.
DTPA	4	02/05/2017	3 convenios de asociación	Se evidenció carpeta: Estudio Previo: 27 de abril de 2017. Justificación: auto No.4 del 2 de mayo 2017. Convenio: 4 del 02 de mayo de 2017. Publicación SECOP: 03 de mayo de 2017. Publicación Web. Póliza: 02 de mayo de 2017.
PNN Uram-ba Bahía Málaga	5	10/05/2017	3 convenios de asociación	Se evidenció carpeta: Estudio Previo: 24 de abril de 2017. Justificación: auto No.5 del 10 de mayo de 2017. Convenio: 5 del 10 de mayo de 2017. Publicación SECOP: 15 de mayo de 2017. Publicación Web. Póliza: 12 de mayo de 2017. Evidencias: plan de trabajo del 16 de mayo de 2017.
PNN Utría	6	24/05/2017	3 convenios de asociación	Se evidenció carpeta: Estudio Previo: 23 de mayo de 2017. Convenio: 6 del 24 de mayo de 2017. Publicación SECOP: 05 de junio de 2017.



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

				Publicación Web. Póliza: 30 de mayo de 2017.
PNN Utría	7	24/05/2017	3 convenios de asociación	Se evidenció carpeta: Estudio Previo: 23 de mayo de 2017. Convenio: 7 del 24 de mayo de 2017. Publicación SECOP: 05 de junio de 2017. Publicación Web. Póliza: 20 de mayo de 2017.
PNN Utría	8	24/05/2017	3 convenios de asociación	Se evidenció carpeta: Estudio Previo: 23 de mayo de 2017. Convenio: 8 del 24 de mayo de 2017. Publicación SECOP: 05 de junio de 2017. Publicación Web. Póliza: 30 de mayo de 2017.
DTPA	9	25/05/2017	3 convenios de asociación	Se evidenció carpeta: Estudio Previo: 22 de mayo de 2017. Convenio: 9 del 25 de mayo de 2017. Publicación SECOP: 05 de junio de 2017. Publicación Web. Póliza: 31 de mayo de 2017
PNN LOS KATIOS	10	25/05/2017	3 convenios de asociación	Se evidenció carpeta: Estudio Previo: 24 de mayo de 2017. Convenio: 10 del 25 de mayo de 2017. Publicación SECOP: 05 de junio de 2017. Publicación Web. Póliza: 30 de mayo
PNN LOS KATIOS	11	26/05/2017	3 convenios de asociación	Se evidenció carpeta: Estudio Previo: 19 de mayo de 2017 convenio: 11 del 26 de mayo 2017 Publicación SECOP: 06 de junio de 2017 Publicación Web. Póliza: 30 de mayo de 2017 Evidencia: Plan de trabajo 23 de junio de 2017
SFF MALPELO Y PNN GORGONA	12	30/05/2017	3 convenios de asociación	Se evidenció carpeta: Estudio Previo: 26 de mayo de 2017 convenio: 12 del 30 de mayo de 2017 Publicación SECOP: 06 de junio de 2017 Publicación Web. Póliza: 31 de mayo de 2017
SFF MALPELO	13	26/05/2017	3 convenios de asociación	Se evidenció carpeta: Estudio Previo: 18 de mayo de 2017 convenio: 13 del 26 de mayo de 2017



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

			ción	Publicación SECOP: 06 de junio de 2017 Publicación Web. Póliza: 30 de mayo de 2017 Evidencias: plan de trabajo.
PNN GORGONA	14	30/05/2017	3 convenios de asociación	Se evidenció carpeta: Estudio Previo: 26 de mayo de 2017 convenio: 14 del 30 de mayo de 2017 Publicación SECOP: 06 de junio de 2017 Publicación Web. Póliza: 01 de junio de 2017 Evidencias Plan de trabajo del 27 de junio de 2017
PNN SANQUIANGA	15	30/05/2017	3 convenios de asociación	Se evidenció carpeta: Estudio Previo: 26 de mayo de 2017 convenio: 15 del 30 de mayo de 2017 Publicación SECOP: 6 de junio de 2017 Publicación Web. Póliza: 30 de mayo de 2017
PNN MUNCHIQUE	16	30/05/2017	3 convenios de asociación	Se evidenció carpeta: Estudio Previo: 30 de mayo de 2017 convenio: 16 del 30 de mayo de 2017 Publicación SECOP: 6 de junio de 2017 Publicación Web. Póliza: 30 de mayo de 2017 evidencia: plan de trabajo e informe
PNN GORGONA	17	30/05/2017	3 convenios de asociación	Se evidenció carpeta: Estudio Previo: 26 de mayo de 2017 convenio: 17 del 30 de mayo de 2017 Publicación SECOP: 6 de junio de 2017 Publicación Web. Póliza: 1 de junio de 2017
DTPA	18	26/07/2017	4 convenios inter-administrativos	Se evidenció carpeta: Estudio Previo: 13 de junio de 2017 justificación: Auto 18 del 26 de julio de 2017 convenio: 18 del 26 de julio de 2017 Publicación SECOP: 2 de agosto de 2017 Publicación Web. Póliza: Es interadministrativo no tiene póliza, y en el estudio previo se expresa que no se exigirá la constitución de garantía según lo dispuesto en el decreto 1082 de 2015 artículo 2.2.1.2.1.4.5.

Fuente: Autora con información suministrada por la DTPA en la auditoría interna. Agosto 2017.



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

No Conformidad No.3 (Convenios ABS_PR_03_V3 y Contratación Directa ABS_PR_02_V3) Se evidenció extemporaneidad en la publicación de los Convenio 18 de 2017 en el SECOP y en el contrato de prestación de servicios No.100 del 2017 del PNN Katíos, incumpliendo el decreto 1082 de 2015 y el numeral de la norma 4.2.3, Control de los registros.

PROCESO DE GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

Procedimiento Elaboración, consolidación y presentación estados financiero os GRFN_08_V4

Se evidenció la presentación electrónica y pagos de las declaraciones mensuales de retención en la fuente, reteiva para los meses diciembre 2016; enero a junio 2017 de la Territorial, igualmente las declaraciones exógenas nacional y municipal por la fuente Gobierno Nacional, así con las declaraciones bimestrales de ICA, como se relaciona en la tabla No.14:

Tabla No.14: Rete fuente, reteiva, ICA y declaraciones exógenas DTPA

Vigencia	GN							ICA					
	Retefuente			Presentación Virtual	Fecha DIAN	Fecha Pago	Evidencias	Meses	Cali				
	Renta	IVA	Total						Vr.	Fecha Alcaldía Cali	Fecha Pago	Evidencias	
Diciembre	9.004.000	1.887.000	10.891.000	13-ene-17	17-ene-17	17-ene-17	Declaración, recibos de pago y relación.	Oct-Nov 16	333.000	15-dic-16	15-dic-16	Declaracion, con timbre de banco.	
Enero	6.482.000	3.013.000	9.495.000	13-feb-17	13-feb-17	13-feb-17	Declaracion, recibos de pago y relación.	Dic -En17	1.036.000	15-feb-17	15-feb-17	Declaracion, con timbre de banco.	
Febrero	4.157.000	1.048.000	5.205.000	13-mar-17	13-mar-17	15-mar-17	Declaracion, recibos de pago y relación.	Feb-Mar	371.000	20-abr-17	20-abr-17	Declaracion, con timbre de banco.	
Marzo	3.212.000	407.000	3.619.000	18-abr-17	18-abr-17	18-abr-17	Declaracion, recibos de pago y relación.	Abr-May	240.000	14-jun-17	14-jun-17	Declaracion y recibo pago, TP a Bogotá, quien realizó el pago.	
Abril	3.171.000	221.000	3.392.000	11-may-17	12-may-17	12-may-17	Declaracion, recibos de pago y relación.	El ICA fonam se declara y paga en Cali. Se paga en efectivo. Se envía al NC la relación de retefuente para gestionar su pago.					
Mayo	2.957.000	469.000	3.426.000	13-jun-17	13-jun-17	13-jun-17	Declaracion, recibos de pago y relación.						
Junio	4.086.000	610.000	4.696.000	14-jul-17	14-jul-17	14-jul-17	Declaracion, recibos de pago y relación.						
								Declaraciones Exógenas			Observaciones		
								Nacional	Municipal	Presetación			
								2.016		03-may-17	Certificado DIAN -F 1001, 1 archivo 424 registros . Plazo 04 mayo de 2017.		
										03-may-17	Certificado DIAN -F 2276, 1 archivo con 82 registros. Plazo 04 de mayo de 20107.		
									2016	27-jun-16	Certificado Alcaldía de la presentación y acuse de recibo, 3 archivos y 33 registros.		

Fuente: Elaboración propia, con base en información suministrada por contabilidad DTPA. Agosto 2017.

Se observó presentación oportuna las declaraciones exógenas Nacional y Municipal 2016 y los pagos bimestrales de ICA por las fuentes GN y FONAM.

Por otro lado, se observó el pago oportuno de contribuciones efectivas y aportes sobre nómina de los funcionarios de la Territorial de los períodos de cotización de diciembre 2016 y enero a julio 2017, que incluye pagos de pensión, salud, caja de compensación, riesgos profesionales y otros parafiscales.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

Observación No.3: En el ejercicio auditor realizado a la Dirección Territorial Pacífico, se evidenció pago extemporáneo de la declaración de retención e IVA del mes de febrero de 2017, generando intereses moratorios por el valor de \$9 mil pesos, asumidos por el funcionario responsable, utilizando una cuenta oficial (consignación y retiro).

Registro presupuestal

Se verificaron el 100% de los registros presupuestales expedidos en la actual vigencia (430 documentos de GN y 674 de FONAM), con corte 31 de julio de 2017, 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.

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

Las órdenes de pago de la vigencia 2016: OP 365426816, imputado en el rubro presupuestal Eventos, incluye compra de tiquetes aéreos y la OP 19163117, imputada en viáticos y gastos de viaje, también registra compra de tiquetes aéreos.

Observación No.4: En el ejercicio auditor realizado a la Dirección Territorial Pacífico, se evidenció inadecuados registros presupuestales de la vigencia 2016, verificado en las OP 365426816 y 19163117, revisar directrices del Nivel Central y definiciones de los objetos del gasto.

Seguimiento a la remisión y entrega de informes financieros en los contratos de prestación de servicios eco turísticos Comunitarios GRFN_PR_14, V1.

NTCGP1000:2009: 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 - Componen-

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

te: Planes de Mejoramiento, Elemento: Plan de mejoramiento. Eje Transversal: Información y comunicación.

En la auditoría interna se verificó la certificación de los ingresos base de la remuneración de la Corporación Mano Cambiada para la vigencia 2016.

No se ha realizado las certificaciones trimestrales a la Concesión Gorgona, a falta de los informes financieros, solicitados reiteradamente por el Supervisor de la Concesión. La consignación de la remuneración se ha remitido a la Subdirección Administrativa y Financiera y la Subdirección de Sostenibilidad de Negocios Ambientales.

No Conformidad No.4: En el ejercicio auditor realizado a la Territorial Pacifico se observó que no se han realizado la certificación trimestral del Contador de la DTPA del I Trimestre 2017 de la Concesión Gorgona, incumpliendo el Procedimiento “Seguimiento a la emisión y entrega de informes financieros GRFN_PR 14, V 1, 18/11/14”; cláusulas de los convenios suscritos, Régimen de Contabilidad Pública y el numeral 4.2.4 de la NTCGP: 1000.

Órdenes de pago

Aleatoriamente se auditó órdenes de pago de los meses octubre, noviembre y diciembre 2016 de las fuentes GN: 289894516, 305658716, 330234916, 331364516, 336492116, 367097816, 367105316, 379977816, 379990416, 393618016, 394961316, y FONAM 290269416, 306165016, 306165616, 308197716, 308800216, 330561916, 330569516, 330584516, 345158216, 346961116, 365426816 y 394724916 ; verificándose fecha, valores, tipo de beneficiario, beneficiario y evidencias y soportes (certificaciones, solicitud CDPs, CDPs, Registros, Cuentas por pagar y Obligaciones), presentando falta de soportes en el pago de los convenios 16, 25 y 26 GN y 02 FONAM de 2016 y los contratos 31 y 31 de eventos de la fuente Gobierno Nacional.

Adicional y aleatoriamente se revisó las órdenes de pago de enero a julio 2017, de las fuentes Gobierno Nacional las órdenes de pago 15365717, 16378617, 39321617, 39339017, 42960417, 43271117, 57997817, 72034017, 72079517, 74271317, 104729417, 105418217, 134896117, 139199017, 139225917, 150279617, 150309217, 150432817, 150437817, 177948017, 207197117, 210091717, 210712717, 210788217 ; reservas de apropiación (RP) 129232617 ; cuentas por pagar (CP) 15543417, 15835217, 15851217, 15876517, 18639117, 19521717 y FONAM los documentos 41825217, 72511517, 72516217, 86252417, 86257117, 100285217, 105218417, 105219017, 105231517, 132977617, 132986217, 132987317, 134362817, 138185617, 138186217, 138193517, 139321817, 164828417, 175046317, 175062117, 175064617, 172597617, 196882117, 205412917, 205424817, 211439817, 211440417, 211453817, 211457917 ; reservas de apropiación (RP) 46925117, 46930517, 46939117, 88710717; Cuentas por pagar (CP) 16160817, 16181517, 16191017, 16221317, 19095817, 19131117, 19163117, 19186317, presentando falta de soportes según cláusula de desembolso de convenios 2016 de GN y FONAM: 01, 08, 09, 13 y 17 de 2016 y FONAM 01, 08, 12, 14 y 19 de 2017.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

En el ejercicio auditor para los siguientes documentos se verificó las variables: 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).

Durante la auditoría se aclaró la base de seguridad social, pensión y ARL de la OP 39321617, pagado sobre \$1.783.000 y el 40% es \$1,817.920, se verificaron los soportes y se subsanó la No Conformidad.

No conformidad No.5: En la auditoría realizada a la Dirección Territorial Pacífico, se evidenció falta de soportes de parafiscales en los pagos de convenios de GN y FONAM: 01, 02, 08, 09, 13, 16, 17, 25 y 26 de 2016; contratos 31 y 32 de eventos y convenios 01, 08, 12, 14 y 19 de 2017 de FONAM, según OP de GN : 289894516, 305658716, 331364516, 367097816, 367105316, 393618016, 394961316, 346961116 y FONAM 105219017, 164828417, 172597617, 196882117, 205424817, 211439817, 46925117, 46930517, 46939117, incumpliendo el procedimiento de Cadena Presupuestal y el numeral 4.2.4 de la NTCGP: 1000.

No conformidad No.6: En el ejercicio auditor realizado a la Dirección Territorial Pacífico, se evidenció e pagos del convenio 010 con soportes de parafiscales certificado por Contador Público, según OP 196882117, incumpliendo lo estipulado en el artículo 50 de la ley 789 de 2002 y artículo 23 de la ley 1150 de 2007 y el numeral 4.2.4 de la NTCGP: 1000.

PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS

Procedimiento Entradas y Salidas de Almacén. Código: GRF_PR_07. Versión: 5 y GRF_PR_04. 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, Direccinamiento 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 entradas y salidas de almacén de los meses octubre, noviembre y diciembre 2016; enero a julio 2017 por las fuentes Gobierno Nacional y FONAM, encontrándose el 12% de los comprobantes de salidas de almacén sin perfeccionarse y en el transcurso de la semana el Grupo de Control Interno con la presentación de algunos documentos firmados se subsanó parte de la no conformidad, como se relacionan en la tabla No.15:



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

Tabla No.15: Entradas y salidas de almacén DTPA, octubre 2016 a 31 de julio 2017

Boletines de almacén mensuales				Trazabilidad de la auditoría	
Auditados					
Octubre	EA	GN	97	84	CE 78 repetida.
	SA	GN	270	330	Sin firma, 306 y repetida 309,.
	EA	FON	41	48	
	SA	FON	83	100	sin firma 98.
Noviembre	EA	GN	85	97	
	SA	GN	331	358	
	EA	FON	49	54	
	SA	FON	101	108	
Diciembre	EA	GN	98	134	
	SA	GN	359	439	Sin firma 379.
	EA	FON	55	64	
	SA	FON	109	120	Falta 114.
Enero	EA	GN	1	3	
	SA	GN	1	38	Sin firma 5.
	EA	FON			
	SA	FON	1	2	
Febrero	EA	GN			
	SA	GN	39	72	
	EA	FON	1	6	
	SA	FON	3	8	
Marzo	EA	GN	4	6	
	SA	GN	73	111	sin firma 79, 85, 87, 88, 89, 107.
	EA	FON	7	13	
	SA	FON	9	12	
Abril	EA	GN	7	12	Falta 7 y 8.
	SA	GN	112	131	
	EA	FON	13	21	Repetida la 13,
	SA	FON	13	25	
Mayo	EA	GN	13	13	
	SA	GN	132	156	Repeten 127, 128,129,130,131.
	EA	FON	22	31	
	SA	FON	26	44	
Junio	EA	GN	14	15	
	SA	GN	157	228	sin firma 191.
	EA	FON	32	39	
	SA	FON	45	51	Sin firma 50.
Julio	EA	GN			
	SA	GN	229	254	
	EA	FON	40	69	
	SA	FON	52	93	Sin firma ,66, 69,70, 71.

Fuente: Elaboración propia, información suministrada por Almacén, Dirección Territorial Pacífico, agosto 2017.



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

Los elementos de entradas fueron ingresados al almacén y se observaron los respectivos soportes firmados.

Adicionalmente, se apreció 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 pólizas de seguros, etc., de conformidad a los diferentes procedimientos implementados para tal fin, dando cumplimiento de las actividades 8 y 9 del procedimiento.

No Conformidad No.7: En la auditoría interna realizada a la Dirección Territorial Pacífico, se evidenció falta de perfeccionamiento de los documentos de salidas de almacén como se denota en la tabla del informe: entradas y salidas de almacén DTPA, octubre 2016 a 31 de julio 2017, incumpliendo las actividades 6 y 5 de los procedimientos GRF_PR_07, V5 y el numeral 4.2.4 de la NTCGP: 1000.

Baja de Bienes Inmuebles

Se auditaron las resoluciones 01 y 02 de 2016 de baja de bienes inmuebles de la Territorial, se evidenció el desmantelamiento realizado internamente a través de la ingeniera de sistemas DTPA, en proceso la destrucción estipulada en las cláusulas de destino, se están realizando los contactos con la empresa Comercializadora la Nacional, para su destrucción, quien iniciará con una capacitación a la Territorial, según tabla No.16:

Tabla No.16: Bienes inmuebles dados de baja en 2016, DTPA.

Resolución		Valor	Fuente	Dependencia	Acta Comité		Destino	Acta destrucción, donación y desmantelamiento		Observación
No.	Fecha				No.	Fecha		No.	Fecha	
1	31-oct-16	132.632.415	GN	DTPA, Utria, Katios, Malpelo, Gorgona, Sanquianga, Farallones, Irumba.		31-oct-16	Desmantelamiento. Destrucción.	Realizado	Licuadora de mano cambiada por \$183.280,00.	
		35.783.841	FONAM	Utria, DTPA, Mano Cambiada.				Proceso		
2	30-nov-16	6.929.444	GN	DTPA y Munchique		30-nov-16	Desmantelamiento. Destrucción.	Realizado		
		4.523.000	FONAM	Munchique				Proceso		

Fuente: Elaboración propia, con base a información suministrada por la oficina de almacén. Agosto 2017.

Observación No.5: En la auditoría realizada a la DTPA, se evidenció poco impulso a la destrucción de los bienes dados de baja según resoluciones 01 y 02 de 2016, para descongestionar las bodegas donde se encuentren dichos bienes y se dio incorrectamente de baja a un bien dado en comodato e igual se relacionó en los bienes para exclusión en la póliza.

PROCESO GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

Procedimiento Solicitud y Legalización Comisiones -GTH_PR_24 Solicitud y legalización comisiones V2.



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde 19/05/2017

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 la totalidad de las comisiones otorgadas en lo corrido de la presente vigencia (908) y en la verificación se identificó que las moras para la legalización de las comisiones oscilan de 11 a 135 y 15-42 días, tal y como se presenta en la tabla No.17.

Tabla No.17: Comisiones DTPA del 01 de enero al 18 de agosto de 2017

Comisiones tramitadas en DTPA 1 de enero-18 agosto de 2017 Elaborado 18 agosto						
Comisiones legalizadas	A tiempo		645	71%	2016	6% Meta 0
	Mora		53	6%		
Mora	Intervalo en días		Comisiones			
	11	135	20			
	15	42	33			
Canceladas			148	16%		
Tramitadas con anticipación			58	6%		
Por ajustar			4	0%		
Total comisiones auditadas			908	100%		

Fuente: Elaboración propia, con base a la información suministrada por la DTPA. Agosto 2017.

Se evidenció que el 94% de las comisiones tramitadas se han legalizado a tiempo, el 6% están legalizadas presentando mora en su legalización.

Se verificaron órdenes de pagos de viáticos sin soportes entre ellas OC 1165 del 3 de octubre de 2016, falta soporte cumplido de comisión de un día según OP 308197716, OC 470 del 31 de marzo de 2017 con documentos soportes dobles, OC 291 del 4 de abril de 2017 y OC 060 según OP 42960417 del 28 de febrero de 2017 sin soportes.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde 19/05/2017

Durante el ejercicio auditor los auditados realizaron las aclaraciones pertinentes y presentaron los soportes faltantes, el Grupo de Control Interno procedió a subsanar la no conformidad presentada.

No Conformidad No. 8: En la auditoría realizada se auditó 908 comisiones realizadas del 01 de enero al 18 de agosto de 2017, presentando mora en legalización del 4%, incumpliendo lo estipulado en las resoluciones vigentes de viáticos y procedimiento establecido y el numeral 4.2.4 de la NTCGP: 1000.

EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

El plan de mejoramiento integral 2016 de la Dirección Territorial Pacífico, se ha subsanado en parte según memorandos 2017-120-000-413-3 y 529-3 del 29 de junio y 11 de agosto de 2017, con el cual se cerraron NC y OB del PMI 2016 y se otorgó prórroga a la NC 06.

Para las No Conformidad pendiente, se realizará el seguimiento permanente de conformidad con las fechas de ejecución aprobadas.

CONCLUSIONES

- Establecer controles administrativos a la imputación presupuestal y tener presente las directrices del Nivel Central y a los objetos del gasto.
- Continuar con el proceso de implementación de la NICSP (31 diciembre de 2017).
- Precisar y anexar soportes de conformidad con las cláusulas de desembolso de los Convenios en las respectivas órdenes de pago.
- Revisar y precisar cifras de boletines antes de perfeccionar dichos documentos.
- Realizar auditoría y certificación trimestral a la concesión Gorgona.
- Tener claridad de los requerimientos procedimentales de la Dirección Territorial y las Áreas Protegidas para no incurrir en incumplimientos como planeación del manejo, formular y reportar en el POA, riesgo público, contratación y convenios.
- Incluir en las carpetas de los contratistas todas las evidencias verificadas y certificadas por el supervisor de los contratos.
- Es necesario articular con el Nivel Central y los dueños de los procesos para generar claridad en las responsabilidades y alcance de la DT.

Elaborado por:

NATALIA ALVARINO CAIPA
Contratista - Grupo Control Interno

LUIS ENRIQUE PÉREZ CAMACHO
Contratista - Grupo Control Interno

Aprobado por:

ÁNGELO STOYANOVICH ROMERO
Coordinador Grupo de Control Interno