



Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



**SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA**

**GRUPO DE PROCESOS CORPORATIVOS**

**PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS**

**PROCEDIMIENTO DESARROLLO ADMINISTRATIVO, OPERATIVO Y FINANCIERO DE LA TIENDA DE PARQUES**

**INFORME FINAL DE  
AUDITORÍA INTERNA**

**Ejecución del Ejercicio: febrero 13 – 14 y 16 de 2017**

**Elaborado por:  
NÉSTOR FABIO MARTÍNEZ PÁEZ  
CONTRATISTA GRUPO DE CONTROL INTERNO**

**Métale la ficha al autocontrol**

**Aprobado por:  
ÁNGELO STOYANOVICH ROMERO  
COORDINADOR GRUPO DE CONTROL INTERNO**

**Bogotá D.C, febrero 22 de 2017**



Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia  
Teléfono: 5558900 Ext. 3450-3451-3542  
[www.parquesnacionales.gov.co](http://www.parquesnacionales.gov.co)



Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



## OBJETIVO GENERAL

Realizar la evaluación sistemática, objetiva e independiente de las actividades y resultados del Proceso Gestión de Recursos Físicos, en el procedimiento Desarrollo Administrativo, Operativo y Financiero de La Tienda de Parques, con el fin conceptuar sobre su estado frente al Sistema de Control Interno.

## OBJETIVOS

- Verificar el cumplimiento de las normas aplicables.
- Identificar fortalezas y oportunidades de mejora del proceso.
- Realizar acciones encaminadas al cumplimiento del proceso y procedimiento de los objetivos institucionales.

## ALCANCE DE LA AUDITORÍA

El procedimiento de Auditoría Interna inicia desde la formulación del Programa Anual de Auditoría hasta la entrega del Informe Final y el cierre de las No Conformidades evidenciadas. En esta oportunidad, aplica al Grupo de Procesos Corporativos – Proceso Gestión de Recursos Físicos, en el procedimiento Desarrollo Administrativo, Operativo y Financiero de La Tienda de Parques, vigencia 2016 (seguimiento al POA y contratos de prestación de servicios).

## METODOLOGÍA

De conformidad con el Plan Anual de Auditorías vigente, se envió al Coordinador Grupo de Procesos Corporativos la programación de la auditoría interna a través de Orfeo No. **20171200000583** del 2017-02-03.

La auditoría se realizó el 13 - 14 y 16 de febrero de 2017, iniciando el día 13 de febrero de 2017 con una reunión de apertura en la que se informó al equipo de trabajo el objetivo, alcance y criterios de la auditoría, el cronograma y los temas a tratar, los roles y actividades desarrolladas por el Grupo de Control Interno - GCI; dando cumplimiento a la Actividad No. 10 del Procedimiento "AUDITORÍA INTERNA" Código: ESG\_PR\_01 Versión: 6 Vigente desde: 17/12/2014.

El ejercicio de la auditoría se desarrolló con la participación del equipo de trabajo; de igual manera se realizó la reunión de cierre el día 16 de febrero de 2017, la cual quedó evidenciada en los respectivos listados de asistencia.

Se recopiló información en medio magnético, verificación de documentos, para así conceptuar sobre la conformidad y la no conformidad a los procedimientos implementados por la Entidad mediante Resolución No. 0180 del 5 de septiembre de 2008 y sus actualizaciones a la fecha.



Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia  
Teléfono: 5558900 Ext. 3450-3451-3542  
[www.parquesnacionales.gov.co](http://www.parquesnacionales.gov.co)



## ASPECTOS EVIDENCIADOS DURANTE EL EJERCICIO DE LA AUDITORÍA

### PROCESOS DE APOYO

#### PROCESO DE GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS

**Procedimiento:** Desarrollo Administrativo, Operativo y Financiero de La Tienda de Parques, Código: GRF\_PR\_10, versión: 3, vigente desde: 07/10/2016.

Teniendo en cuenta el objetivo “...Definir actividades a seguir en el desarrollo, administrativo, operativo y financiero de la tienda de parques, con el fin de establecer controles y seguimiento al inventario, ventas, costos y todos los aspectos que permitan el registro contable dentro de los Estados Financieros de Parques Nacionales...”

Para el desarrollo de este procedimiento se cuenta con puntos fijos en las siguientes locaciones:

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA	
PUNTOS DE VENTA 2016 - TIENDA DE PARQUES	
No. TIENDA	PUNTO DE VENTA
01	Nivel Central - Bogotá
02	Aeropuerto Muelle Nacional sector sur
03	DT Orinoquía - Villavicencio
04	Bodeguita - Cartagena
05	DT Caribe – Santa Marta
06	DT Pacífico - Cali
07	DT Andes Occidentales - Medellín
08	Parque Arví
09	Itinerante
10	PNN Utría - Nuqui
11	SFF Corota
12	SFF Galeras
13	Aeropuerto Muelle Nacional sector norte
14	Aeropuerto Muelle Internacional





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



- Identificar los productos requeridos en cada punto de venta de acuerdo con el reporte mensual de ventas y al stock de inventarios

Se identificó los productos y el reporte de ventas para la vigencia 2016.

PUNTO DE VENTA	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
Nivel Central	\$ 116.000	\$ 1.607.500	\$ 1.574.000	\$ 1.719.500	\$ 839.000	\$ 1.353.000	\$ 910.500	\$ 1.489.000	\$ 2.410.000	\$ 1.722.500	\$ 1.628.500	\$ 4.672.000	\$ 20.041.500
Aeropuerto muelle Nacional sector sur	\$ 3.469.000	\$ 5.471.500	\$ 4.820.500	\$ 4.078.000	\$ 5.934.000	\$ 5.542.000	\$ 4.663.000	\$ 4.531.000	\$ 4.759.500	\$ 4.150.000	\$ 3.302.000	\$ 4.600.500	\$ 55.321.000
DTOR	\$ 0	\$ 245.500	\$ 0	\$ 0	\$ 609.500	\$ 151.500	\$ 0	\$ 48.500	\$ 0	\$ 575.500	\$ 284.500	\$ 443.000	\$ 2.358.000
Bodeguita - muelle Cartagena	\$ 108.000	\$ 0	\$ 0	\$ 50.500	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 518.500	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 250.000	\$ 927.000
DTCA	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 370.000	\$ 535.500	\$ 433.500	\$ 300.500	\$ 528.500	\$ 597.000	\$ 752.000	\$ 595.500	\$ 467.500	\$ 4.580.000
DTPA	\$ 50.500	\$ 149.500	\$ 505.500	\$ 284.000	\$ 125.500	\$ 159.000	\$ 169.500	\$ 245.000	\$ 250.500	\$ 301.500	\$ 310.500	\$ 413.500	\$ 2.964.500
DTAO	\$ 0	\$ 0	\$ 214.000	\$ 2.416.500	\$ 865.500	\$ 1.560.500	\$ 144.500	\$ 83.500	\$ 87.500	\$ 430.500	\$ 12.000	\$ 13.000	\$ 5.827.500
Parque ARVI	\$ 764.000	\$ 277.000	\$ 113.000	\$ 349.500	\$ 1.163.500	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 2.667.000
ITINERANTE	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 1.582.000	\$ 0	\$ 269.500	\$ 329.000	\$ 46.500	\$ 0	\$ 0	\$ 2.227.000
PNN Urtía	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 1.391.500	\$ 0	\$ 1.391.500
Nuqui	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 992.500	\$ 0	\$ 992.500
SFF Galeras	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
SFF Isla Corota	\$ 88.000	\$ 0	\$ 0	\$ 2.500	\$ 85.000	\$ 46.500	\$ 23.500	\$ 0	\$ 36.500	\$ 0	\$ 0	\$ 206.000	\$ 488.000
Aeropuerto muelle Nacional sector norte	\$ 1.850.000	\$ 3.772.500	\$ 2.025.000	\$ 2.138.500	\$ 2.807.500	\$ 2.048.500	\$ 2.482.500	\$ 1.983.500	\$ 2.071.500	\$ 2.134.500	\$ 1.740.000	\$ 2.246.500	\$ 27.300.500
Aeropuerto muelle Internacional	\$ 2.340.500	\$ 5.076.500	\$ 3.470.000	\$ 2.721.500	\$ 1.895.500	\$ 3.002.000	\$ 1.915.500	\$ 1.416.500	\$ 2.942.500	\$ 2.376.000	\$ 2.207.500	\$ 2.171.500	\$ 31.535.500
<b>T O T A L E S</b>	<b>\$ 8.786.000</b>	<b>\$ 16.600.000</b>	<b>\$12.722.000</b>	<b>\$14.130500</b>	<b>\$14.860500</b>	<b>\$ 15.878.500</b>	<b>\$ 10.609.500</b>	<b>\$ 11.113.500</b>	<b>\$ 13.484.000</b>	<b>\$ 12.489.000</b>	<b>\$ 12.464.500</b>	<b>\$ 15.483.500</b>	<b>\$ 158.621.500</b>

Fuente: GRUPO DE PROCESOS CORPORATIVOS



Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia

Teléfono: 5558900 Ext. 3450-3451-3542

[www.parquesnacionales.gov.co](http://www.parquesnacionales.gov.co)



- Realizar la gestión para la adquisición de los productos que se comercializan en la tienda de parques de acuerdo con los lineamientos, recursos asignados y procedimientos de contratación establecidos.

Esta actividad se cumple mediante la celebración y ejecución de los siguientes contratos:

Proveedor	Nº de Contrato	Valor (\$)
Gescon Ltda.	001 - 2016	13.954.588
Fidencio Emilio Ortiz Torres	002 - 2016	11.231.875
Ferley Penagos Moreno	003 - 2016	2.990.000
Bambola SAS	005 - 2016	34.500.140

Fuente: GPC

- Recibir y verificar que los productos adquiridos o en consignación cumplan con las especificaciones técnicas requeridas.

Se observaron las constancias de cumplimiento de los contratos anteriormente mencionados, firmadas por la supervisora de la Subdirección Administrativa y Financiera vigencia 2016, donde los productos cumplen con especificaciones técnicas.

- Ingresar los productos al inventario de Parques Nacionales Naturales, actualizando la matriz de control de inventario de la tienda.

Se evidenció el ingreso de los productos al inventario mediante la matriz de control de inventario de la tienda y se encuentra actualizada con los nuevos códigos.

Código Anterior	Código Nuevo	DESCRIPCION	CATEGORIA	PROVEEDOR	TIPO	TIPO2
C0101	C01001	ADEREZOS CAMÁNDULAS EN CHAQUIRAS	BISUTERIA	Proveedor-Adalberto Quiroga-So	Consignación	Consignación
C0102	C01002	ADEREZOS FLORES GRANDES	BISUTERIA	Proveedor-Adalberto Quiroga-So	Consignación	Consignación
C0103	C01003	ARETE AVES GRANDE	BISUTERIA	Proveedor-Adalberto Quiroga-So	Consignación	Consignación
C0104	C01004	ARETE FLOR	BISUTERIA	Proveedor-Adalberto Quiroga-So	Consignación	Consignación
C0105	C01005	ARETE AVES PEQUEÑOS	BISUTERIA	Proveedor-Adalberto Quiroga-So	Consignación	Consignación
C0106	C01006	ARETE LAGARTIJAS	BISUTERIA	Proveedor-Adalberto Quiroga-So	Consignación	Consignación
C0107	C01007	ATRAPASUEÑO ARETE		Proveedor-Adalberto Quiroga-So	Consignación	Consignación
C0108	C01008	ATRAPASUEÑO COLLAR ALAMBRE	DECORACION Y HOGAR	Proveedor-Adalberto Quiroga-So	Consignación	Consignación
C0109	C01009	ATRAPASUEÑO JUEGO COMPLETO	DECORACION Y HOGAR	Proveedor-Adalberto Quiroga-So	Consignación	Consignación
C0110	C01010	ATRAPASUEÑO GRANDE DE PLUMA	DECORACION Y HOGAR	Proveedor-Adalberto Quiroga-So	Consignación	Consignación
C0111	C01011	ATRAPASUEÑO MEDIANO PLUMA		Proveedor-Adalberto Quiroga-So	Consignación	Consignación



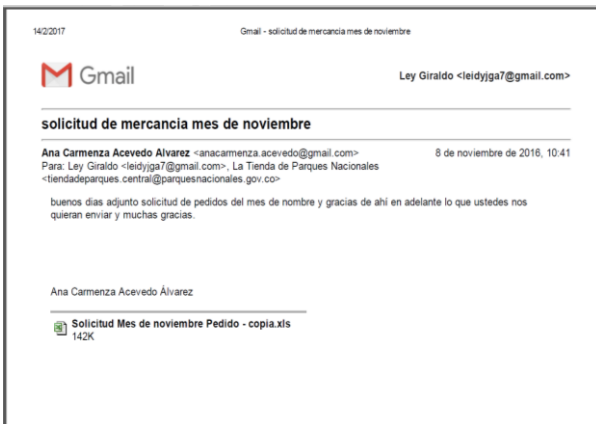


Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



- Distribuir los productos a los puntos de venta con base en las necesidades establecidas por los mismos.

Se evidenció mediante correos electrónicos y formatos de solicitud de pedidos código: GRF\_FO\_21, versión 1, vigente desde: 13/06/2012 y el comprobante de traslado de elementos código: GRF\_FO\_03, versión 4, vigente desde: 12/06/2012, para ser comercializados en los diferentes puntos de venta. Los formatos se encuentran firmados por cada responsable.



		<b>FORMATO DE SOLICITUD DE PEDIDOS</b>		Código: GRF_FO_21
				Versión: 1
				Vigente desde dd/mm/aa: 13/06/2012
DEPENDENCIA SOLICITANTE/NOMBRE SOLICITANTE: Dicken Mora				
CEDULA DE CIUDADANIA DEL SOLICITANTE: 1077085196				
FECHA DE SOLICITUD: 05/12/2016				
ÍTEM	DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	CANTIDAD	PRESENTACIÓN	
P03055	BOLSOS LIENZO	6	Institucional	
P13018	COSMETIQUERA PEQUEÑA COLORES	3	ARTESANAL MOCHILA	
P03454	MUGS CERAMICA	6	Institucional	
P03049	TERMO 350 ML	4	Institucional	
P03051	TERMO MUGS 13 ONZ	4	Institucional	
P03023	CARTILLAS PARA COLOREAS	6	Institucional	
P03040	LIBRETA TAMAÑO 8.5X17 CON PORTADA	20	Institucional	
P03004	BOTONES DE 5 CMS IMÁGENES DE PARQUES	20	Institucional	

		<b>COMPROBANTE DE TRASLADO DE ELEMENTOS</b>		Código: GRF_FO_03
				Versión: 4
				Vigente desde dd/mm/aa: 12/06/2012
SOLICITUD DE:		NÚMERO 201601		
<input type="checkbox"/> TRASLADO DEFINITIVO <input type="checkbox"/> TRASLADO TEMPORAL <input checked="" type="checkbox"/> INTEGRAL ALMACÉN		FECHA: 02/2016		
FUNCIONARIO QUE RECIBE		FUNCIONARIO QUE ENTREGA		
Dependencia:		Dependencia:		
Cargar a la cuenta de: Sandra Liliana Cheves		Descargar de la cuenta de: Blanca Cecilia Mendoza M.		
Cédula de Ciudadanía No. 53.029.037		Cédula de Ciudadanía No. 52.778.431		
Los siguientes elementos:				
CÓDIGO	VALOR UNITARIO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR TOTAL
P2155	\$ 16.500	30	BOLSO LIENZO	\$ 495.000
P2141	\$ 62.500	2	LIBRO CHIRIBIQUETE	\$ 125.000
C0105	\$ 17.500	8	ARETES AVES PEQUEÑOS	\$ 140.000
P2135	\$ 50.500	5	GUIAS EN ESPAÑOL	\$ 252.500
P2136	\$ 50.500	3	GUIAS EN INGLES	\$ 151.500
P2104	\$ 2.500	12	BOTONES DE 5 CMS IMÁGENES DE PARQUES	\$ 30.000



Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia  
Teléfono: 5558900 Ext. 3450-3451-3542  
[www.parquesnacionales.gov.co](http://www.parquesnacionales.gov.co)



- Recepcionar los productos en los puntos de venta de la Tienda de Parques.

Para esta actividad se observó el formato comprobante salida de almacén código: GRF\_FO\_19, versión 1, vigente desde 12/06/2012 firmado por los responsables, así mismo cumple con el stock mínimo de productos de acuerdo al reporte histórico de ventas.

ITEM		CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PLACA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1			ARETES AVES GRANDES	C0103	UNIDAD	10	\$ 21.000	\$ 210.000
2			ARETE FLOR	C0104	UNIDAD	6	\$ 9.500	\$ 57.000
3			ARETE AVE PEQUEÑOS	C0105	UNIDAD	9	\$ 17.500	\$ 157.500
4			LLAVERO DE AVES DOBLE	C0114	UNIDAD	7	\$ 32.000	\$ 224.000
5			BOLSO PEQUEÑO	C0112	UNIDAD	1	\$ 38.000	\$ 38.000
6			ADEREZO FLORES GRANDE	C0102	UNIDAD	4	\$ 24.500	\$ 98.000
7			ADEREZO FLOR PEQUEÑO	C0124	UNIDAD	4	\$ 23.000	\$ 92.000

- Comercializar los productos registrando el respectivo control de inventario y generando la respectiva facturación.

**Nota:** los puntos de venta deberán realizar devolución de los productos que no se comercialicen al Nivel Central y aquello que se encuentren deteriorados.

Se verificó para la vigencia 2016 la comercialización de los productos mediante las facturas de venta y el formato de autorización descuentos funcionarios o contratistas, así mismo se registra en los inventarios. De igual forma los puntos de venta realizan las respectivas devoluciones de productos cuando estos se encuentran deteriorados o no se comercializan.





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



Fondo Nacional Ambiental  
Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Nit: 830.025.267-9

Factura de venta 3087  
Día 08 Mes 04 Año 16

Señor (es): LUIS ARTURO COMODO CRISTÓBAL ID: 86054530 Punto de venta: NC  
Dirección: OTI QUINDIA Teléfono: \_\_\_\_\_

Ref. No.	Cantidad	Descripción	Valor Unitario	Valor Total
	1	YACU PIM	39000	39000
	1	MUG 150 ML	2500	2500
	1	ESM 007	2700	2700
OTI QUINDIA N. 0010				Subtotal: \$ 51.200
				IVA: \$ 5.200
				<b>Total: \$ 56.400</b>

Firma autorizada: [Firma] Recibe: [Firma]  
C.C. [C.C.] C.C. [C.C.]

Carrera 10 No. 20 - 30 - Bogotá, D.C., Colombia - Tel.: 353 2400 - Ext.: 208 - www.parquesnacionales.gov.co - Somos la gente de la conservación

Tienda de Parques

Día 08 Mes 04 Año 16 N° 0010

**Formato de autorización de descuento por nómina CONTRATISTAS**

Yo Luis Arturo Comodo Cristóbal identificado(a) con cédula de ciudadanía No. 86054530  
en calidad de contratista de Parques Nacionales Naturales de Colombia, autorizo que me sea descontado de mis pagos el valor.

Dependencia: Infraestructura Dirección Territorial: Otinoguita  
Contrato No.: 026 Valor Total: \$59.500  
Número de cuotas: 2 Factura No. 3087 Firma contratista: [Firma]  
C.C. 86054530400

Carrera 10 No. 20 - 30 - Bogotá, D.C., Colombia - Tel.: 353 2400 - Ext.: 208 - www.parquesnacionales.gov.co - Somos la gente de la conservación

- Comunicar al Grupo de Gestión Humana (funcionarios) y Grupo de Gestión Financiera (contratistas) del Nivel Central y/o Direcciones Territoriales, los descuentos autorizados en las ventas por cada uno de los puntos.

Teniendo en cuenta la actividad en mención se observó el cumplimiento de las misma.



Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia  
Teléfono: 5558900 Ext. 3450-3451-3542  
[www.parquesnacionales.gov.co](http://www.parquesnacionales.gov.co)





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



- **Generar los reportes de ventas mensuales (facturación) y de inventarios, en las fechas establecidas de acuerdo con la reglamentación interna vigente y en los formatos de control de ventas para generar los informes consolidados.**

Se evidenciaron los correos electrónicos y el físico de los informes enviados al Grupo de Procesos Corporativos por los puntos de venta que es encuentran ubicados en Bogotá, de igual forma los puntos de venta a nivel nacional los informes son cargados en el drive.

**BASE DE DATOS DRIVE**

1	TIENDA	FACTURA	FECHA	REFERENCIA	PROPIOS CONSIGNACION	CANTIDAD	PRODUCTO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	VALOR UNITARIO DE VENTA	MONTO TOTAL BASE GRAVABLE	IVA GENERADO	VALOR TOTAL DEL COMPROBANTE DE VENTA	FORMA DE PAGO	OBSERVACIONES
2	NIVEL CENTRAL	1030	18/01/2016	P2135	P	2	GUIAS EN ESPAÑOL	\$25.400	\$50.800	\$50.500	\$37.069	\$13.931	\$101.000	EFFECTIVO	
3	NIVEL CENTRAL	1031	19/01/2016	P2150	P	1	BOTILLO ACERO 800 ML	\$9.860	\$9.860	\$15.000	\$12.931	\$2.069	\$15.000	EFFECTIVO	
4	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1777	02/01/2016	C0116	C	1	MANILLA DE ASES	\$10.000	\$10.000	\$18.500	\$15.948	\$2.552	\$18.500	EFFECTIVO	EFFECTIVO
5	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1778	02/01/2016	P2154	P	1	MUS CERAMICA	\$6.148	\$6.148	\$9.500	\$9.109	\$1.310	\$9.500	EFFECTIVO	EFFECTIVO
6	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1779	03/01/2016	P2135	P	1	GUIAS EN ESPAÑOL	\$25.400	\$25.400	\$50.500	\$43.534	\$6.966	\$50.500	EFFECTIVO	EFFECTIVO
7	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1780	03/01/2016	P2138	P	1	IMAN PARA NEVERA	\$3.364	\$3.364	\$13.000	\$11.207	\$1.793	\$13.000	EFFECTIVO	EFFECTIVO
8	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1780	03/01/2016	P2153	P	1	MUS ACERO 150 ML	\$4.872	\$4.872	\$7.500	\$6.466	\$1.034	\$7.500	EFFECTIVO	EFFECTIVO
9	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1781	04/01/2016	P2155	P	2	BOLSO LIENZO	\$11.020	\$22.040	\$16.500	\$28.448	\$4.552	\$33.000	EFFECTIVO	EFFECTIVO
10	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1782	04/01/2016	P2135	P	1	GUIAS EN ESPAÑOL	\$25.400	\$25.400	\$50.500	\$43.534	\$6.966	\$50.500	EFFECTIVO	EFFECTIVO
11	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1783	04/01/2016	P2135	P	1	GUIAS EN ESPAÑOL	\$25.400	\$25.400	\$50.500	\$43.534	\$6.966	\$50.500	EFFECTIVO	EFFECTIVO
12	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1784	04/01/2016	P2142	P	1	MANILLA TEJIDA DAMASCO	\$1.740	\$1.740	\$3.000	\$2.598	\$414	\$3.000	EFFECTIVO	EFFECTIVO
13	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1785	04/01/2016	P2135	P	1	GUIAS EN ESPAÑOL	\$25.400	\$25.400	\$50.500	\$43.534	\$6.966	\$50.500	T DEBITO	APRO: 679232 RECIBO: 0232
14	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1786	04/01/2016	P2116	P	1	CAMISETA DAMA DE COLORES 2010	\$11.136	\$11.136	\$30.500	\$26.293	\$4.207	\$30.500	EFFECTIVO	EFFECTIVO
15	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1787	04/01/2016	P0111	P	1	JARRON CUELLO DE BOTELLA PEQUEÑO	\$46.281	\$46.281	\$82.000	\$70.690	\$11.310	\$82.000	EFFECTIVO	EFFECTIVO
16	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1788	05/01/2016	P2131	P	1	DELANTAL DRIL VOLCANICO	\$14.500	\$14.500	\$30.500	\$26.263	\$4.207	\$30.500	EFFECTIVO	EFFECTIVO
17	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1789	05/01/2016	C0105	C	2	ARETES AVES PEQUEÑOS	\$9.000	\$18.000	\$17.500	\$30.172	\$4.828	\$35.000	T CREDITO	APRO: 58839 RECIBO: 0233
18	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1789	05/01/2016	C0114	C	2	LLAVERO DE AVES DOBLE	\$15.000	\$30.000	\$32.000	\$55.172	\$8.828	\$64.000	T CREDITO	
19	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1789	05/01/2016	C0102	C	1	ADEREZOS FLORES	\$13.000	\$13.000	\$24.500	\$21.121	\$3.379	\$24.500	T CREDITO	
20	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1790	05/01/2016	P2150	P	1	BOTILLO ACERO 800 ML	\$9.860	\$9.860	\$15.000	\$12.931	\$2.069	\$15.000	EFFECTIVO	EFFECTIVO
21	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1791	05/01/2016	P2135	P	1	GUIAS EN ESPAÑOL	\$25.400	\$25.400	\$50.500	\$43.534	\$6.966	\$50.500	T DEBITO	APRO: 130212 RECIBO: 0234
22	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1792	05/01/2016	P2119	P	1	CAMISETA TIPO POLO ADULTO	\$14.000	\$14.000	\$36.500	\$31.496	\$5.004	\$36.500	EFFECTIVO	EFFECTIVO
23	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1793	05/01/2016	C12455	C	1	OLJE TAIRONA NARIQUIERA TRIANGULO MEDIANO	\$14.000	\$14.000	\$24.000	\$20.660	\$3.310	\$24.000	EFFECTIVO	EFFECTIVO
24	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1794	05/01/2016	P2149	P	1	TERMO 350 ML	\$19.458	\$19.458	\$29.500	\$25.431	\$4.069	\$29.500	EFFECTIVO	EFFECTIVO
25	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1794	05/01/2016	P2104	P	1	BOTONES DE 5 CMS IMAGENES DE PARQUES	\$1.750	\$1.750	\$2.500	\$2.155	\$345	\$2.500	EFFECTIVO	EFFECTIVO
26	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1794	05/01/2016	P2142	P	1	MANILLA TEJIDA DAMASCO	\$1.740	\$1.740	\$3.000	\$2.598	\$414	\$3.000	EFFECTIVO	EFFECTIVO
27	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1794	05/01/2016	P2138	P	1	IMAN PARA NEVERA	\$3.364	\$3.364	\$13.000	\$11.207	\$1.793	\$13.000	EFFECTIVO	EFFECTIVO
28	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1794	05/01/2016	P1096	P	1	PLATO EN VIDRIO 6 ONZ	\$16.434	\$16.434	\$33.000	\$28.448	\$4.552	\$33.000	EFFECTIVO	EFFECTIVO
29	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1795	05/01/2016	P2151	P	1	TERMO MUS 19 ONZ	\$8.120	\$8.120	\$12.000	\$10.345	\$1.655	\$12.000	EFFECTIVO	EFFECTIVO
30	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1796	06/01/2016	P2155	P	1	BOLSO LIENZO	\$11.020	\$11.020	\$16.500	\$14.224	\$2.276	\$16.500	EFFECTIVO	EFFECTIVO
31	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1797	06/01/2016	P1802	P	2	INDIVIDUALES REDONDOS SANDONA	\$8.187	\$16.334	\$14.500	\$25.000	\$4.000	\$29.000	T CREDITO	APRO: 034281 RECIBO: 0235
32	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1798	06/01/2016	P2104	P	2	BOTONES DE 5 CMS IMAGENES DE PARQUES	\$1.750	\$3.500	\$2.500	\$4.310	\$690	\$5.000	EFFECTIVO	EFFECTIVO
33	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1799	07/01/2016	C1101	C	1	FIGURAS RESINA	\$16.000	\$16.000	\$32.000	\$27.588	\$4.414	\$32.000	T DEBITO	APRO: 884895 RECIBO: 0236
34	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1800	07/01/2016	P2155	P	1	BOLSO LIENZO	\$11.020	\$11.020	\$16.500	\$14.224	\$2.276	\$16.500	EFFECTIVO	EFFECTIVO
35	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1801	08/01/2016	P2152	P	1	TERMO PLASTICO	\$11.020	\$11.020	\$16.500	\$14.224	\$2.276	\$16.500	T DEBITO	APRO: 884280 RECIBO: 0237
36	AEROPUERTO MUELLE NACIONAL SECTOR NORTE	1801	08/01/2016	C0941	C	1	BAQUETTE	\$13.000	\$13.000	\$24.500	\$21.121	\$3.379	\$24.500	T DEBITO	SE PAGAR 40.000 CON TD Y 10000

Fuente: GPC mensualmente se realiza el cargue de los reportes de venta en el DRIVE



Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia  
Teléfono: 5558900 Ext. 3450-3451-3542  
[www.parquesnacionales.gov.co](http://www.parquesnacionales.gov.co)



- Realizar seguimiento al recaudo de los descuentos de Funcionarios, Contratistas y ventas a crédito de acuerdo a lo informado en los reportes mensuales emitidos por el Nivel Central y las Direcciones Territoriales.

Teniendo en cuenta la actividad en mención se observó el cumplimiento de las misma.

- Remitir al Grupo de Gestión Financiera la relación de ventas y certificación mensual de productos en consignación.

Se evidenció mediante radicados de Orfeo el reporte de ventas para la vigencia 2016:

- Reporte de ventas y facturas en original.
- Descuento contratistas.
- Consignaciones en original.

- Realizar conciliación mensual de inventarios de los productos de la tienda.

Se observó el respectivo consolidado.

ANEXO No. 3 INFORME DE INVENTARIO					
CONSOLIDADO ENTRADAS, SALIDAS Y DEVOLUCIONES DE MERCANCIAS VIGENCIA 2016					
1. PRODUCTOS PROPIOS					
MES	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	DEVOLUCIONES	SALDO FINAL
ENERO	\$ 106.834.634	\$ -	\$ 3.552.484	\$ -	\$ 103.282.151
FEBRERO	\$ 103.282.151	\$ -	\$ 8.763.036	\$ -	\$ 94.519.115
MARZO	\$ 94.519.115	\$ -	\$ 6.109.327	\$ -	\$ 88.409.788
ABRIL	\$ 88.409.788	\$ -	\$ 7.154.394	\$ -	\$ 81.255.394
MAYO	\$ 81.255.394	\$ -	\$ 6.595.801	\$ -	\$ 74.659.593
JUNIO	\$ 74.659.593	\$ -	\$ 7.581.075	\$ -	\$ 67.078.518
JULIO	\$ 67.078.518	\$ -	\$ 4.801.970	\$ -	\$ 62.276.548
AGOSTO	\$ 62.276.548	\$ 13.954.589	\$ 4.848.312	\$ -	\$ 71.382.825
SEPTIEMBRE	\$ 71.382.825	\$ -	\$ 7.592.234	\$ -	\$ 63.790.591
OCTUBRE	\$ 63.790.591	\$ -	\$ 7.346.067	\$ -	\$ 56.444.524
NOVIEMBRE	\$ 56.444.524	\$ 11.231.875	\$ 7.315.829	\$ -	\$ 60.360.570
DECIEMBRE	\$ 60.360.570	\$ 37.490.140	\$ 9.197.747	\$ -	\$ 88.652.963
<b>TOTALES</b>		\$ 62.676.604	\$ 80.858.276	\$ -	
2. PRODUCTOS EN CONSIGNACION					





MES	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	DEVOLUCIONES	SALDO FINAL
ENERO	\$ 24.290.605	\$ -	\$ 1.359.742	\$ -	\$ 22.930.863
FEBRERO	\$ 22.930.863	\$ -	\$ 1.341.115	\$ -	\$ 21.589.748
MARZO	\$ 21.589.748	\$ -	\$ 1.437.606	\$ -	\$ 20.152.142
ABRIL	\$ 20.152.142	\$ 9.557.481	\$ 1.372.511	\$ -	\$ 28.337.112
MAYO	\$ 28.337.112	\$ -	\$ 2.390.594	\$ -	\$ 25.946.518
JUNIO	\$ 25.946.518	\$ -	\$ 2.300.303	\$ -	\$ 23.646.215
JULIO	\$ 23.646.215	\$ 240.000	\$ 1.874.273	\$ -	\$ 22.011.942
AGOSTO	\$ 22.011.942	\$ -	\$ 1.739.475	\$ -	\$ 20.272.467
SEPTIEMBRE	\$ 20.272.467	\$ -	\$ 887.627	\$ 1.146.369	\$ 18.238.471
OCTUBRE	\$ 18.238.471	\$ -	\$ 474.025	\$ -	\$ 17.764.446
NOVIEMBRE	\$ 17.764.446	\$ -	\$ 409.535	\$ -	\$ 17.354.911
DICIEMBRE	\$ 17.354.911	\$ -	\$ 281.396	\$ 4.124.823	\$ 12.948.692
<b>TOTALES</b>		\$ 9.797.481	\$ 15.868.202	\$ 5.271.192	
<b>INVENTARIO FINAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>					\$ 101.601.655

- Realizar seguimiento del desarrollo, administrativo, operativo y financiero de Tienda de Parques identificando sus necesidades generando el respectivo informe para la toma de decisiones.



Se evidenciaron los Informes de seguimiento semestral con los siguientes ítems:

- Comparación semestral:
- Comparativo ventas año 2015 y 2016:
- Relación de las ventas por medio de pago:
- Relación de ventas mensual por punto de venta.





## EJECUCIÓN PRESUPUESTAL.

Se indaga por el presupuesto asignado al Grupo de Procesos Corporativos - en el procedimiento Desarrollo Administrativo, Operativo y Financiero de La Tienda de Parques, con el fin de determinar de qué manera se ha ejecutado para el subprograma (3.4.3 Implementar un sistema de planeación institucional, sistemas de gestión y mecanismos de evaluación), teniendo la siguiente información:

PRESUPUESTO 2016					
OBJETOS DE GASTO (Presupuestar por RESULTADO)	ORDINAL	VALOR INICIAL	VALOR ADICIÓN	VALOR MODIFICACIÓN	VALOR EJECUTADO
Contrato	Técnicos	\$ 21.780.000			\$ 21.780.000
Contrato	Técnicos	\$ 21.780.000		\$ 132.000	\$ 21.648.000
contrato	Técnicos	\$ 13.860.000			\$ 13.860.000
Contrato	Técnicos	\$ 13.860.000			\$ 13.860.000
Contrato	Técnicos	\$ 13.860.000			\$ 13.860.000
Contrato	Técnicos	\$ 13.860.000			\$ 13.860.000
Contrato	Técnicos	\$ 11.616.000			\$ 11.616.000
Compra-Venta	Dotaciones	\$ 13.954.588			\$ 13.954.588
Compra-Venta	Dotaciones	\$ 7.488.750	\$ 3.743.125		11.231.875
Compra-Venta	Dotaciones	\$ 3.080.000		\$ 90.000	\$ 2.990.000
Compra-Venta	Dotaciones	34.500.140			34.500.140
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 173.160.603</b>

Fuente: GPC





## CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS.

### PROCESO ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

#### Contratación directa ABS\_PR\_02 V3

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

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

Se verificó que los estudios previos para la vigencia 2016 se encontraran acorde al objeto del contrato, existiendo coherencia entre los mismos.

En la etapa post contractual, se determina una adecuada supervisión, toda vez que los productos entregados son acordes a lo efectivamente contratado, dicha documentación se encuentra en medio magnético, los originales se encuentran en el Grupo de Contratos – Nivel Central.

Se evidenciaron siete (7) contratos de prestación de servicios para la vigencia 2016.

Nº de Contrato	Valor (\$)	Objeto	Fecha de inicio	Fecha de Terminación
020 – 2016	21.648.000	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para ejecutar las actividades logísticas, operativas en comercialización de productos artesanales e institucionales en los puntos de venta de la tienda de parques y tienda itinerante.	18-01-2016	30-11-2016
021-2016	21.780.000	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para ejecutar las actividades logísticas, operativas en Comercialización de productos artesanales e institucionales en los puntos de venta de la tienda de parques y tienda itinerante.	18-01-2016	30-11-2016
141-2016	13.860.000	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para ejecutar las actividades logísticas, operativas en comercialización de productos artesanales e institucionales en los puntos de venta de la Tienda de Parques y Tienda Itinerante.	04-05-2016	03-12-2016





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



N° de Contrato	Valor (\$)	Objeto	Fecha de inicio	Fecha de Terminación
142-2016	13.860.000	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para ejecutar las actividades logísticas, operativas en comercialización de productos artesanales e institucionales en los puntos de venta de la Tienda de Parques y Tienda Itinerante.	04-05-2016	03-12-2016
143-2016	13.860.000	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para ejecutar las actividades logísticas, operativas en comercialización de productos artesanales e institucionales en los puntos de venta de la Tienda de Parques y Tienda Itinerante.	04-05-2016	03-12-2016
144-2016	13.860.000	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para ejecutar las actividades logísticas, operativas en comercialización de productos artesanales e institucionales en los puntos de venta de la Tienda de Parques y Tienda Itinerante.	04-05-2016	03-12-2016
153-2016	11.616.000	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para ejecutar las actividades logísticas, operativas en comercialización de productos artesanales e institucionales en los puntos de venta de la Tienda de Parques y Tienda Itinerante.	05-07-2016	31-12-2016

Fuente: GPC

Se evidenciaron tres (3) contratos de compra-venta para la vigencia 2016.

N° de Contrato	Valor (\$)	Objeto	Fecha de inicio	Fecha de Terminación
001 – 2016	13.954.588	Compra de Mochilas Wayuú artesanales representativas de la zona amortiguadora de PNN, elaboradas en los tejidos que representan la tradición ancestral de las culturas que ocupan las Áreas Protegidas de Parques Nacionales Naturales de Colombia.	17-06-2016	16-08-2016
002 – 2016	11.231.875	Adquisición de productos institucionales relacionados con prendas de vestir y suvenires con diseños representativos de la fauna y flora colombiana.	27-06-2016	26-08-2016
003-2016	2.990.000	Compra de Mochilas Arhuacas artesanales representativas de las zonas de amortiguación de PNN, elaboradas en los tejidos que representan la tradición ancestral de las culturas que ocupan los PNN.	27-06-2016	26-08-2016
005-2016	34.500.140	Adquisición de productos institucionales relacionados con animales de la fauna Colombiana elaborados en peluche de diferentes referencias y tamaños de acuerdo a las condiciones técnicas establecidas.	17-11-2016	31-12-2016

Fuente: GPC



Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia

Teléfono: 5558900 Ext. 3450-3451-3542

[www.parquesnacionales.gov.co](http://www.parquesnacionales.gov.co)



## PLAN OPERATIVO ANUAL POA – 2016

**Objetivo:** “Empoderar al SPNN a través de componentes de gestión que le permitan el cumplimiento de su misión institucional”

**Subprograma:** “3.4.3 Implementar un sistema de planeación institucional, sistemas de gestión y mecanismos de evaluación”.

**Meta:** “3.4.3.1 100% del sistema de planeación institucional estandarizado y en implementación para el SPNN, que responda a las normas técnicas de calidad y el Modelo Estándar de Control Interno”.

Subunidad	Dependencia	Consecutivo	Estrategia	Subprograma	Meta PAI	Resultado	Linea Base 2015	Meta del Resultado 2016	Responde a Compromiso de:	Avance cuantitativo o Validado por la DT	% de ejecución III Validado	Observaciones DT	Avance IV	% de ejecución IV	Avance descriptivo	Avance cuantitativo o Validado por la DT	% de ejecución IV	Observaciones
SAF	GRUPO DE PROCESOS CORPORATIVOS	2988	Apoyo	3.4.3_Planeación_in	3.4.3.1	100% del sistema de	100%	100%		0.00%			100%	100.00%	El inventario del Nivel Central como el reportado por las Direcciones Territoriales se	0.00%	0.00%	
SAF	GRUPO DE	2989	Apoyo	3.4.3_Pla		% de avance	100%	100%		0.00%				0.00%	Parques Nacionales Naturales		0.00%	
SAF	GRUPO DE	2990	Apoyo	3.4.3_Pla														
SAF	GRUPO DE	2991	Apoyo	3.4.3_Pla														
SAF	GRUPO DE	2992	Apoyo	3.4.3_Pla														
SAF	GRUPO DE	2993	Apoyo	3.4.3_Pla														
SAF	GRUPO DE	2994	Apoyo	3.4.3_Pla														
SAF	GRUPO DE	2995	Apoyo	3.4.3_Pla														
SAF	GRUPO DE	2996	Apoyo	3.4.3_Pla														
SAF	GRUPO DE	2997	Apoyo	3.4.3_Pla														
SAF	GRUPO DE	2998	Apoyo	3.4.3_Pla														
SAF	GRUPO DE	2999	Apoyo	3.4.3_Pla														
SAF	GRUPO DE	3000	Apoyo	3.4.3_Pla														
SAF	GRUPO DE	3001	Apoyo	3.4.3_Pla														

Fuente: GPC

Durante el ejercicio de la auditoría se evidenció la solicitud de modificación traslado presupuestal en POA 2016, mediante memorando **20164300002583** del 15 de septiembre de 2016.

Así mismo, el Grupo de Procesos Corporativos de acuerdo a la formulación del POA, participa en una (1) meta del Plan de Acción Institucional con dos resultados formulados en la dimensión estratégica y dos (2) productos en la dimensión de gestión. Los resultados no se encuentran validados por la Oficina Asesora de Planeación en la herramienta.





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



## CONCLUSIONES.

Durante el desarrollo de la auditoria, se resalta el interés y compromiso del equipo de trabajo del Proceso Gestión de Recursos Físicos, en el procedimiento Desarrollo Administrativo, Operativo y Financiero de La Tienda de Parques, en la presentación oportuna de las evidencias solicitadas y el apoyo requerido, contribuyendo así al mejoramiento continuo.

EL Grupo de Procesos Corporativos, ha realizado actividades, encaminadas al cumplimiento de la metas del Plan Acción Institucional, durante la vigencia 2016 a Nivel Nacional.

Existe trazabilidad en los contratos de prestación de servicios y de compra-venta con el POA y los Informes de Gestión.

La Oficina Asesora de Planeación no valido el (%) para determinar los avances cuantitativo y cualitativo para a la Dimensión Estratégica y de Gestión en la herramienta del POA – 2016.

Ajustar las cifras de ventas reportadas en el informe de gestión primer semestre (enero, marzo y junio) 2016, en los puntos de venta - Nivel Central, Aeropuerto Muelle Nacional sector sur, Bodeguita - Muelle Cartagena, Dirección Territorial Andes Occidentales y Aeropuerto Muelle Internacional, la cual presenta una diferencia de \$55.250 de acuerdo a lo evidenciado en el ejercicio de la auditoría.

Se sugiere ajustar el Procedimiento Desarrollo Administrativo, Operativo y Financiero de La Tienda de Parques, código: GRF\_PR\_10, versión: 3, vigente desde: 07/10/2016 en la **Actividad No. 4** “...Recibir y verificar que los productos adquiridos o en consignación cumplan con las especificaciones técnicas requeridas...”, **punto de control** “...Acta de recibido a satisfacción o remisión...”, actualmente se diligencia el comprobante entrada de almacén.

Se sugiere ajustar el Procedimiento Desarrollo Administrativo, Operativo y Financiero de La Tienda de Parques, código: GRF\_PR\_10, versión: 3, vigente desde: 07/10/2016 en la **Actividad No. 5** “...Ingresar los productos al inventario de Parques Nacionales Naturales, actualizando la matriz de control de inventario de la tienda...”, **punto de control** “...Matriz de control de inventario de la tienda debidamente actualizada...”, actualmente la matriz de control no se encuentra codificada en el sistema.

Se sugiere ajustar el Procedimiento Desarrollo Administrativo, Operativo y Financiero de La Tienda de Parques, código: GRF\_PR\_10, versión: 3, vigente desde: 07/10/2016 en la **Actividad No. 9** “...Comunicar al Grupo de Gestión Humana (funcionarios) y Grupo de Gestión Financiera (contratistas) del Nivel Central y/o Direcciones Territoriales, los descuentos autorizados en las ventas por cada uno de los puntos...”, **punto de control** “...Memorando con soportes...”, actualmente se realiza mediante correos electrónicos.



Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia

Teléfono: 5558900 Ext. 3450-3451-3542

[www.parquesnacionales.gov.co](http://www.parquesnacionales.gov.co)





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



Se sugiere ajustar la Circular No. **20154600001533** del día 16 de marzo de 2015 en su ítem “...*Manejo de ingresos en efectivo y descuentos:*

1. *Se realizan consignaciones semanales sobre los ingresos percibidos, con el ánimo de administrar la menor cantidad posible de dinero, por seguridad del responsable en el punto de venta...*”, definiendo monto y periodicidad (definir fechas).

Durante la auditoría se evidenció en la Tienda de Parques - Nivel Central, ingresos percibidos por valor de \$913.000 para el periodo del 02 al 13 de febrero de 2017.

**Elaborado por:**

**Aprobado por:**

**NÉSTOR FABIO MARTÍNEZ PÁEZ**  
Contratista – Grupo de Control Interno

**ÁNGELO STOYANOVICH ROMERO**  
Coordinador Grupo de Control Interno



Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia  
Teléfono: 5558900 Ext. 3450-3451-3542  
[www.parquesnacionales.gov.co](http://www.parquesnacionales.gov.co)