

	<b>INFORME FINAL DE AUDITORÍA O INFORME EJECUTIVO</b>	Código: ESG_FO_07
		Versión: 8
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 21/08/2019

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

DIRECCIÓN GENERAL  
GRUPO DE CONTROL INTERNO

INFORME FINAL DE AUDITORIA  
AUDITORÍA AL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN AL PROCESO SOSTENIBILIDAD FINANCIERA  
FECHA DE LA AUDITORÍA: 26 DE AGOSTO DE 2019

AUDITOR:  
JIMMY HANS ABELLA AVILA

BOGOTÁ, 26 DE AGOSTO DE 2019



## INFORME FINAL DE AUDITORÍA O INFORME EJECUTIVO

Código: ESG\_FO\_07

Versión: 8

Vigente desde dd/mm/aaaa:  
21/08/2019

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

PROCESO O ACTIVIDAD:	Sostenibilidad Financiera
AUDITOR LÍDER:	Jimmy Hans Abella Avila
EQUIPO AUDITOR:	Gladys Espitia Peña y Jimmy Hans Abella Avila
AUDITADO:	Nery Londoño Zapata Subdirectora de Sostenibilidad y Negocios Ambientales - SSNA
OBJETIVO:	Determinar si se encuentra establecido, documentado, implementado y mantenido adecuadamente el Sistema Integrado de Gestión en Parques Nacionales Naturales de Colombia -PNNC- en el proceso de Adquisición de Sostenibilidad Financiera frente a los requisitos de las normas ISO 9001:2015 – Sistema de Gestión de Calidad, así como en relación con los requisitos del cliente-usuario, legales y los establecidos por la Entidad, con el propósito de identificar oportunidades de mejora.
ALCANCE:	Vigencia 2019
CRITERIOS-MARCO LEGAL:	Procedimiento “Auditoría Interna”, POA 2018, Plan de Acción Anual 2019, y documentación oficial asociada a los temas a revisar. NTC ISO 9001:2015 Numerales 4.1. Contexto de la organización, 4.2. Comprensión de las necesidades y expectativas de las partes interesadas, 6.1 Acciones para abordar riesgos y oportunidades, 6.3 Planificación de los cambios, 7.1.6 Conocimiento de la Organización, 7.5 Información documentada, 8.2.1 Comunicación con el cliente, 8.7. Control de las Salidas No conformes, 9.1 Seguimiento medición, análisis y evaluación, 10. Mejora, 10.1. Generalidades, 10.2. No conformidad y acción correctiva, 10.3. Mejora Continua. Manuales de procedimientos, metodologías, guías de Parques Nacionales Naturales de Colombia.
TIPO DE AUDITORIA:	Auditoría Interna de Calidad

REUNIÓN DE APERTURA					EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA				REUNIÓN DE CIERRE						
Día	26	Mes	08	Año	2019	Desde	26/08/2019	Hasta	26/08/2019	Día	26	Mes	08	Año	2019
							DD / MM /AA		DD / MM /AA						

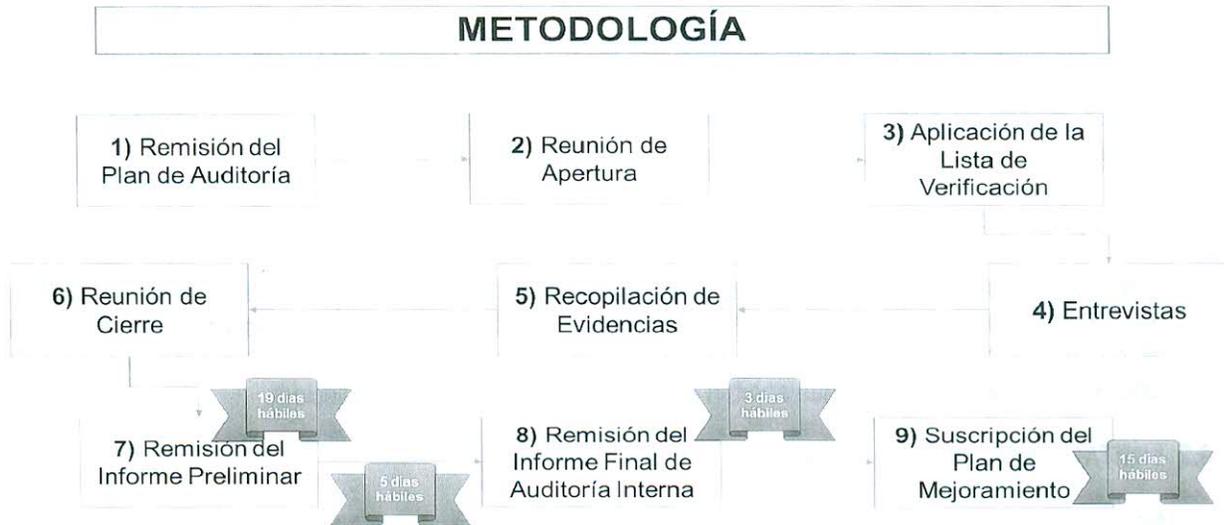
### 2. DETERMINACIÓN DE LA MUESTRA DE AUDITORÍA

Se utilizó el muestreo No Estadístico: 1. Indiscriminado: El auditor seleccionó la muestra sin emplear una técnica estructurada, pero evitó cualquier desvío consciente o predecible.

	<b>INFORME FINAL DE AUDITORÍA O INFORME EJECUTIVO</b>	Código: ESG_FO_07
		Versión: 8
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 21/08/2019

### 3. METODOLOGÍA

Descripción de las herramientas y técnicas de auditoria empleadas, bajo orden cronológico del ejercicio auditor.



En cumplimiento del Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2019, el Grupo de Control Interno remitió el Plan de Auditoría al Proceso de Sostenibilidad Financiera, mediante memorando 20191200004783 del 22 de agosto de 2019 en el formato ESG\_FO\_03 versión 5.

La reunión de apertura de la Auditoría Interna, se realizó el día 26 de agosto de 2019 en el Nivel Central, donde se expuso el objetivo, alcance y criterios al equipo del Proceso de Sostenibilidad Financiera. Seguidamente se dio inicio a las entrevistas y recolección de evidencias de acuerdo a la lista de verificación. La reunión de cierre se llevó a cabo el día 26 de agosto de 2019, donde se dieron a conocer las Fortalezas, Recomendaciones, No Conformidades y Observaciones evidenciadas en el ejercicio de la auditoría interna.

Se realizaron entrevistas a: el responsable del proceso, la profesional que apoya al proceso en temas de Calidad y 8 integrantes de Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales así:

Dra. Nery Londoño Zapata – Olga Lucía Chavarro V– Shiara Vanessa Velásquez M – Enrique Cano Forero – John Fredy Palacios Vergel - Flor A Pinilla – Miguel A Bedoya – Sandra Paola Herrera B – David S Torres M – Jorge E Rojas S.

Se revisaron y analizaron los documentos y correos recopilados en desarrollo de la auditoría interna de calidad.

	<b>INFORME FINAL DE AUDITORÍA O INFORME EJECUTIVO</b>	Código: ESG_FO_07
		Versión: 8
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 21/08/2019

#### 4. ASPECTOS EVIDENCIADOS DURANTE EL EJERCICIO DE LA AUDITORÍA

##### 4.1 ASPECTOS POSITIVOS: FORTALEZAS

- ✓ Compromiso e interés de todas las personas del Equipo de Trabajo, para mejorar sus procedimientos.
- ✓ En general, se evidenció conocimiento del Sistema Integrado de Gestión y su aplicabilidad en el trabajo cotidiano.
- ✓ El proceso cuenta con una adecuada segregación de funciones y apoyo al sistema.

Este proceso está comprometido con la mejora continua, cuenta con personal multidisciplinario y competente para la ejecución de las actividades como lo son, cálculo de la brecha financiera, diseño, ajuste y/o implementación de instrumentos económicos, gestión de recursos, mecanismos y alianzas, identificación e implementación de negocios ambientales que aporten a la disminución de la brecha financiera.

##### 4.2 LIMITACIONES

No se presentaron limitaciones en el alcance y desarrollo de la auditoria interna de Calidad, que no permitieran dar cumplimiento al plan de auditoria establecido por el Grupo de Control Interno.

##### 4.3 DESCRIPCIÓN DE LAS OBSERVACIONES / NO CONFORMIDADES

CRITERIO – MARCO LEGAL	DESCRIPCION DE LA SITUACION
ISO 9001:2015- Numeral 4.1 Comprensión de la Organización y su contexto.	El contexto estratégico se encuentra desactualizado en la medida que no se tiene identificada una amenaza, con respecto al recorte presupuestal establecido por el Gobierno Nacional, afectando el cumplimiento de contratos de personal y gastos generales necesarios para cumplir con los objetivos.
<b>OBSERVACION / NO CONFORMIDAD:</b>	
<b>OBSERVACION No.1</b> El proceso tiene analizado el contexto a través del DOFA, sin embargo se encuentra desactualizado ya requiere la inclusión de la amenaza generada por el recorte presupuestal.	

CRITERIO – MARCO LEGAL	DESCRIPCION DE LA SITUACION
ISO 9001:2015- Numeral 4.4 Sistema de Gestión de Calidad y sus Procesos.	El proceso tiene a cargo la formulación, implementación, seguimiento y evaluación de estrategias de sostenibilidad financiera, sin embargo está realizando actividades no descritas en la caracterización del proceso, como el asunto de contratación para llevar a cabo estas estrategias.

	<b>INFORME FINAL DE AUDITORÍA O INFORME EJECUTIVO</b>	Código: ESG_FO_07
		Versión: 8
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 21/08/2019

**OBSERVACION / NO CONFORMIDAD:**

**OBSERVACION No.2.** Se debe actualizar la caracterización del proceso, y sus procedimientos para que se revisen y definan los responsables en la selección y proceso contractual, requeridos para la consecución de recursos.

CRITERIO – MARCO LEGAL	DESCRIPCION DE LA SITUACION:
ISO 9001:2015- Numeral 7.3 Toma de conciencia	En el proceso no se evidenciaron jornadas periódicas de sensibilización sobre el Sistema Integrado de Gestión.

**OBSERVACION / NO CONFORMIDAD:**

**OBSERVACION No.3.** El proceso debe realizar jornadas de sensibilización sobre temas relacionados con el Sistema Integrado de Gestión - SIG, para trabajar en la toma de conciencia al interior del equipo de trabajo y evidenciarlo con listas de asistencia y actas de las reuniones.

CRITERIO – MARCO LEGAL	DESCRIPCION DE LA SITUACION:
ISO 9001:2015- Numeral 7.5.2. Información Documentada	El proceso maneja sus archivos sin embargo requiere mantener todos los folios en las respectivas carpetas.

**OBSERVACION / NO CONFORMIDAD:**

**OBSERVACION No.4.** El proceso genera información documentada, sin embargo, se evidenció que falta archivar oficios de la presente vigencia y mantener al día las carpetas, ajustándose a los requerimientos normativos y aplicando las Tablas de Retención Documental.

**5. RECOMENDACIONES**

1. Es importante incluir en la actualización del contexto externo, el recorte presupuestal.
2. Se debe actualizar la caracterización del proceso, su mapa de riesgos y procedimientos.
3. Se deben programar jornadas de sensibilización sobre el Sistema Integrado de Gestión dirigido a todos los servidores del proceso.
4. Aplicar las Tablas de Retención Documental aprobadas y publicadas para su proceso.



## INFORME FINAL DE AUDITORÍA O INFORME EJECUTIVO

Código: ESG\_FO\_07

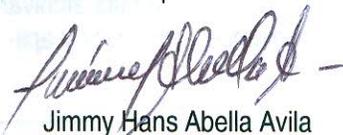
Versión: 8

Vigente desde dd/mm/aaaa:  
21/08/2019

### 6. CONCLUSIONES

1. El Sistema Integrado de Gestión en Parques Nacionales Naturales de Colombia -PNNC- en el proceso Sostenibilidad Financiera se encuentra establecido, documentado, implementado y mantenido adecuadamente frente a los requisitos de las normas ISO 9001:2015 – Sistema de Gestión de Calidad, así como en relación con los requisitos del cliente-usuario, legales y los establecidos por la Entidad.
2. Se evidenció conocimiento y comprensión del proceso, de las necesidades y expectativas de las partes interesadas, mapa de riesgos, oportunidades de mejora, caracterización del proceso al igual que su interacción con otros procesos y el cumplimiento de las funciones descritas en el Decreto 3572 de 2011, en los documentos (procedimientos, instructivos, entre otros) y existe conocimiento en la ubicación de dichos temas en la Intranet.
3. Tienen identificado un riesgo en la Matriz de Riesgos publicada en Intranet con el debido seguimiento reportado a 30 de abril de 2019, y está planeada la participación en las actividades generadas desde la Oficina Asesora de Planeación para la actualización de la administración de riesgos vigencia 2020 de acuerdo con la metodología dada por DAFP.
4. En el proceso Sostenibilidad Financiera a la fecha de la auditoría, no se han materializado riesgos de gestión - corrupción, lo que se traduce en la efectividad de los controles establecidos.

Elaborado por:



Jimmy Hans Abella Avila  
Auditor Interno de Calidad

Aprobado por:



Gladys Espitia Peña  
Coordinadora Grupo Control Interno