



60 años

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

DIRECCIÓN GENERAL
GRUPO DE CONTROL INTERNO

INFORME DE EVALUACIÓN DE AUDITORES VIGENCIAS 2020

Bogotá, 30 de marzo de 2021



El ambiente
es de todos

Minambiente

GRUPO DE CONTROL INTERNO
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



60 años

INTRODUCCIÓN

El Grupo de Control Interno, responsable de evaluar el Sistema de Control Interno, el cual se ha conceptualizado como la dimensión dinamizadora “clave para asegurar razonablemente que las demás dimensiones de MIPG cumplan su propósito, a través del énfasis en la asignación de roles y responsabilidades al interior de PNNC que permitan la gestión de los riesgos, y la definición de acciones, métodos y procedimientos que promuevan su prevención, a través de las auditorías internas, las que tienen como objetivo generar valor agregado a PNNC y atendiendo el numeral 7.2 de la Norma NTC 19011, se ha trazado como meta monitorear de manera permanente la percepción que tienen las Unidades de Decisión sobre el proceso auditor, esto con el fin de hacer posible el mejoramiento continuo y brindar una seguridad y satisfacer las necesidades de nuestras partes interesadas, adicionalmente para realizar la retroalimentación, que permita tomar decisiones que contribuyan a la mejora continua.

En este documento se presentan los resultados de la aplicación de las Encuestas con el fin de identificar aspectos positivos y/o por mejorar, que permitan tomar decisiones para orientar y mejorar las auditorías, así como implementar acciones administrativas destinadas a lograr altos niveles de satisfacción de nuestros usuarios, con miras a generar confianza en los procesos auditores y sus responsables. El Grupo de Control Interno, lidera la aplicación de una encuesta que se realiza en cada proceso auditor tanto de gestión como de calidad.

1. OBJETIVO:

El objetivo de la encuesta es medir la satisfacción y la percepción de los auditados, todo con el fin de identificar aspectos positivos y/o por mejorar, que permitan tomar decisiones para orientar y mejorar las auditorías, así como implementar acciones de mejora destinadas a lograr altos niveles de satisfacción de PNNC.

2. ALCANCE

La encuesta se aplicó de forma virtual a los Auditados del Nivel Central y en la Dirección Territorial Pacífico, a través del correo interno, y del aplicativo formulario de GMAIL, a los servidores públicos que atendieron las auditorías internas de gestión y calidad, según el Plan Anual de Auditorías vigencia 2020.

El formato utilizado para la encuesta se distribuye en tres aspectos a saber: Atributos del auditor, manejo de la información por parte del auditor y la metodología del auditor. Las preguntas están con un lenguaje claro y con opciones de respuesta de 1 a 5.



El ambiente
es de todos

Minambiente

GRUPO DE CONTROL INTERNO
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



60 años

3. METODOLOGÍA

El Plan Anual de Auditorías se estructura con base en los Roles de la Oficina de Control Interno, los cuales son: Liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, relación con entes externos de control, evaluación de la gestión del riesgo y evaluación y seguimiento. El Plan de Auditoría para cada uno de los ejercicios de auditoría se encuentra publicado en la página Intranet, enlace “Seguimiento Roles Grupo de Control Interno”.

El ejercicio de la auditoría interna se desarrolla en el Nivel Central y la Dirección Territorial Pacífico, donde se inicia con la reunión de apertura, en la cual se comunica al auditado sobre el Plan de auditoría en cuanto al objetivo, alcance y criterios de la auditoría. En cumplimiento a la Actividad No. 7 del Procedimiento “Auditoría Interna Código: ESG_PR_01 Versión: 9 vigente desde el 30 de julio de 2019, se realiza la reunión de cierre, en la cual se deben dar a conocer las no conformidades y observaciones evidenciadas, así como las fortalezas y oportunidades de mejora y los temas más relevantes de la auditoría realizada

El citado procedimiento contempla la evaluación a los auditores en el formato “Evaluación de Auditores Internos” Código ESG_FO_10 Versión: 5 vigente desde el 30 de julio de 2019, se hizo llegar a los auditados a través del correo y del aplicativo formulario de GMAIL.

La encuesta consta de once (16) preguntas, distribuidas así:

Atributos del Auditor

1. ¿El auditor fue puntual y cumplido con el horario y cronograma de la auditoría?
2. ¿El auditor demuestra transparencia, credibilidad y objetividad en el desarrollo de la auditoría?
3. ¿El auditor fue imparcial y ecuánime durante el ejercicio de la auditoría?
4. ¿El auditor fue respetuoso y cortés en el trato con los funcionarios de la dependencia?
5. ¿El auditor genera un clima de confianza y armonía entre el grupo auditor y los funcionarios?
6. ¿El auditor durante el ejercicio de auditoría estuvo pendiente del celular y se ausentaba para ir a hablar por teléfono?

Manejo de la Información por parte del Auditor

7. ¿El uso del lenguaje, tono de voz y vocalización del auditor es adecuado y modulado?
8. ¿La transmisión de ideas y formulación de preguntas es clara y precisa?
9. ¿El auditor escucha, ¿debate y aclara las dudas, comentarios y preguntas de los funcionarios de manera atenta, tolerante y efectiva?
10. ¿La retroalimentación, conclusiones y observaciones hechas por el auditor son acordes con el objetivo y alcance de la auditoría?



El ambiente
es de todos

Minambiente

GRUPO DE CONTROL INTERNO
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



60 años

11. ¿El auditor es prudente y discreto con el manejo de documentos e información dispuestos para análisis en el cumplimiento de la auditoría?

Metodología del Auditor

12. ¿El auditor es sistemático y metódico en la aplicación de la auditoría?

13. ¿El auditor hace uso racional del tiempo dispuesto para la auditoría?

14. ¿El auditor refleja conocimiento de los procesos y procedimientos a auditar, así como dominio en los temas de auditoría y la aplicación de normas de referencia?

15. ¿El auditor es recursivo y eficiente con los instrumentos y métodos utilizados durante la auditoría?

16. ¿El auditor hace sus análisis y observaciones con claridad, concisión y perspicacia?

La encuesta consta de 11 preguntas y tiene una escala de valores basada en la siguiente tabla:

ESCALA	EVALUACIÓN
5	Excelente
4 - 4,99	Muy bueno
3 - 3,99	Bueno
2 - 2,99	Regular
1 - 1,99	Malo
0 - 0,99	Muy Malo

Es necesario realizar la aclaración que, de los correos enviados con 149 encuestas, solo 66 encuestas fueron contestadas y las 83 encuestas se dejaron de contestar.



El ambiente
es de todos

Minambiente

GRUPO DE CONTROL INTERNO
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



4. AUDITORIAS REALIZADAS SEGÚN AUDITOR - 2020

GRÁFICA No. 1



Fuente: Grupo de Control Interno.

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado seis (6) encuestas diligenciadas y la ponderación arroja como calificación 5.0 que establece la percepción del auditado en cuanto al desarrollo y ejecución de la auditoría interna.



El ambiente es de todos

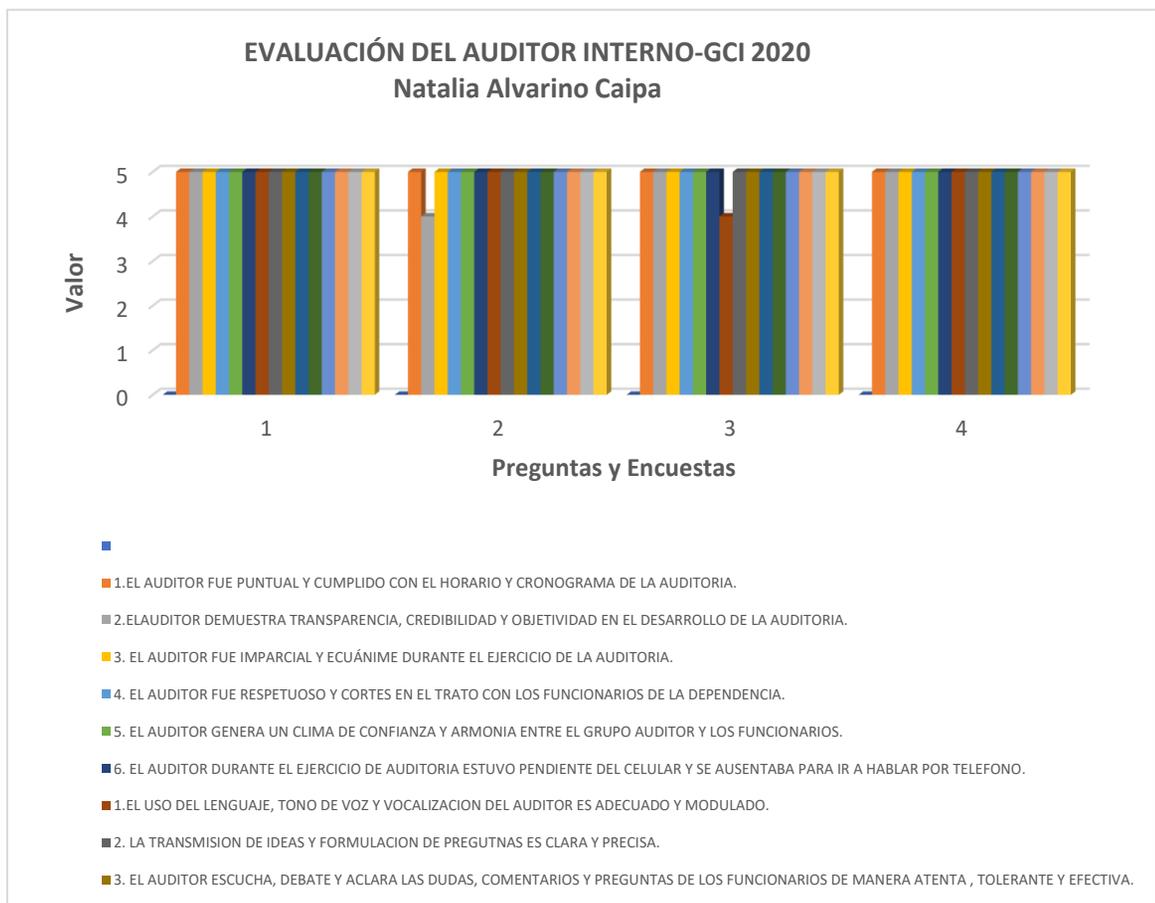
Minambiente

GRUPO DE CONTROL INTERNO
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



60 años

GRÁFICA No. 2



Fuente: Grupo de Control Interno

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado cuatro (4) encuestas diligenciadas y la ponderación arroja como calificación 5.0 que establece la percepción del auditado en cuanto al desarrollo y ejecución de la auditoría interna.



El ambiente es de todos

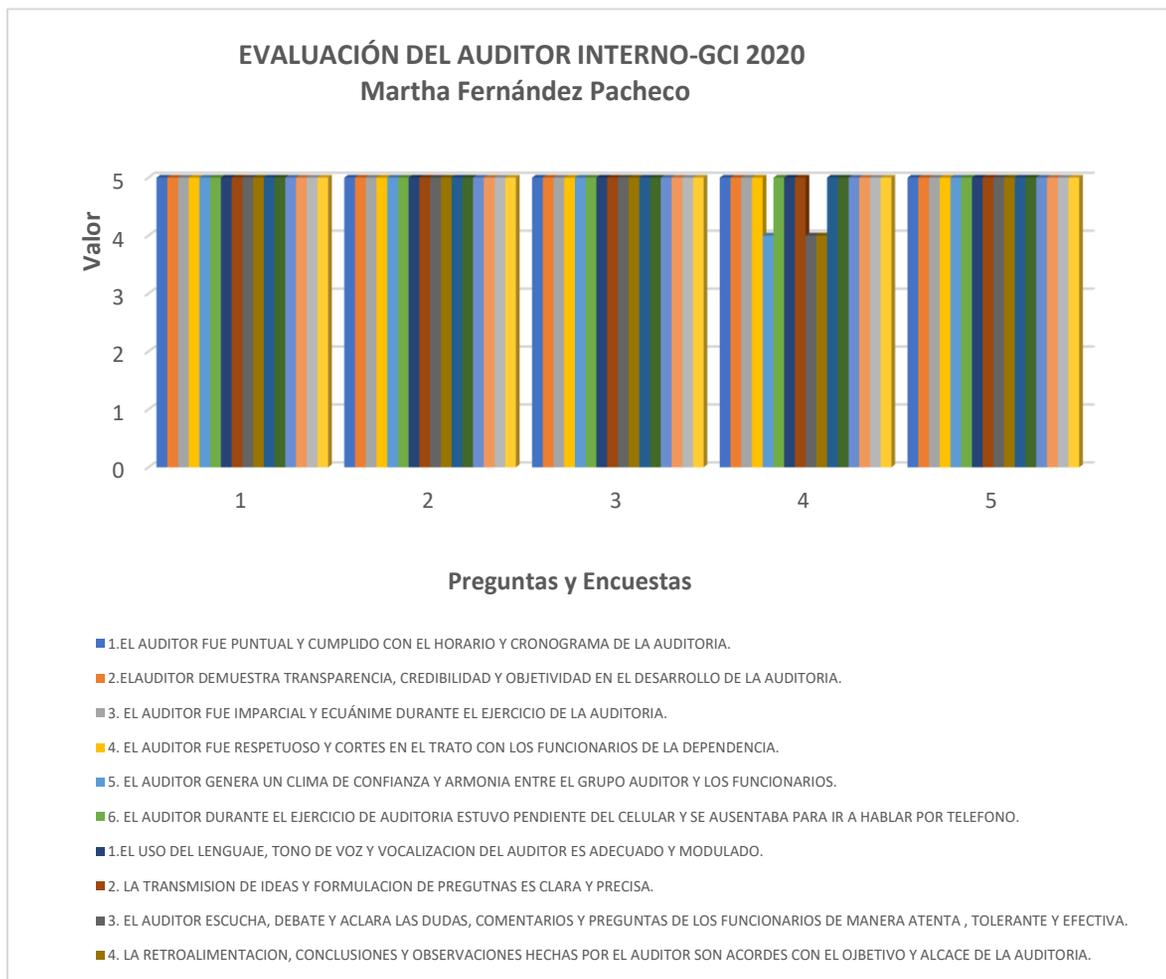
Minambiente

GRUPO DE CONTROL INTERNO
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



60 años

GRÁFICA No. 3



Fuente: Grupo de Control Interno.

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado cinco (5) encuestas diligenciadas y la ponderación arroja como calificación 5.00 que establece la percepción del auditado en cuanto al desarrollo y ejecución de la auditoría interna.



El ambiente es de todos

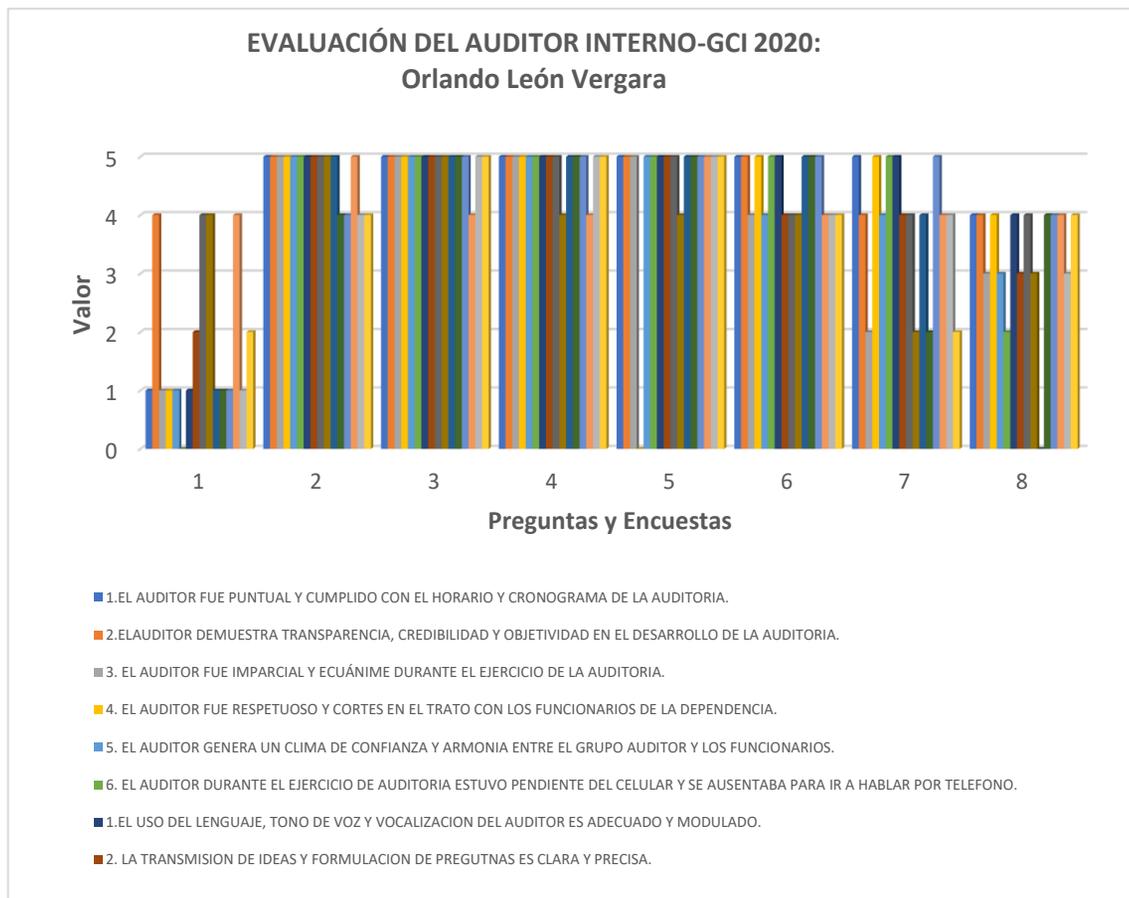
Minambiente

GRUPO DE CONTROL INTERNO
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



60 años

4.4 GRÁFICA No. 4



Fuente: Grupo de Control Interno.

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado ocho (8) encuestas diligenciadas y la ponderación arroja como calificación 4.10 que establece la percepción del auditado en cuanto al desarrollo y ejecución de la auditoría interna.



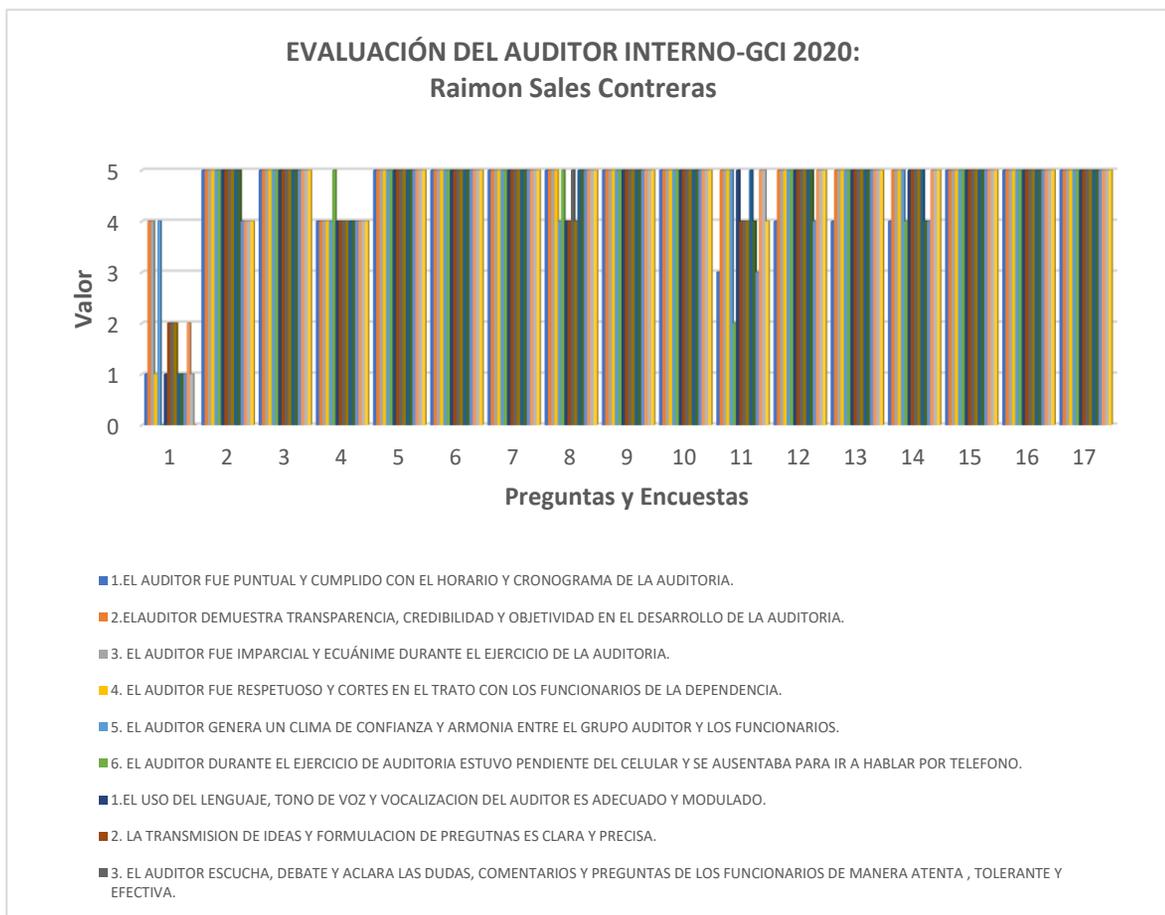
El ambiente
es de todos

Minambiente

GRUPO DE CONTROL INTERNO
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



GRÁFICA No. 5



Fuente: Grupo de Control Interno

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado diecisiete (17) encuestas diligenciadas y la ponderación arroja como calificación 4.70 que establece la percepción del auditado en cuanto al desarrollo y ejecución de la auditoría interna.



El ambiente es de todos

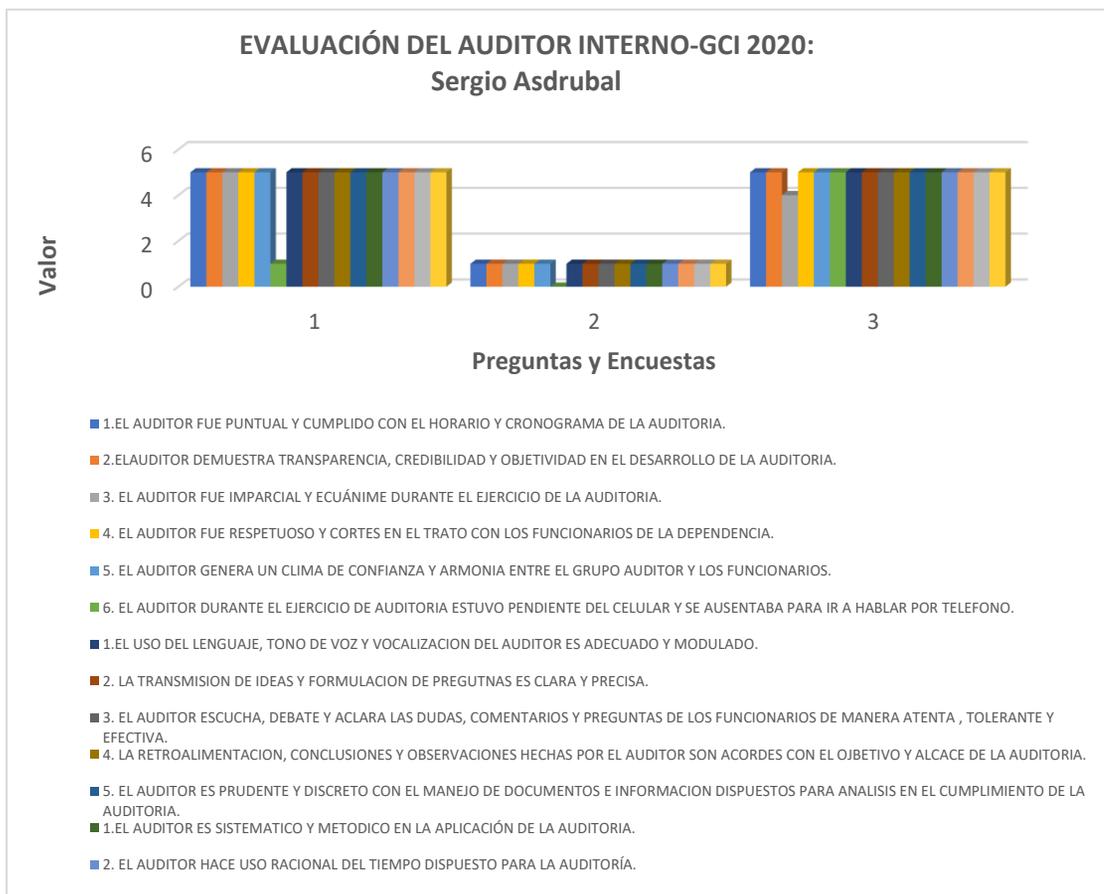
Minambiente

GRUPO DE CONTROL INTERNO
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



60 años

GRÁFICA No. 6



Fuente: Grupo de Control Interno.

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado para 3 (tres) encuestas diligenciadas y la ponderación arroja como calificación 3.50 que establece la percepción del auditado en cuanto al desarrollo y ejecución de la auditoría interna.



El ambiente es de todos

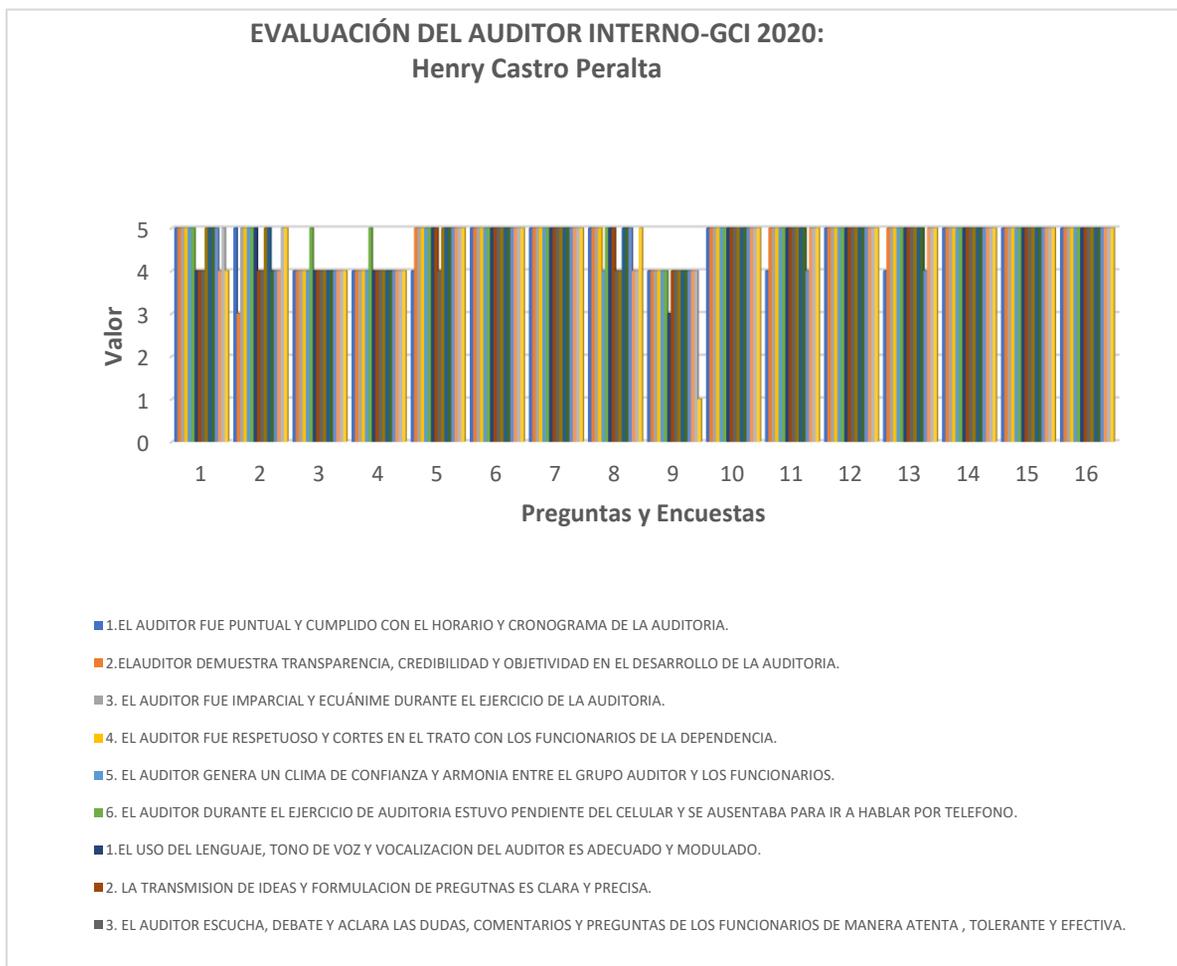
Minambiente

GRUPO DE CONTROL INTERNO
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



60 años

GRÁFICA No. 7



Fuente: Grupo de Control Interno

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado dieciséis (16) encuestas diligenciadas y la ponderación arroja como calificación 4.7 que establece la percepción del auditado en cuanto al desarrollo y ejecución de la auditoría interna.



El ambiente
es de todos

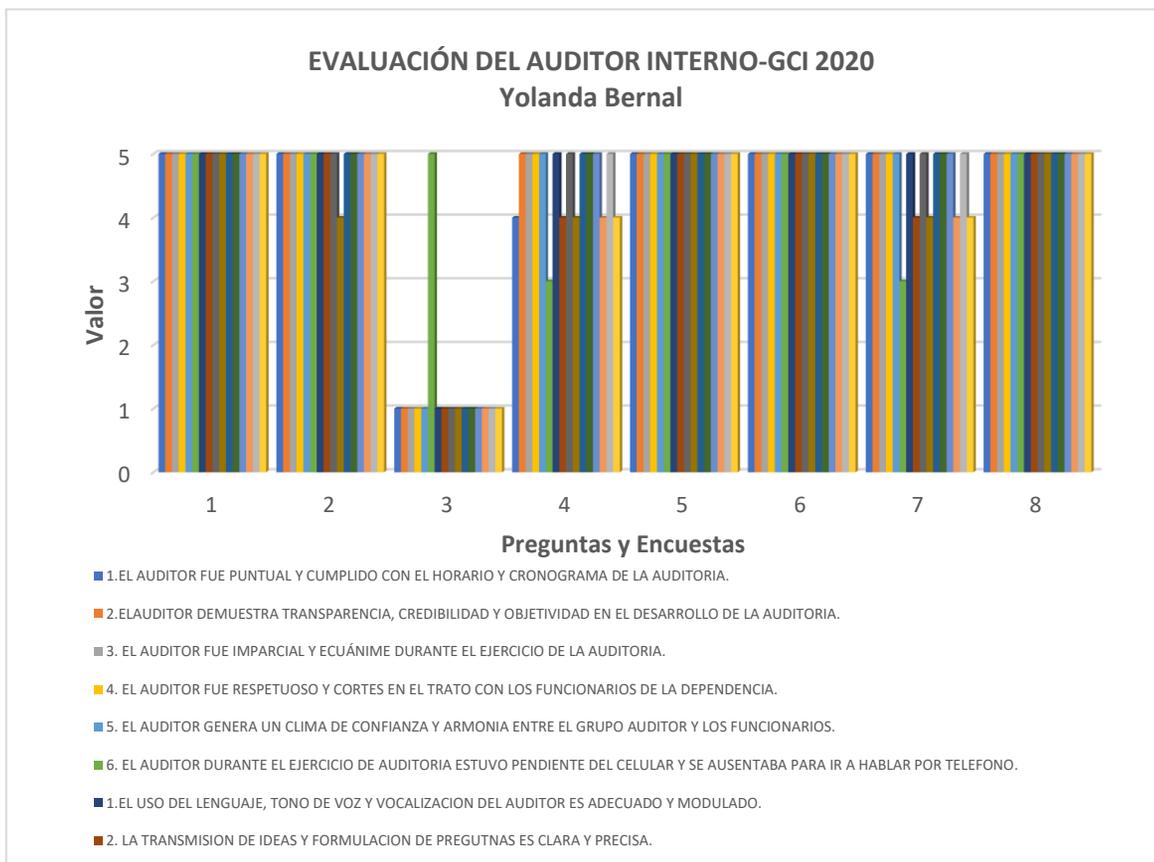
Minambiente

GRUPO DE CONTROL INTERNO
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



60 años

GRÁFICA No. 8



Fuente: Grupo de Control Interno

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado ocho (8) encuestas diligenciadas y la ponderación arroja como calificación 4.40 que establece la percepción del auditado en cuanto al desarrollo y ejecución de la auditoría interna.



El ambiente es de todos

Minambiente

GRUPO DE CONTROL INTERNO
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



60 años

5. GRAFICOS SEGÚN COMPONENTE DE LA ENCUESTA 2020

La encuesta está compuesta de tres componentes, los cuales a su vez están conformadas por las preguntas que explican cada uno de estos componentes. La tabla siguiente presenta las preguntas contenidas en cada componente:

<p>1. ATRIBUTOS DEL AUDITOR El Resultado promedio para el formato 2019 es 4.5 lo que significa que es “Muy Bueno”.</p> <ol style="list-style-type: none">1. El auditor fue puntual y cumplido con el horario y cronograma de la auditoría.2. El auditor demuestra transparencia, credibilidad y objetividad en el desarrollo de la auditoría.3. El auditor fue imparcial y ecuánime durante el ejercicio de la auditoría.4. El auditor genera un clima de confianza y armonía entre el grupo auditor y los funcionarios.5. El auditor genera un clima de confianza y armonía entre el grupo auditor y los funcionarios.6. El auditor durante el ejercicio de auditoría estuvo pendiente del celular y se ausentaba para ir a hablar por teléfono.	<p>2. MANEJO DE LA INFORMACIÓN POR PARTE DEL AUDITOR El Resultado promedio para el formato 2019 es 4.5 lo que significa que es “Muy Bueno”.</p> <ol style="list-style-type: none">1. El uso del lenguaje, tono de voz y vocalización del auditor es adecuado y modulado.2. La transmisión de ideas y formulación de preguntas es clara y precisa.3. El auditor escucha, debate y aclara las dudas, comentarios y preguntas de los funcionarios de manera atenta, tolerante y efectiva.4. La retroalimentación, conclusiones y observaciones hechas por el auditor son acordes con el objetivo y alcance de la auditoría.5. El Auditor es prudente y discreto con el manejo de documentos e información dispuestos para análisis en el cumplimiento de la auditoría.
<p>3. METODOLOGÍA DEL AUDITOR El Resultado promedio para el formato 2019 es 4.4 lo que significa que es “Excelente”.</p> <ol style="list-style-type: none">1. El auditor es sistemático y metódico en la aplicación de la auditoría.2. El auditor hace uso racional del tiempo dispuesto para la auditoría.3. El auditor refleja conocimiento de los procesos y procedimientos a auditar, así como dominio en los temas de auditoría y la aplicación de normas de referencia.4. El auditor es recursivo y eficiente con los instrumentos y métodos utilizados durante la auditoría.5. El auditor hace sus análisis y observaciones con claridad, concisión y perspicacia.	



El ambiente
es de todos

Minambiente

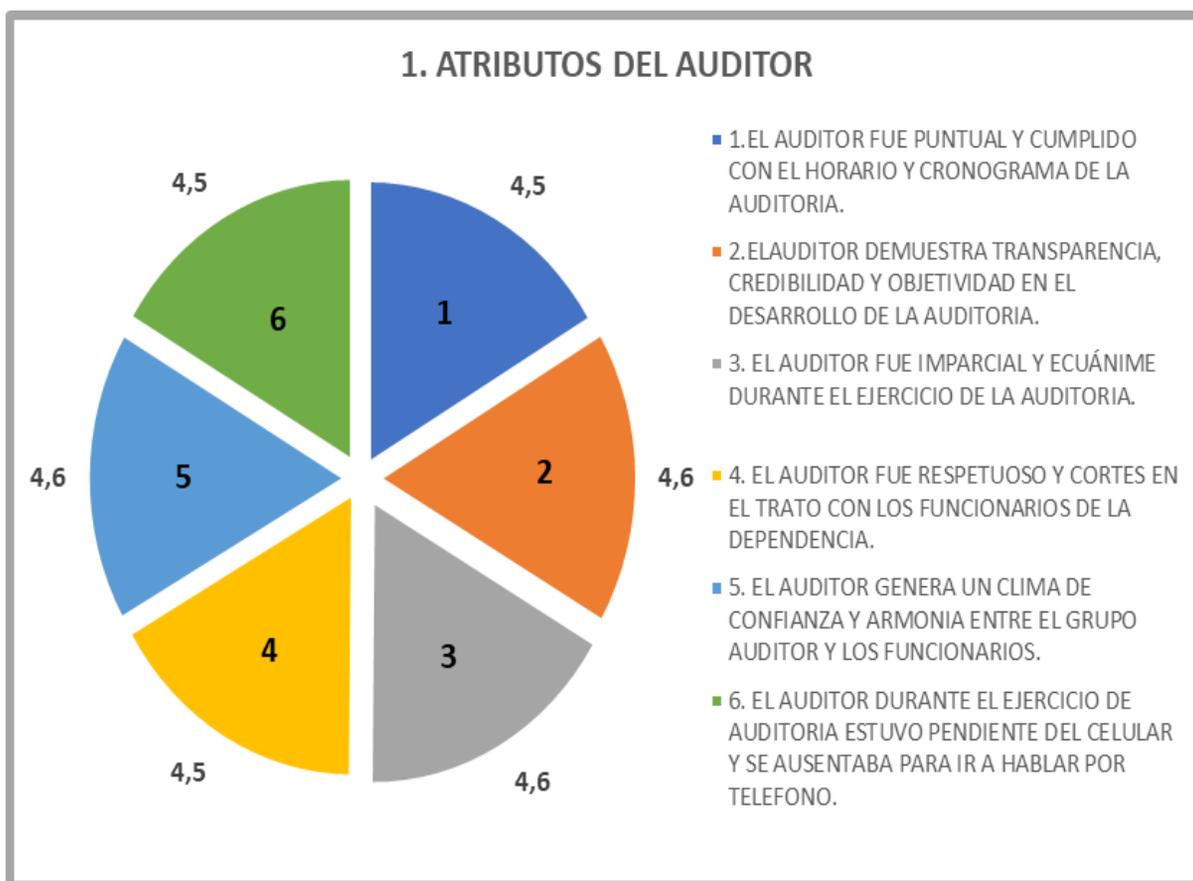
GRUPO DE CONTROL INTERNO
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



60 años

A continuación, se presenta los resultados consolidados por pregunta:

1. ATRIBUTOS DEL AUDITOR



El ambiente es de todos

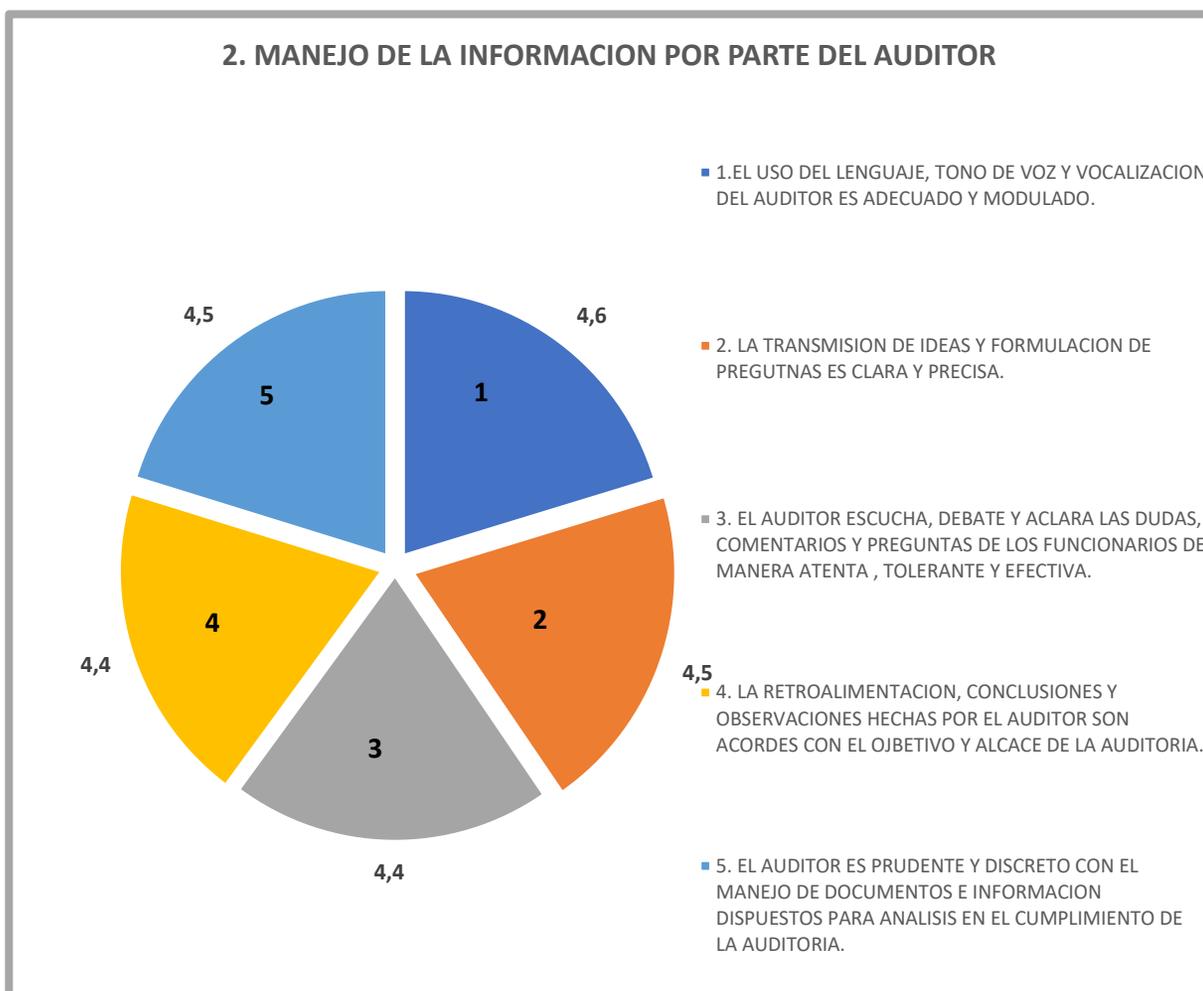
Minambiente

GRUPO DE CONTROL INTERNO
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



60 años

2. MANEJO DE LA INFORMACIÓN POR PARTE DEL AUDITOR



El ambiente es de todos

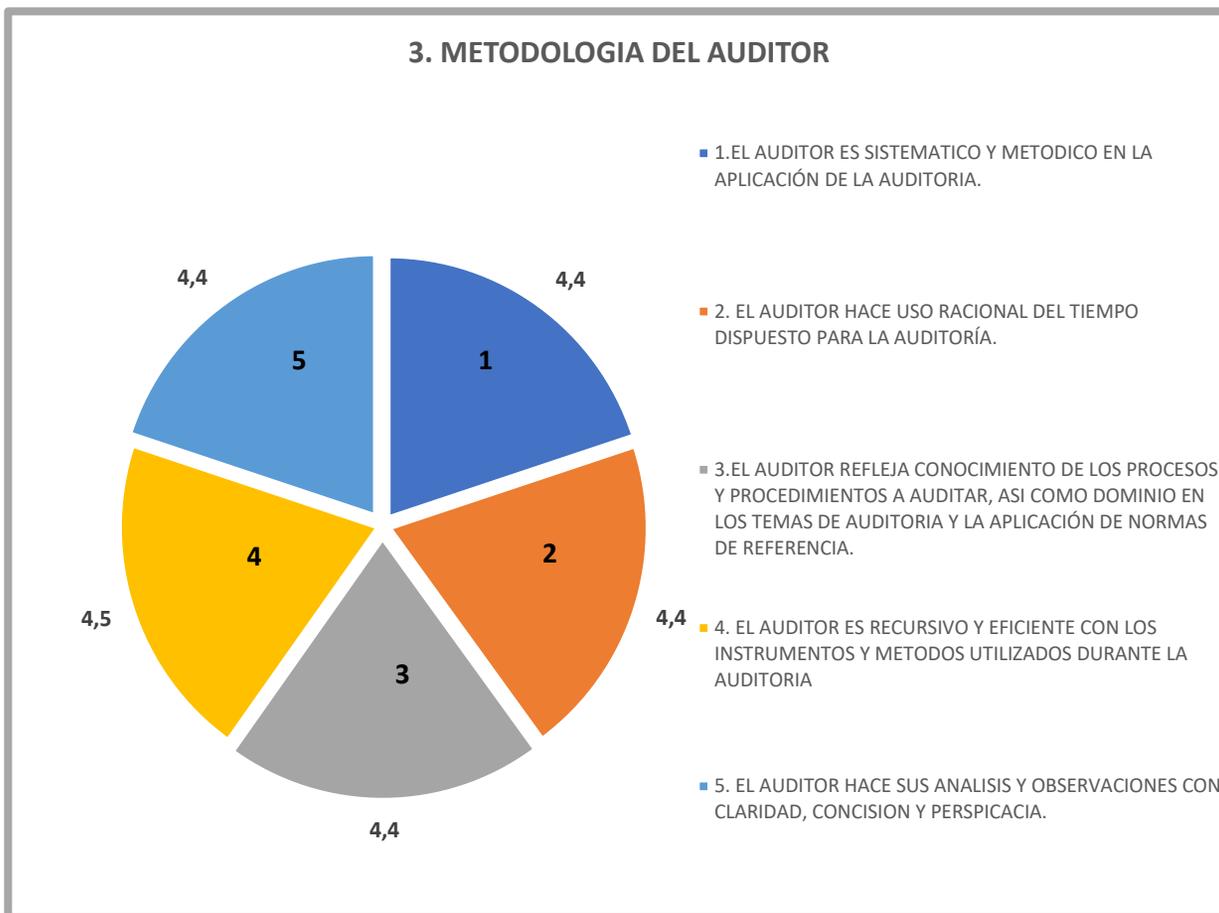
Minambiente

GRUPO DE CONTROL INTERNO
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



60 años

3. METODOLOGÍA DEL AUDITOR



6. CONCLUSIONES:

- ✓ Se observa con la respuesta a las encuestas contestadas en la vigencia 2020 que, el promedio de calificación para los auditores es de 4.5, es decir el nivel de satisfacción de los auditados es muy



El ambiente es de todos

Minambiente

GRUPO DE CONTROL INTERNO
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



60 años

buena, lo que se traduce en un índice de confianza, conocimiento, idoneidad y experticia para adelantar la labor encomendada y por consiguiente ofrece garantía para la Dirección de PNNC.

- ✓ Se evidenció, según los resultados obtenidos que, para la vigencia 2020, hubo una disminución del 46% en las encuestas contestadas lo que, pudo deberse a la nueva metodología empleada por el Grupo de Control Interno para remitir las encuestas, que fue a través del correo.
- ✓ No obstante, los resultados positivos obtenidos, el Grupo de Control Interno continuará fortaleciendo el equipo humano sobre todo en aquellos aspectos en los cuales las encuestas arrojaron resultados inferiores a 5, a través de capacitaciones y ejercicios, con el objetivo de implementar las acciones para mejorar los mecanismos de prevención, verificación y evaluación en procura del mejoramiento continuo, en el cual cada uno de los servidores de la entidad se constituyen en parte integral.
- ✓ En general, la evaluación de los auditores para la vigencia 2020, muestra que los tres (3) componentes “Atributos del auditor”, “Manejo de la información por parte del auditor” y el componente “Metodología del Auditor”, alcanzaron una calificación de 4,5 para los dos primeros y de 4,4 para el tercero, valores que lo catalogan como “Muy Bueno”.
- ✓ La encuesta de auditores constituye una herramienta de autocontrol para el Grupo de Control Interno, refleja la percepción que tiene el auditado frente a la labor que adelanta el auditor, con unos resultados positivos para el 2020, lo que demuestra el alto compromiso de los auditores internos con los lineamientos de Parques Nacionales Nacionales de Colombia y que contribuye al fortalecimiento del Sistema de Control Interno.
- ✓ El número y periodicidad de las encuestas varía con el número de las Auditorías según al Plan de Anual de Auditorías, lo que propicia un sincero compromiso por parte de los auditores en cuanto a su labor.

Aprobado por:

GLADYS ESPITIA PEÑA.

Coordinadora Grupo de Control Interno

Elaborado: Martha C. Maturana

Reviso: Martha Fernández



El ambiente
es de todos

Minambiente

GRUPO DE CONTROL INTERNO
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



60 años



GRUPO DE CONTROL
INTERNO
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C.,
Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3451, 3452,
3491

www.parquesnacionales.gov.co