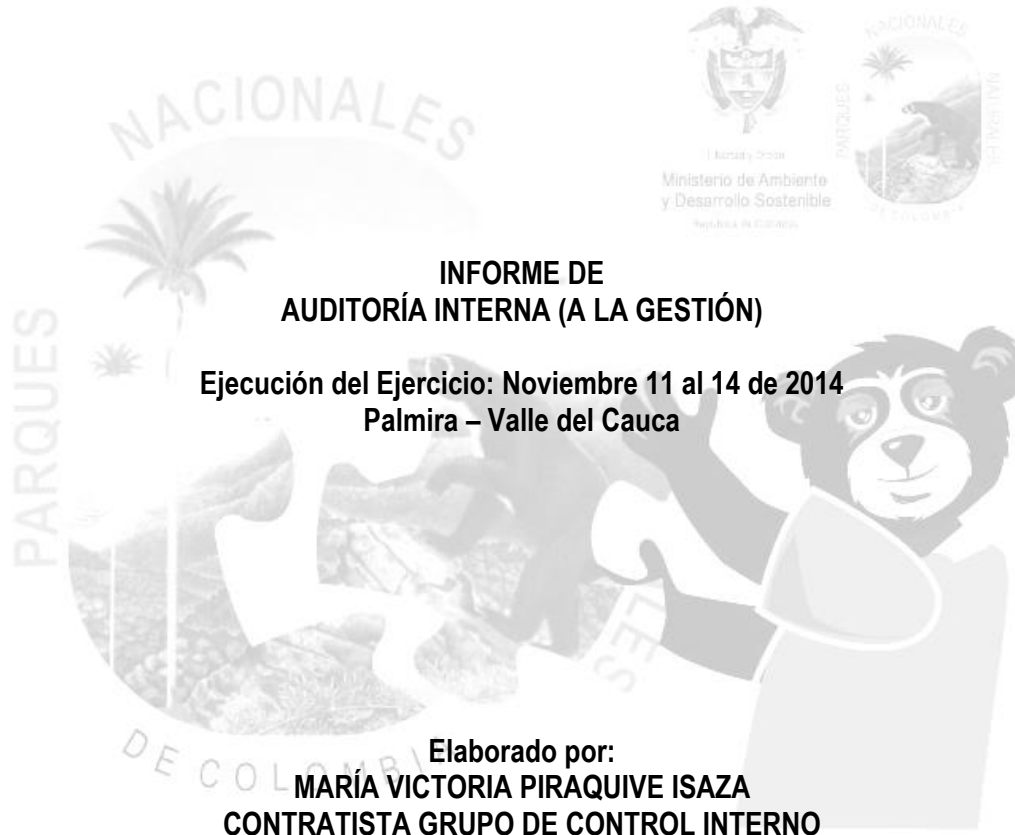




Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



**PARQUE NACIONAL NATURAL LAS HERMOSAS “GLORIA VALENCIA DE CASTAÑO”  
DIRECCIÓN TERRITORIAL ANDES OCCIDENTALES**



**INFORME DE  
AUDITORÍA INTERNA (A LA GESTIÓN)**

**Ejecución del Ejercicio: Noviembre 11 al 14 de 2014  
Palmira – Valle del Cauca**

**Elaborado por:  
MARÍA VICTORIA PIRAQUIVE ISAZA  
CONTRATISTA GRUPO DE CONTROL INTERNO**

**Métale la ficha al autocontrol**

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

**Bogotá D.C, Diciembre 9 de 2014**



**Carrera 10 No. 20 - 30 Piso 3 Bogotá, D.C., Colombia**  
Teléfono: 353 2400 Ext.: 387-388-389  
[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 a los procedimientos aplicables, actividades y en general a la gestión del Parque Nacional Natural Las Hermosas “Gloria Valencia de Castaño”, y de esta forma conceptuar sobre su estado frente a los Sistemas de Gestión implementados en Parques Nacionales Naturales.

## OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Verificar el cumplimiento de procedimientos, políticas y normas aplicables.
- Detectar las debilidades que se presentan en el desarrollo de las funciones propias del Parque Nacional Natural Las Hermosas.
- Realizar observaciones y no conformidades encaminadas al mejoramiento continuo y al cumplimiento de los objetivos institucionales.
- Promover el adecuado uso y resguardo de los recursos financieros y físicos suministrados al PNN Las Hermosas.

## ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La verificación del cumplimiento de los procesos vigentes y aplicables al Parque Nacional Natural Las Hermosas, examinando temáticas como: procedimientos adoptados, plan de acción institucional, informes de gestión, planeación estratégica y ejecución presupuestal.

## METODOLOGÍA

De conformidad con el Plan Anual de Auditorías vigente, se envió a la Jefe de Área Protegida la programación de la auditoría interna y solicitud de información previa, mediante memorando con radicado número 20141200006353 el 3 de octubre de 2014. La Auditoría se realizó los días del 11 al 14 de noviembre de 2014, iniciando con una reunión de apertura en la que se informó al equipo del Parque, 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; dando cumplimiento a la Actividad No. 10 del Procedimiento “AUDITORÍA INTERNA” Código: ESG\_PR\_01 Versión: 5 Vigente desde: 18/03/2014.

Se recopiló información en medio magnético, verificación de documentos e inspección física, para así conceptuar sobre la conformidad de cumplimiento a los procedimientos implementados por la entidad mediante Resolución No. 0180 del 5 de septiembre de 2008, y las actualizaciones socializadas por la Oficina Asesora de Planeación a través de correos electrónicos y registros en la página web de la entidad, se realizó reunión de cierre en la cual se expusieron los aspectos positivos, oportunidades de mejora, observaciones y no conformidades encontradas, el registro de los participantes quedó evidenciado en los respectivos listados de asistencia.





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



## ASPECTOS EVIDENCIADOS DURANTE EL EJERCICIO DE LA AUDITORÍA PROCESOS ESTRATÉGICOS

### PROCESO DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

- **Procedimiento Seguimiento a Proyectos de Cooperación**

Se evidencia informe final del convenio número 046 entre Patrimonio Natural Fondo para la Biodiversidad y Áreas Protegidas, ISAGEN S.A. E.S.P. y Parques Nacionales Naturales de Colombia, cuyo objetivo fue: *“establecer estrategias pedagógicas que faciliten articular la temática del recurso hídrico y de conservación en el PNN Las Hermosas, con las herramientas curriculares y el Plan de estudios de la Institución Educativa Técnica Álvaro Molina, con especial énfasis en el uso de elementos lúdicos y de investigación local”*, en el cual como logros se obtuvieron: apoyar la reformulación del Proyecto Ambiental Escolar - PRAE de la Institución Educativa, construcción de 28 murales en las escuelas anexas, formación de 30 docentes, 2 funcionarios del PNN Las Hermosas y 2 tecnólogos forestales de la región en implementación de acciones de educación ambiental para la conservación del recurso hídrico; dotación de unidad portátil; entre otros.

Con relación a otros proyectos ejecutados en las vigencias 2013 y 2014, se evidencia:

- ✓ Acta de reunión con el objetivo de conocer los avances del proyecto hidroeléctrico del Río Amoyá, como Mecanismo de Desarrollo Limpio – MDL, del 5 de agosto de 2013, en la cual participaron: Parques Nacionales Naturales: PNN Las Hermosas y Dirección Territorial Andes Occidentales, Subdirección de Sostenibilidad, Patrimonio Natural, Equipo Ambiental proyecto Mecanismo de Desarrollo Limpio - MDL - cuenca Amoyá - ISAGEN.
- ✓ Informe final del convenio 005-11, proyecto manejo y conservación de caudales con participación comunitaria en la cuenca alta del río Tuluá, municipios de Buga y Tuluá; con el objetivo de contribuir a la protección de los ecosistemas naturales de las sub cuencas Tuluá 1 y Río Loro de los municipios de Tuluá y Buga como fuentes abastecedoras de agua para consumo humano y de las actividades productivas propias de la región; entre Fundación Ríos Tuluá y Morales - FURTUMO, Sector Azucarero Colombiano – ASOCAÑA, Fondo Agua por la Vida y la Sostenibilidad, Parques Nacionales Naturales - PNN Las Hermosas.
- ✓ Informe final del convenio con la Asociación de Usuarios del Río Nima – ASURNIMA, cuyo objeto fue aportar al ordenamiento ambiental del territorio en la cuenca alta del río Nima - Amaime, en área del Parque Nacional Natural Las Hermosas y su zona de influencia.
- ✓ Implementación en la vigencia 2013 del proyecto denominado *“aporte al ordenamiento de la cuenca Nima”*, cuyo objetivo es aunar esfuerzos técnicos y financieros para la Implementación de acciones orientadas al adecuado manejo, aprovechamiento y conservación de la microcuenca del río Nima, mediante el establecimiento de aislamientos de fuentes de agua, implementación de acciones de restauración ecológica y/o la promoción de actividades productivas sostenibles.





- ✓ En noviembre de 2013, se celebra convenio 47/044 con ISAGEN y Patrimonio Natural, con el objetivo de aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros a fin de contribuir a los procesos de planificación, gestión y apoyo a la administración, manejo y conservación de los PNN Las Herosas, Serranía de los Yariguíes y Selva de Florencia a través de acciones encaminadas a la educación ambiental, la restauración ecológica y actualización de planes de manejo como estrategia de sostenibilidad ambiental de las cuencas de los ríos La Miel, Amoyá y Sogamoso. Inició el 16 de enero de 2014.
- ✓ El 19 de junio de 2014 se firma convenio número 47 con ISAGEN y Patrimonio Natural con el objetivo de aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre las partes, a fin de realizar un aporte a la implementación del PRAE: conociendo la diversidad local y la funcionalidad de los ecosistemas para generar sensibilidad y liderazgo ambiental en los jóvenes estudiantes de la Institución Educativa Técnica Álvaro Molina del Corregimiento las Herosas en Chaparral - Tolima.
- ✓ El 17 de julio de 2014, se firma convenio entre la Fundación EPSA, la Asociación de Cultivadores de Caña de Azúcar de Colombia – ASOCAÑA Y Parques Nacionales Naturales de Colombia con el objetivo de unir esfuerzos técnicos, humanos y financieros para la potenciación de acciones que apoyen el cuidado y conservación del suelo, agua, fauna y flora en las cuencas aportantes del recurso hídrico que surte a las centrales hidroeléctricas de Amaime, Nima, Alto y Bajo Tuluá.
- ✓ Se evidencian 8 actas de reunión de marzo a mayo de 2014, en el marco del proyecto GEF Mosaicos de conservación en las cuales se formuló el proyecto denominado: páramos biodiversidad y recursos hídricos en los andes del norte, nodo Las Herosas, cuyo objetivo es contribuir a la reducción de las amenazas a la capacidad de regulación hidrológica y la biodiversidad del ecosistema páramos en áreas clave focalizadas.

- **Procedimiento Administración de Riesgos**

Los soportes suministrados por el área protegida y la descripción de los mismos en la matriz, denotan seguimiento y coadyuvan a no materializar el riesgo, de acuerdo al monitoreo realizado por el grupo de control interno a los riesgos del mapa institucional, socializado por la oficina asesora de planeación, el 17 de octubre de 2013.

## PROCESO GESTIÓN DE COMUNICACIONES

- **Procedimiento Comunicaciones y Educación Ambiental**

El área tiene un plan de actividades con relación a educación ambiental comunitaria, no cuenta con presupuesto anual de comunicaciones internas, externas y/o comunitarias, los recursos para este tema se consiguen a través de convenios.

El Parque Nacional Natural Las Herosas tiene una mesa conjunta con las 8 sedes anexas a la institución Educativa Técnica Agropecuaria y Ambiental Hernando Borrero Cuadros del municipio El Cerrito - Valle del





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



Cauca, conformada por los docentes y funcionarios del Parque. Se evidencia Agenda de trabajo para las vigencias 2013 y 2014, realizada el 1 de marzo de 2013 y listado de asistencia con 20 participantes.

Participación en el Comité Interinstitucional de Educación Ambiental – CIDEA de Palmira, el 16 de Enero de 2013, se evidencia informe de reunión en el cual se evaluaron las actividades desarrolladas de la vigencia 2012, proyección de 2013, socialización de resultados del Plan Municipal de Educación Ambiental y participación en la III versión del “*Carnaval del Agua*” en Palmira.

De igual manera en las siguientes fechas se han realizado reuniones: 20 de febrero de 2013, salida de campo el 27 de febrero de 2013 a los centros educativos de las mesas de Rio Loro y de la Playa del Buey, listado de asistencia con 20 participantes.

## PROCESOS DE EVALUACIÓN

### PROCESO EVALUACIÓN A LOS SISTEMAS DE GESTIÓN

- **Procedimiento Acciones Correctivas y Preventivas**

Al respecto las acciones preventivas formuladas en la matriz de riesgos denotan seguimiento, como se menciona en el procedimiento administración de riesgos.

No existen acciones correctivas abiertas suscritas en un plan de mejoramiento a la fecha de la auditoría.

## PROCESOS MISIONALES

### PROCESO ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES NATURALES

- **Procedimiento Gestión del Riesgo de Desastres**

El Plan de Emergencia y Contingencia del Parque Nacional Natural Las Herosas se encuentra aprobado con fecha 27 de mayo de 2014 con el concepto técnico número 20142200000106, en el cual se conceptúa que cumple las condiciones propuestas en la “*Guía Metodológica para la Formulación del Plan de Emergencia y Contingencias*”, en el que se recomienda la integración de los elementos de tipo técnico, operacional y educacional requeridos para prevenir, atender, mitigar y restaurar un desastre en el Área.

Se evidencia su socialización el 29 de agosto de 2014 en el consejo municipal para la gestión del riesgo de desastres de Chaparral – Tolima.







Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



- **Procedimiento Gestión del Riesgo Público**

De acuerdo a entrevista con el grupo no se han presentado situaciones de riesgo público en contra de funcionarios o contratistas en el periodo objeto de esta auditoría.

El documento plan de contingencia para el riesgo público fue aprobado el 25 de agosto de 2009, y se evidencia aprobación de la actualización en la vigencia 2013 por parte de la oficina de gestión del riesgo mediante memorando con radicado número 20131500058843 del 26 de agosto de 2013.

Se evidencia que el área protegida tiene implementada una matriz de riesgo público, en la cual se consigna: evento, departamento, municipio, corredor, sector de conflicto, fecha de ocurrencia, conteo de eventos, descripción del evento y fuente consultada.

- **Procedimiento Administrativo de Carácter Ambiental**

El área no ha levantado medidas preventivas en la vigencia de este ejercicio de auditoría y no se encuentran procesos sancionatorios vigentes.

- **Procedimiento Programa de Guarda Parques Voluntarios**

El área protegida no cuenta con el programa de Guarda Parques Voluntarios, por temas de orden público.

- **Procedimiento Planeación del Manejo**

El 31 de diciembre de 2013 fue remitido a la Subdirección de Gestión y Manejo y a la Dirección Territorial Andes occidentales con el oficio con radicado número 622 PNNHER 193-2013, el plan de manejo con sus tres componentes: diagnóstico, ordenamiento y plan estratégico; así como el plan de emergencias y el programa de monitoreo, anexos a éste.

En el mes de octubre, el área recibió concepto técnico de la Subdirección de Gestión y Manejo número 20142200000356 del 10 de octubre de 2014 con memorando número 20142200000366 de la misma fecha, en el cual se da un término de mes y medio para realizar los ajustes requeridos en el concepto técnico mencionado, el cual recoge los aportes del Grupo de Planeación y Manejo, Oficina Asesora Jurídica, Oficina Asesora de Planeación y la Dirección Territorial Andes Occidentales.

El área no cuenta con el Sistema de Información de Monitoreo de Parques Nacionales Naturales (SULA), al respecto se tiene información para que en el momento de su implementación sea registrada.

Con relación a la actividad número 29 “...Realizar la aplicación del **AEMAPPS** en los ciclos correspondientes. Nota 1: Se aplicará ciclo corto al primero, segundo y cuarto año de implementación del plan de manejo. Nota 2: Se aplicará ciclo mediano al tercer año de implementación del plan de manejo. Nota 3: Se aplicará ciclo largo al quinto año de implementación del plan de manejo. Nota 4: Si requiere el



Carrera 10 No. 20 - 30 Piso 3 Bogotá, D.C., Colombia  
Teléfono: 353 2400 Ext.: 387-388-389  
[www.parquesnacionales.gov.co](http://www.parquesnacionales.gov.co)



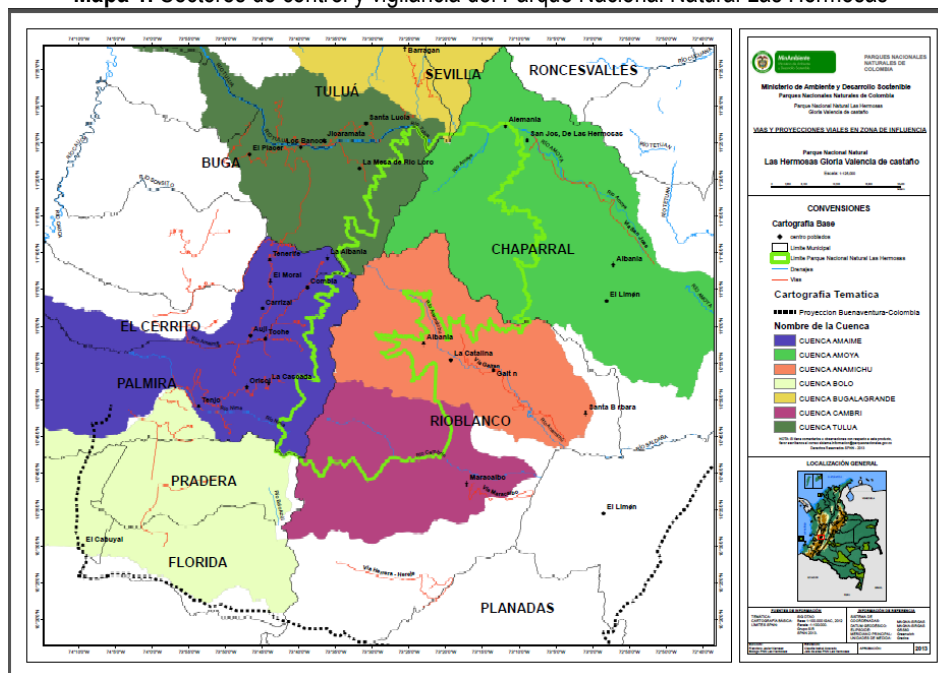
acompañamiento del Grupo de Planeación y Manejo puede solicitarse mediante oficio o correo electrónico..." el área dio cumplimiento evidenciado en listado de asistencia del 10 de septiembre de 2014 con la participación de todo el equipo del área.

Para las variables con calificación inferior a 3: grado de cumplimiento de la reglamentación del AP (1,00) en razón a situaciones de riesgo público, se siguen los protocolos determinados para restringir actividades en el área. Con relación a gestión del recurso humano (2,71) se evidencian gestiones desde el 27 de diciembre de 2013 para cubrir la vacante.

- **Procedimiento Prevención, Control y Vigilancia**

Se evidencia el cumplimiento de la actividad 3 del procedimiento AMSPNN\_PR\_01 Prevención vigilancia y control. Versión 2, cartografía actualizada con sectores y rutas donde se realizaran los recorridos de PVC, el cual se encuentra en el documento Plan de Manejo.

**Mapa 1. Sectores de control y vigilancia del Parque Nacional Natural Las Herosas**



**Fuente:** Plan de Manejo en ajustes del Parque Nacional Natural Las Herosas

En las programaciones mensuales se evidencian los responsables y fechas de salidas al campo para realizar recorridos de prevención, control y vigilancia, de igual manera se evidencia registro por rutas de enero a octubre de 2014, 36 recorridos así:





**Tabla No.1** Registro de recorridos de Prevención, Vigilancia y Control 2014 Parque Nacional Natural Las Herosas

Ruta	Descripción de la Ruta	Recorridos al año programados	Recorridos al año realizados
Ruta 1	Pradera vía Bolo Azul – La Estrella – Predio Los Tambos – Casa de Teja	2	1
Ruta 2	Palmira vía La Nevera – Predio LA Victoria – Camino de la Cascada al Nima – Loma del Nima – La Playa – Casa de Teja.	2	4
Ruta 2.2	Vereda Juntas. Predios: El Porvenir, El Perú, El Edén, Las Brisas	3	0
Ruta 2.3	Vereda Juntas. Predios: La Alejandra, La Negra, Juntas.	2	0
Ruta 3.	Vereda Toche Adentro. Predios: El Cielo, La Esmeralda, Lucitania	4	2
Ruta 3.1	Vereda Cabuyal. Predios: La Cristalina, Mandural, La Florida.	4	1
Ruta 3.2	Vereda Cabuyal. Predios: Mandural, Alto Quintero, Las Brisas.	4	1
Ruta 3.6	Corregimiento Combia. Predios: La Selva, El Encanto	11	1
Ruta 3.3	Las Dalias - subcuenca Teatino, cuenca amaime.ZA.	4	0
Ruta 3.3.1	El cortijo y la Gabriela. AP	4	2
Ruta 3.3.2.	Las Dalias, el boquerón - laguna el Boquerón	2	3
Ruta 3.4	Tutunendo y dos quebradas. AP.	3	1
Ruta 3.5.	Miramar. AP. sub. Cuenca las auras, Cuenca amaime.	3	2
Ruta 3.6	El encanto laguna Negra AP.	3	0
Ruta 3.7	Bella vista AP.	3	5
Ruta 3.8	La esperanza, la virgen. AP	4	0
Ruta 3.8.1	Cuenca Río Tuluá: Filadelfia, la playa, Subcuenca el cofre.	3	2
Ruta 3.8.2	Cuenca del río Tuluá: Filadelfia, laguna Tres amèricas.	2	2
Ruta 4.1	Predio El Encanto, al interior del PNN	3	1
Ruta 4.2	Sector Laguna La Rusia, dentro del Parque	4	3
Ruta 5.2	sector Laguna Las Mellizas, dentro del Parque	4	2
Ruta 5.4	hasta miravalles	2	1
Ruta 6	sector el silencio y Palermo	2	1
Ruta 7	Cuenca amoyá predio la Germania hasta el diamante	2	0
Ruta 7.1.1	La Polonia	1	0
Ruta 7.1.2	El Diamante	2	0
Ruta 7.3	La Aurora - El Porvenir - El Eden	1	1







Ruta	Descripción de la Ruta	Recorridos al	Recorridos al
	<b>Total recorridos programados 2014</b>	<b>84</b>	<b>36</b>

Fuente: Registros funcionario Parque Nacional Natural Las Herosas

De esta manera el Parque Nacional Natural Las Herosas, cumple con la actividad 4 del procedimiento.

La captura de datos se realiza en el formato establecido AMSPNN\_FO\_34 Actividades prevención control y vigilancia Versión 2, cumpliendo con lo establecido en las actividades 6 y 9.

El área protegida no cuenta con la plataforma SMART, para la sistematización de la información recolectada en los recorridos de Prevención, Vigilancia y Control. En junio 3 y 4 asistieron al taller de uso de la herramienta en Otún Quimbaya y remitieron la información al nivel central.

Al indagar sobre el conocimiento y seguimiento de los protocolos de actuación en los recorridos de Prevención, Control y Vigilancia, se asegura por parte de funcionarios y contratistas que estos se cumplen.

## PLAN DE ACCION INSTITUCIONAL

### Programa 1.1 Promoción de instrumentos para la conformación de un sistema completo.

#### Subprograma 1.1.1 Gestionar y concertar la formulación, aprobación e implementación de instrumentos de planificación

Se evidencia en borrador el documento técnico de la propuesta de inclusión del Parque Nacional Natural Las Herosas en el Plan de Ordenamiento territorial denominado “*Documento síntesis para la participación del Parque Nacional Natural Las Herosas en los Planes de Ordenamiento Territorial*”.

Adicional a lo consignado en el POA del primer semestre de 2014, lo cual fue verificado con los soportes respectivos, para el tercer trimestre se ha participado en las siguientes reuniones: el 8 de Julio 2014 en el municipio de Tuluá, donde se socializaron los avances del diagnóstico del POT por parte del equipo consultor, el 19 de agosto de 2014 se participó en reunión cuyo objetivo fue la coordinación interinstitucional e incorporación de áreas protegidas, la gestión del riesgo (cambio climático), en procesos e instrumentos de ordenamiento territorial del Tolima (POT de los municipios de Rioblanco, Planadas, Chaparral, esquema asociativo sur del Tolima y directrices departamentales de ordenamiento territorial), el 21 de agosto de 2014, se participó en la reunión para la revisión de los procesos administrativos del Convenio Cortolima - Patrimonio Natural para la delimitación de zonas con función amortiguadora de los PNN Las Herosas y Nevado del Huila. En Septiembre 16 se participa en una reunión entre Cortolima, la comunidad campesina del sector del meridiano y el resguardo las mercedes para socializar la ruta declaratoria de la nueva AP, adelantar la caracterización de actores y consolidar apoyos comunitarios al proceso, lo cual es evidenciado con listados de asistencia.





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



### **Subprograma 1.1.3 Diseñar e implementar instrumentos para la valoración, negociación y reconocimiento de los beneficios ecosistémicos.**

Se evidencia documento técnico de la valoración de los servicios ecosistémicos del Parque, con énfasis en el recurso hídrico en construcción.

Análisis de oferta hídrica para las cuencas de los ríos Amaime, Nima, Bolo y Tuluá. Con la información de las Unidades de Respuesta Hidrológica – URH, se identificó qué áreas en la cuenca, son las que contribuyen más al caudal. Algunos de los análisis se realizaron a nivel de sub cuencas y otros a nivel de URH con información de coberturas utilizadas por el Centro Internacional de Agricultura Tropical - CIAT.

### **Programa 1.2 Mejoramiento de las condiciones de gobernanza de los actores del sistema**

#### **Subprograma 1.2.3 Promover la participación de actores estratégicos para el cumplimiento de la misión institucional**

Al respecto se evidencia que en el departamento del Tolima se realizó acompañamiento al convenio WWF y Cortolima, para el fortalecimiento del SIDAP, se gestionó capacitación del nivel central a personal de la corporación en la ciudad de Ibagué, la cual fue realizada los días 13 y 14 de marzo de 2013, se participó en la socialización de los resultados del convenio, y como resultado en el II congreso de Áreas Protegidas se realizó el lanzamiento oficial del SIDAP Tolima.

En el Valle del Cauca, el Parque Nacional Natural Las Herosas fue delegado por la DTAO, para ejercer la secretaría técnica del SIDAP con la Corporación Valle del Cauca – CVC, se han realizado mesas departamentales en las siguientes fechas: 8 y 9 de agosto de 2013, 30 y 31 de enero de 2014, 26 de marzo de 2014 y 21 y 22 de agosto de 2014.

Con relación al SIRAP Macizo se evidencia participación el 8 de septiembre en reunión para la sistematización de experiencias exitosas relacionadas con el PNN Las Herosas, alianzas para la gestión territorial regional, entre entidades públicas, territoriales, organizaciones no gubernamentales, comunitarias y gremiales trabajando por objetivos comunes.

#### **Subprograma 1.2.4 Promover estrategias educativas que contribuyan a la valoración social de las áreas protegidas**

Se evidencia el documento metodológico de la mesa de construcción colectiva en educación ambiental con docentes de la zona de influencia del Parque en los municipios del Valle y Tolima, en las Instituciones educativas técnicas: Álvaro Molina, Jesús Antonio Amézquita, Hernando Borrero Cuadros.

Se verifican soportes: listados de asistencia y registros fotográficos de las actividades relacionadas en las siguientes tablas para las vigencia 2013 y lo corrido del 2014.





**Tabla No.2** Actividades de Educación ambiental vigencia 2013 – Valle del Cauca Parque Nacional Natural Las Hermosas

FECHA	ACTIVIDAD	CONVOCA/INSTITUCIÓN	LUGAR	Nº DE ASISTENTES
ene-16	Reunión	CIDEA – Palmira	Sede Adm. ACUAVIVA S.A - Palmira	11
ene-22	Reunión Interinstitucional	PNN Las Hermosas - PROING S.A - ACUAVIVA S.A.	Sede Adm. PNN Las Hermosas - Palmira	5
feb-20	Reunión	CIDEA – Palmira	Sede Adm. ACUAVIVA S.A - Palmira	14
feb-22	Programa Radial ACUANOTICIAS	ACUAVIVA	Radio Palmira	3
feb-27	Taller	PNN Las Hermosas - Centros Educativos La Mesa de Río Loro - Playa del Buey	Vereda Playa del Buey - Correg. El Placer - Mpio. De Buga	20
mar-01	Taller	PNN Las Hermosas - I. E. Hernando Borrero Cuadros	Club de Leones - El Cerrito	20
mar-01	Taller	Grupo de trabajo local Mosaicos - E A	Of. PNN Las Hermosas - Palmira	
mar-06	Reunión	CIDEA – Palmira	Sede JAC B/ Chapinero - Palmira	10
mar-19	Reunión	CIDEA – Palmira	Sede Adm. ACUAVIVA S.A - Palmira	8
mar-20	Reunión Interinstitucional	Mosaico Las Hermosas – Amaime	Sede Adm. PNN Las Hermosas - Palmira	20
mar-22	3er Carnaval del Agua	CIDEA - Palmira - Alcaldía Municipal	Palmira	600
abr-03	Reunión Interinstitucional	Mosaico Las Hermosas - Amaime	Sede Adm. PNN Las Hermosas - Palmira	22
abr-09	Reunión	CIDEA – Palmira	Sede Adm. PNN Las Hermosas - Palmira	8
abr-11	Charla	PNN Las Hermosas - ACUAVIVA S.A	I. E. La Milagrosa - Palmira	15
abr-15	Reunión	CIDEA - El Cerrito	Hotel Club Paraíso - El Cerrito	19
abr-19	Reunión Interinstitucional	Mosaico Las Hermosas - Amaime	Sede Adm. PNN Las Hermosas - Palmira	8
abr-22	Asistencia a Conversatorio Ambiental	Alcaldía de Palmira - Fundación Enlace Ambiental	Auditorio Jorge Valencia Quintero Cámara de Comercio de Palmira	150
may-02	Reunión Extraordinaria	CIDEA - El Cerrito	I. E. José Celestino Mutis	6
may-08	Reunión	CIDEA – Palmira	CVC - DAR Sur Oriente - Palmira	11
may-21	Reunión	CIDEA - El Cerrito	Sede principal I. E. agrado Corazón	9





may-31	Exposición Itinerante	PNN Las Herosas	Colegio La Sagrada Familia - Sede María Montessori	340
jun-05	Foro Ambiental	Mesa de Educación Ambiental El Cerrito	Salón Comunal Correg. Tenerife Mpio. El Cerrito	200
jun-07	Taller Títeres	PNN Las Herosas - I.E Liceo Psicopedagógico Superior	I.E Liceo Psicopedagógico Superior - Palmira	64
jun-11	Taller	PNN Las Herosas - I. E. Hernando Borrero Cuadros	Restaurante Anastasio Correg. De Santa Helena Mpio El Cerrito	22
jun-18	Reunión	CIDEA – Palmira	Sede Secretaría de Educación - Palmira	12
jul-03	Reunión	CIDEA – Palmira	Sede Secretaría de Educación - Palmira	8
jul-08	Reunión	CIDEA - El Cerrito	Parque Recreacional	
ago-02	Taller	PNN Las Herosas - I. E. Hernando Borrero Cuadros	Casa de la Cultura de El Cerrito	21
ago-08	Taller	PNN Las Herosas - I. E. Hernando Borrero Cuadros -	Sede Educativa Rosa Zárate de Peña	15
ago-15	Charla	ASURNIMA	Institución Educativa Sagrada Familia sede Rosario Meneses	21
sep-11	Taller - Participación	ASURNIMA - Fundación VIBARTE	Institución Educativa Sagrada Familia sede Rosario Meneses	21
sep-17	Reunión	CIDEA - El Cerrito	I E Jorge Isaac- Correg. El Placer	26
Sep-26 - 27	Taller	PNN Las Herosas - I. E. Hernando Borrero Cuadros -	Sede Educativa María Luisa de la Espada	17
Oct. 1	Reunión	CIDEA El Cerrito	Sala del Consejo Municipal	21

Fuente: Registro de funcionario del Parque Nacional Natural Las Herosas

Tabla No.3 Actividades de Educación ambiental vigencia 2014 – Valle del Cauca Parque Nacional Natural Las Herosas

FECHA	ACTIVIDAD	CONVOCA/INSTITUCIÓN	LUGAR	Nº DE ASISTENTES
FEB. 3	Reunión CIDEA Palmira	Alcaldía - Secret. De Educación	Oficinas sede técnica ACUAOCCIDENTE	13
FEB. 18	Taller Biodiversidad - Aula Viva (Mural)	Mesa de Educación Ambiental El Cerrito	Mpio. El Cerrito - Correg. Auji - Sede María Luisa de la Espada	18
FEB. 19	Taller Biodiversidad - Aula Viva (Mural)	Mesa de Educación Ambiental El Cerrito	Mpio. El Cerrito - Correg. El Moral - Sede Rosa Zárate de Peña	21
FEB. 20	Taller Biodiversidad - Aula Viva (Mural)	Mesa de Educación Ambiental El Cerrito	Mpio. El Cerrito - Correg. Santa Luisa - Sede Antonio Nariño	19





FECHA	ACTIVIDAD	CONVOCA/INSTITUCIÓN	LUGAR	Nº DE ASISTENTES
FEB. 26	Celebración del Día de los Humedales	CVC - CIDEA Palmira	Bosque Municipal de Palmira	2 Funcionarios participaron
FEB. 27	Celebración del Día de los Humedales	CVC - CIDEA El Cerrito	Institución Educativa Santa Elena - sede Policarpa Salabarrieta	2 Funcionarios participaron
MAR. 14	Reunión Mesa de Educación Ambiental El Cerrito	Inst. Educ. Hernando Borrero Cuadros - PNN Las Hermosas - G.V. de C.	Casa de la Cultura de El Cerrito	22
MAR. 20	IV Carnaval del Agua	CIDEA Palmira	Bosque Municipal de Palmira	9
MAY. 2	Reunión Mesa de Educación Ambiental El Cerrito	Inst. Educ. Hernando Borrero Cuadros - PNN Las Hermosas - G.V. de C.	Centro de Educación Ambiental de la CVC San Emigdio	17
MAY. 6	Taller Biodiversidad e Interrelaciones	Inst. Educ. San Juan de Barragán - - PNN Las Hermosas - G.V. de C.	Sede San Francisco	23
MAY. 29	Apoyo Taller E A	ASURNIMA	I.E Sagrada Familia - sede Rosario Meneses	25
JUN. 5	Participación Día Internacional del Medio ambiente	CVC - DAR Centro Norte	Instalaciones de la DAR - Centro Norte – Tuluá	20
JUN. 6	Taller de títeres - Manejo de residuos Sólidos	Ingenio Manuelita	Inst. Educ. Liceo Crecer - Palmira.	31
JUN. 10	Taller E. A	Parque NN Hermosas	I. E San Juan de Barragán - Sede San Francisco – Tuluá	30
JUN. 11	Taller E. A	Parque NN Hermosas	I. E. El Placer - Sede Isaac Soto Rengifo – Buga	11
JUN. 13	Reunión Mesa de Educación Ambiental El Cerrito	Inst. Educ. Hernando Borrero Cuadros - PNN Las Hermosas - G.V. de C.	Casa de la Cultura Municipio El Cerrito	10
JUN. 26	Participación II Feria Ambiental - Pradera Valle	CIDEA - Pradera	Colegio ATENEO	2 Funcionarios participaron
JUN. 27	Reunión Mesa de Educación Ambiental El Cerrito	Inst. Educ. Hernando Borrero Cuadros - PNN Las Hermosas - G.V. de C.	I. E. Sagrado Corazón - El Cerrito – Valle	16
AGO. 20	Taller "Sensibilización hacia la Conservación"	Inst. Educ. San Juan de Barragán - - PNN Las	Sede San Francisco	25







FECHA	ACTIVIDAD	CONVOCA/INSTITUCIÓN	LUGAR	Nº DE ASISTENTES
		Hermosas - G.V. de C.		
AGO. 21	Taller "La Naturaleza vive como yo"	Institución Educativa Playa del buey - PNN Las Hermosas	Sede Nº 61 Playa del Buey	10
AGO. 26	Reunión CIDEA El Cerrito	CVC - CIDEA El Cerrito	Club El Paraíso	30
AGO. 27	Reunión CIDEA Palmira	Alcaldía - Secret. De Educación	Instalaciones de la Cooperativa COOPSERP – Palmira	7
AGO. 29	Reunión Mesa de Educación Ambiental El Cerrito	Inst. Educ. Hernando Borrero Cuadros - PNN Las Hermosas - G.V. de C.	Casa de la Cultura Municipio El Cerrito	22
sep-17	Reunión Mesa de Educación Ambiental El Cerrito	CVC - CIDEA El Cerrito	Club de Leones	18
sep-24	Taller sede Manuela Beltrán	Inst. Educ. Hernando Borrero Cuadros - Sede Manuela Beltrán	Sede Manuela Beltrán - Corregimiento de Carrizal	38
sep-30	Taller sede Rosa Zárate de Pena	Corregimiento el Moral	Sede Rosa Zárate de Pena - Corregimiento el Moral	16
oct-01	Taller sede Ricardo Balcázar Monzón	Corregimiento Los Andes	Sede Ricardo Balcázar Monzón - Corregimiento Los Andes	9
oct-03	Taller sede Mercedes Abrego	Corregimiento de Regaderos	Sede Mercedes Abrego - Corregimiento de Regaderos	47

Fuente: Registro de funcionario del Parque Nacional Natural Las Hermosas

### Programa 3.2 Disminución de las presiones que afectan la dinámica natural y cultural

**Subprograma 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.**

Al respecto se evidencia acta de reunión y listado de asistencia del 5 de marzo de 2014 de todo el equipo del área, cuyo objetivo fue socializar la política de uso y ocupación de la entidad y como compromiso adquirido por todos es diligenciar las fichas prediales, de acuerdo al protocolo planteado, en los predios priorizados, como fecha de ejecución en diciembre de 2014.





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



No se evidencia informe de la gestión de las acciones encaminadas a la disminución o mitigación de las presiones generadas por uso y ocupación, de acuerdo a entrevista con la Jefe del área, éste se encuentra en construcción, la ejecución se encuentra para diciembre de 2014.

### **Subprograma 3.2.2 Promover procesos de ordenamiento y mitigación en las zonas de influencia de las áreas del SPNN.**

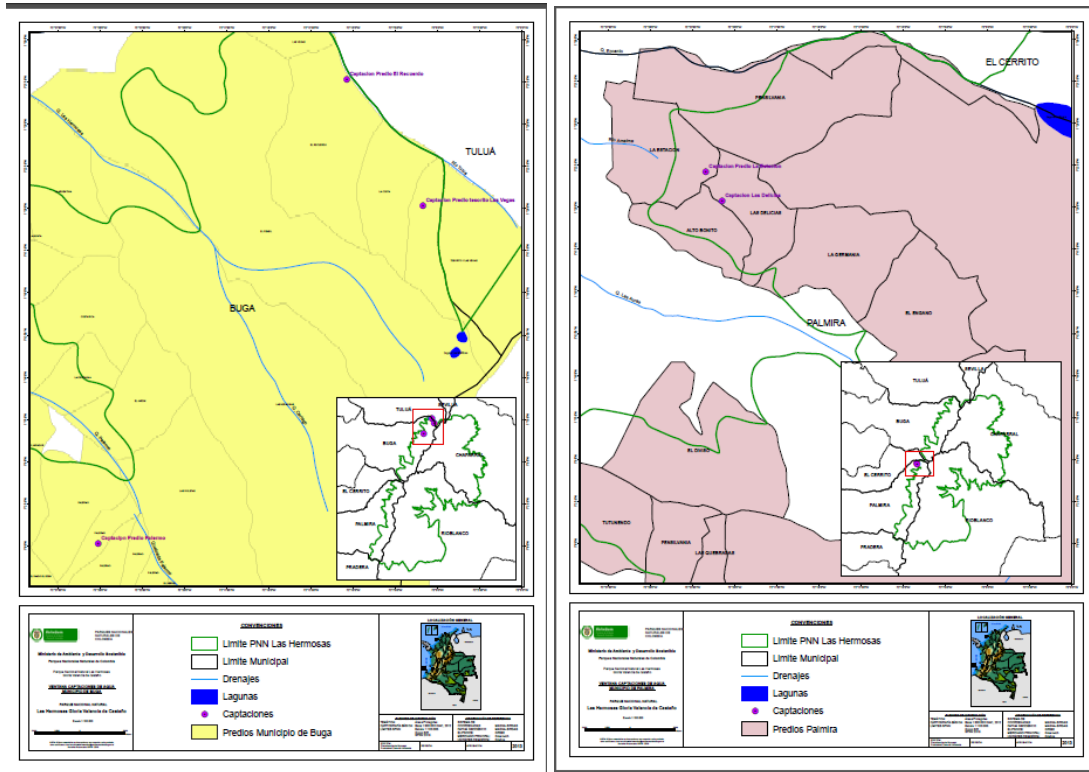
Se evidencia informe de avances en la implementación de la ruta metodológica para la delimitación de zona con función amortiguadora en el departamento del Tolima, en los municipios de Chaparral y Rio Blanco, informe del proceso social con ganaderos y su zona de influencia en el municipio de Chaparral y listado de asistencia de reunión los días 8 y 9 de septiembre de 2014 con el fin de socializar los avances al respecto con los profesionales del convenio con la Corporación Autónoma Regional del Tolima - CORTOLIMA.

### **Subprograma 3.2.4 Regular y controlar el uso y aprovechamiento de los recursos naturales en las áreas del SPNN**

En el marco del plan de control y vigilancia se logró georreferenciar una captación más de agua en el municipio de Buga, completando 5. En los sectores de Buga 3 y en Palmira 2.



Mapa 2. Captaciones de Agua Buga y Palmira (falta actualizar el mapa con la última captación georreferenciada)



Fuente: Evidencias entregadas por la jefe del Parque Nacional Natural Las Hermosas

## TEMA COMPLEMENTARIO DE LOS PROCESOS MISIONALES

- Radiocomunicaciones

De acuerdo a entrevista no se cuenta con estaciones de radio activas, en ninguna de las sedes, por temas de protocolos de riesgo público.

## PROCESOS DE APOYO

### PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS FISICOS

- Procedimiento Siniestro

En entrevista con el grupo se asegura que en esta vigencia no se han presentado siniestros.



Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



- **Procedimiento Infraestructura y Mantenimiento de Sedes**

La construcción donde funciona la sede administrativa en el municipio de Palmira es en arriendo, se observa en buen estado, buena ventilación, luz natural y buen espacio y la sede administrativa en Chaparral igualmente es en arriendo.

La sede operativa en Santa Lucía es propia, para la cual no se ha requerido mantenimiento a la fecha de esta auditoría.

- **Procedimiento Atención a Solicitudes de Soporte Técnico**

Las solicitudes al respecto las atiende el ingeniero de sistemas de la Dirección Territorial Andes Occidentales virtualmente, para esta vigencia se realizó migración del aplicativo CORRESPO.

- **Procedimiento Mantenimiento Preventivo y Correctivo**

Para la vigencia 2013 se celebró y ejecutó contrato por valor de \$2.383.000,00 y para la vigencia 2014 por valor de \$2.500.000,00.

## TEMAS COMPLEMENTARIOS AL PROCESO DE GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS

- **Servicios Públicos**

En el parque se lleva el control de los recibos de servicios públicos en el formato establecido en el Sistema de Gestión de Calidad para tal fin, se evidencia envió a la Dirección Territorial mensualmente, cuando hay variaciones considerables se realiza el análisis.

- **Bienes Muebles**

El área tiene asignados dos vehículos: un campero Mitsubishi color blanco, modelo 2005, placa ONI578 y un campero cabinado modelo 90 Mitsubishi, placa OWI283, los dos se encuentran en servicio y se evidencian físicamente.

En servicio se encuentran 6 motos: MKI23A KAWASAKI 2002, CQA82 YAMAHA 1997, HLH35A YAMAHA 2004, GTI29B YAMAHA 2007, HUK42A YAMAHA 2010, GVH22A HONDA XL 1997. Se evidencian físicamente dos motos y se verifica en los consumos de combustible el uso de todas.





- **Recursos Tecnológicos**

En el inventario se registran en buen estado 7 equipos de cómputo, 5 de escritorio y 2 portátiles. De los cuáles físicamente se verificaron 3 de escritorio, los cuáles se encuentran físicamente en la sede administrativa de Palmira.

## PROCESO GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

- **Procedimiento de Reporte e Investigación de Accidentes e Incidentes de Trabajo**

De acuerdo a entrevista con el funcionario encargado, en la vigencia 2013 no se reportaron accidentes. En la vigencia 2014, se reporta un accidente, así: Marcos Javier Cañón Ruíz – funcionario, el 13 de febrero de 2014 en recorrido de control y vigilancia – ruta 3, se deslizó y se lesionó ocasionando un trauma lumbar, se evidencia reporte a la Dirección Territorial Andes Occidentales, informe e investigación de accidentes en los formatos indicados para tal fin por la Administradora de Riesgos Laborales Colmena, cumpliendo así con el Artículo 62 del Decreto 1295 de 1994 el cual contempla que *"todo accidente de trabajo o enfermedad profesional que ocurra en una empresa o actividad deberá ser informado por el respectivo empleador a la entidad Administradora de Riesgos Laborales (ARL) y a la Entidad Promotora de Salud (EPS) en forma simultánea dentro de los dos días hábiles siguientes (48 horas) de ocurrido el accidente o enfermedad profesional"*.

En entrevista con el equipo se asegura que todos se encuentran afiliados a la ARL, cumpliendo así con la Circular 037 del 28 de Septiembre de 2012 de la SAF (obligatoriedad de demostrar afiliación a partir de Octubre de 2012) y el Artículo 2 de la Ley 1562 del 11 de Julio de 2012 (obligatoriedad de la esta afiliación), los soportes físicos se encuentran en la Dirección Territorial, en la carpeta de cada contratista o funcionario.

## TEMAS COMPLEMENTARIOS AL PROCESO DE GESTION DE RECURSOS HUMANOS

- **Compensación de turnos**

La jefe del área y su equipo aseguran conocer la Resolución 0225 del 24 de Julio de 2013 *"Por la cual se establece el horario de trabajo de Parques Nacionales Naturales de Colombia, y se dictan otras disposiciones."* en su Artículo 7, determina que el Jefe de cada dependencia o área o quienes hagan sus veces, deben velar por el cumplimiento del horario de trabajo del personal que se encuentra a cargo.

A la fecha no se han presentado casos de incumplimiento a la resolución mencionada, la Jefe asegura que la programación mensual de turnos se cumple y si existen variaciones, ella las autoriza, al respecto se evidenció la programación de los meses de febrero de 2013 a noviembre de 2014. Se evidencia el envío







Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



mensual por correo electrónico del formato GTH\_FO\_05 cronograma de trabajo áreas protegidas versión 3, vigente desde el 23/08/2013 a la auxiliar administrativa de la Dirección Territorial Andes Nororientales, encargada del tema, así:

**Tabla No.4** Relación de envíos de programación de turnos a la Dirección Territorial Andes Occidentales

AÑO	MES	FECHA ENVÍO	TURNO BIMENSUAL / CRONOGRAMA DE TRABAJO
2013	Febrero	28/02/2013	Marzo - Abril
	Mayo	02/05/2013	Mayo - Junio
	Julio	04/07/2013	Julio - Agosto
	Septiembre	04/09/2013	Septiembre
	Octubre	01/10/2013	Octubre
	Noviembre	05/11/2013	Noviembre
	Diciembre	02/12/2013	Diciembre
2014	Enero	17/01/2014	Enero
	Febrero	28/01/2014	Febrero
	Marzo	03/03/2014	Marzo
	Abril	02/04/2014	Abril
	Mayo	02/05/2014	Mayo
	Junio	03/06/2014	Junio
	Julio	02/07/2014	Julio
	Agosto	04/08/2014	Agosto
	Septiembre	03/09/2014	Septiembre
	Octubre	02/10/2014	Octubre
	Noviembre	05/11/2014	Noviembre

**Fuente:** Contratista del Parque Nacional Natural Las Herosas encargado del tema.

- **Ausentismo**

Se cumple con el Artículo 2 del Decreto 1737 de 2009, el cual literalmente afirma: *"El Jefe inmediato deberá reportar al Jefe de Personal o quien haga sus veces, la inasistencia a laborar del personal a su cargo. La ausencia de este reporte será sancionado de conformidad con lo señalado en la Ley 734 de*



**Carrera 10 No. 20 - 30 Piso 3 Bogotá, D.C., Colombia**  
Teléfono: 353 2400 Ext.: 387-388-389  
[www.parquesnacionales.gov.co](http://www.parquesnacionales.gov.co)



Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



2002", toda vez que se reportan las incapacidades (única razón por la cual se presenta ausentismo) a la Dirección Territorial Andes Occidentales.

- **Comité Local**

El equipo de trabajo del Parque Nacional Natural Las Hermosas cumple con la Resolución 131 del 30 de Julio de 2010, toda vez que se evidencia listados de asistencia de reunión (Comité Local) de todo el grupo, así:

- ✓ En la vigencia 2013, 23 y 25 de enero, 14 de mayo, 4 de junio y 9 de agosto.
- ✓ En la vigencia 2014, enero 13, febrero 10, marzo 7, abril 7 y mayo 26.

- **Evaluación del Desempeño**

La evaluación de la vigencia 2013, arrojó resultados satisfactorios entre el 90% y el 100%. En la vigencia 2014, la evaluación se realizó el 12 de agosto, del periodo 01 de febrero de 2014 a 31 de julio de 2014 (listado de asistencia evidenciado).

### **Plan de Capacitación**

Se evidencian informes para las vigencias 2013 y 2014, en el cual se recopilan todas las capacitaciones: talleres, charlas, jornadas de inducción, cursos, seminarios y diplomados en los que han participado funcionarios y contratistas del área protegida.

- **Plan de Bienestar**

En la vigencia 2013 participaron en evento de bienestar organizado por la Dirección Territorial Andes Occidentales en el Departamento del Quindío.

### **PROCESO ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

- **Procedimiento de Contratación**

Se verificaron los estudios previos para las vigencias 2013 y 2014 y se cruzó con el objeto del contrato relacionado en la matriz, encontrando coherencia entre los mismos. En la etapa post contractual, se determina una adecuada supervisión en los contratos de prestación de servicios, toda vez que los productos entregados coinciden con el objeto del mismo.

- **Procedimiento Plan de Compras**





La proyección de necesidades de bienes y servicios para plan de compras de la vigencia 2014, se realizó y remitió por correo electrónico a la Dirección Territorial en Diciembre de 2013.

## PROCESO GESTIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE LA INFORMACIÓN

- **Procedimiento Préstamo Interbibliotecario**

El área protegida no cuenta con este servicio.

- **Procedimiento Administración de Copias de Seguridad**

Se evidencia memorando con radicado número 534 PNN HER-108-13 de fecha 8 de agosto de 2013 a la Dirección Territorial Andes Occidentales, remitiendo las copias de seguridad de los trimestres de enero a marzo y de abril a junio de 2013, con memorando número 619 PNN-HER-020-2014 de fecha 20 de febrero de 2014, se remite copia del cuarto trimestre y con memorando número 619 PNNHER 148-2014 del 10 de octubre se remite copia de enero a septiembre de 2014.

- **Procedimiento Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias**

Se verificó el reporte a la Dirección Territorial de peticiones, quejas reclamos y sugerencias de las vigencias 2013 y 2014, el cual se encuentra en cero en todos los meses. Se evidencia buzón en la sede administrativa de Palmira.

## REVISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El presupuesto asignado al Parque Nacional Natural Las Herosas para la vigencia 2014 es de \$112.646.456,00; de acuerdo a información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera, de los cuales se han ejecutado a 31 de octubre de 2014, el 95% así:

**Tabla No.5:** Ejecución presupuestal del Parque Nacional Natural Las Herosas a 31 de octubre de 2014

RUBRO	ASIGNADO	COMPROMETIDO	EJECUTADO %
Arrendamientos	19.956.456,00	19.956.456,00	100%
Comunicaciones y transportes	1.200.000,00	-	0%
Contrataciones	51.300.000,00	50.300.000,00	98%
Mantenimiento	12.840.000,00	12.840.000,00	100%
Materiales y suministros	8.100.000,00	8.081.250,00	100%





Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno



Viáticos y gastos de viaje	14.850.000,00	12.816.518,00	86%
Servicios públicos	4.400.000,00	3.094.470,00	70%
<b>TOTAL</b>	<b>112.646.456</b>	<b>107.088.694</b>	<b>95%</b>

Fuente: Matriz de verificación del Grupo de Control Interno, información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera.

Se verificaron estas cifras con el seguimiento que realiza el área, encontrando que el 4 de noviembre fue aprobado por la Dirección Territorial Andes Occidentales el contra crédito de comunicación y transporte a un crédito de mantenimiento por valor de \$700.000,00 y un contra crédito de servicios públicos - energía a un crédito de servicios públicos – teléfono, fax y otros por valor de \$450.000,00.

## EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN POR PROCESOS

### PROCESOS DE APOYO

#### TEMAS COMPLEMENTARIOS AL PROCESO DE GESTION DE RECURSOS FISICOS

- **Baja de Muebles e Inmuebles**

Se remitió concepto técnico a la Dirección Territorial Andes Occidentales por correo electrónico el 28 de octubre de 2013 de una Moto Honda LX 185 Placa GWC32AMT.

**Observación 01:** No se evidencian gestiones después del 28 de octubre de 2013, con relación al procedimiento de baja de la moto Honda LX 185 Placa GWC32AMT, la cual se encuentra físicamente en la sede de Palmira.

#### PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS FISICOS

- **Procedimiento Inventarios**

**No Conformidad 01:** Los inventarios del área se encuentran desactualizados, al verificar físicamente de manera aleatoria los bienes registrados, se evidencia que no se realizó formalmente el traslado definitivo de la moto con placas GVH-22A asignada a la jefe del área, actualmente se encuentra en servicio de un funcionario y el computador portátil en uso de la jefe del área no se encuentra en los inventarios, no existe soporte formal para que sea incluido.





## PROCESO GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

- **Procedimiento Solicitud y Legalización de Comisiones**

**No Conformidad 02:** No se da cumplimiento al término establecido en el artículo tercero de la Resolución No 059 del 18 de Febrero de 2014, que manifiesta "*Dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la finalización de la comisión conferida, el funcionario o contratista deberá legalizarla*", de 67 comisiones de la vigencia 2014 revisadas aleatoriamente, 26 que corresponden al 38,8% se legalizaron de manera extemporánea.

## TEMAS COMPLEMENTARIOS AL PROCESO DE GESTION DE RECURSOS FÍSICOS

- **Combustible**

Se realizó arqueo a las valeras de combustible por cada uno de los contratos vigentes y con saldos, así: contrato con INTRASUR en Chaparral celebrado en el 2013, reporta un saldo de \$220.000,00; contrato con INCOMSA en Palmira con recursos del convenio con Patrimonio Natural, reporta un saldo de \$2.280.000,00, contrato con INCOMSA en Palmira, reporta un saldo de \$2.300.000,00 y contrato con EL TERMINAL en Tuluá, reporta un saldo de \$220.000,00; para un total de \$5.020.000,00.

Se verificó el registro mes a mes en los formatos estipulados para tal fin por la entidad (GRF\_FO\_23-24-25 Formatos control suministro \_ consolidado y análisis consumo combustible\_V2, vigente desde el 13/06/2012) y el envío a la Dirección Territorial por correo electrónico de los meses de abril de 2013 a octubre de 2014.

**No Conformidad 03:** Al realizar el arqueo se evidencia que falta un vale por valor de \$10.000,00 del contrato con INCOMSA, el proveedor relaciona un número repetido, pero no hizo entrega física del mismo.







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



## CONCLUSIONES

Se realizó la evaluación sistemática, objetiva e independiente de los procedimientos, actividades y resultados del Parque Nacional Natural Las Hermosas y se conceptúan los aspectos relevantes encontrados durante el desarrollo de la Auditoría y la respectiva Evaluación a la Gestión.

Durante el desarrollo de la auditoría, se destaca el interés del equipo (funcionarios y contratistas), en la presentación oportuna de las evidencias solicitadas y el apoyo requerido.

En la descripción de los avances del POA, se reflejan gestiones para el cumplimiento de las actividades descritas, se insta para que se cumpla con los productos consignados en el mismo y así lograr un 100% en la evaluación a la gestión del parque, para la vigencia 2014.

Se resalta el trabajo en equipo para la elaboración del plan de manejo, es de gran importancia dar cumplimiento al término requerido por la Subdirección de Gestión y Manejo en el concepto técnico, para remitir los ajustes.

**Elaborado por:**

**Aprobado por:**

**MARÍA VICTORIA PIRAQUIVE ISAZA**  
Contratista – Grupo de Control Interno

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

