



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



SUBDIRECCIÓN DE SOSTENIBILIDAD Y NEGOCIOS AMBIENTALES
Apoyo a Seguimiento de Contratos de Concesión y Prestación de Servicios Ecoturísticos Comunitarios



INFORME DE AUDITORÍA

Ejecución del Ejercicio: Del 29 de marzo al 1 de abril de 2016

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, abril 22 de 2016





OBJETIVO

Evaluar la gestión realizada por la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, articulada al Decreto 3572 de 2011, Artículo 14, numerales 1, 6, 7 y 8, con relación al apoyo que debe ejercer, al seguimiento de los Contratos de Concesión y de Prestación de Servicios Ecoturísticos Comunitarios.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Competencias de la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, descritas en el Decreto 3572 de 2011, Artículo 14, numerales 1, 6, 7 y 8 y en la normatividad vigente con relación a la supervisión de los contratos de Concesión y Prestación de Servicios Ecoturísticos Comunitarios para la vigencia 2015.

METODOLOGÍA

En cumplimiento del Plan Anual de Auditorías 2016, se comunicó mediante memorando con radicado número 20161200001993 del 4 de marzo de 2016 al Subdirector de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, la fecha, cronograma y auditor responsable del ejercicio. La Auditoría se realizó del 29 de marzo al 1 de abril, en la oficina de la Subdirección en el nivel central. Se inició con una reunión de apertura con 2 participantes, en la cual se dio a conocer 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: 6 Vigente desde: 17/12/2014. Se recopiló la información en medio magnético, para así conceptuar sobre la conformidad al objetivo de la auditoría, se realizó reunión de cierre en la cual se dio a conocer los temas evidenciados más relevantes, el registro de los participantes quedó evidenciado en los respectivos listados de asistencia.

EVALUACIÓN AL APOYO DE LOS CONTRATOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS ECOTURISTICOS

En la vigencia 2015, de acuerdo a la información previa solicitada y verificado en el ejercicio de auditoría estuvieron vigentes los contratos de concesión que se relacionan a continuación:

- **Contrato número 002 de 2005. Concesionario: Unión Temporal Concesión Tayrona, último año de ejecución, el acta de inicio fue firmada el 26 de octubre de 2005, plazo 10 años.**

Este contrato se ejecuta en el Parque Nacional Natural Tayrona, se evidencia acta de reunión y listado de asistencia del 6 de julio de 2015, con el objetivo de hacer seguimiento a las obligaciones del contrato, reunión efectuada en la sala de juntas de la Dirección Territorial Caribe en la ciudad de Santa Marta, con la participación de los representantes de: Concesión Tayrona, Dirección Territorial Caribe, PNN Tayrona, Subdirección Administrativa y Financiera, Subdirección de Gestión y Manejo, Grupo de Trámites y Evaluación Ambiental, Grupo de Infraestructura y la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales. De acuerdo al acta se revisaron los siguientes temas:





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



1. Presentación de alternativa de solución al tratamiento de agua de lavado de la caballeriza.
2. Presentar los Informes de Cumplimiento Ambiental – ICA.
3. Operación del proyecto de uso de energía solar en las cabañas de Arrecifes.
4. Instalación de medidores de energía eléctrica.
5. Mantenimiento al tanque de almacenamiento de agua potable en el sector de Administración, consistente en enchape, dotación de tapa y escalera.
6. Impermeabilizar la unión de las losas de la placa de concreto del centro de acopio de residuos sólidos de Cañaverál.
7. Construcción del techo sobre la placa de concreto del centro de acopio de residuos sólidos de Cañaverál.
8. Presentar la propuesta para la instalación del tanque de tratamiento de lixiviados del centro de acopio de residuos sólidos de Cañaverál.
9. Cubrir de alguna forma la caja estacionaria del centro de acopio de Cañaverál, para evitar que le siga cayendo las aguas lluvias y se generen más lixiviados.
10. Uso de tanques plásticos sellados para el manejo de los residuos de las trampas de grasas y lodos de los STAR.
11. Incluir la zona de camping de Cañaverál en el muestreo para los análisis de calidad de agua potable.
12. Presentación de un diseño de instalación de una compuerta en la bocatoma de Cañaverál que garantice el caudal ecológico de la quebrada El Mazón.
13. Ampliación del cuarto de plantas eléctricas de Arrecifes.
14. Realizar mantenimiento al sendero de arriería Cañaverál – Arrecifes en sus tramos críticos, consistente en la evacuación de lodo, relleno con grava y adecuación de desagües.
15. Presentar propuesta para el adecuado almacenamiento y manipulación del combustible y lubricantes en el sector de Cañaverál, para lo cual, invitará a la Supervisión para inspeccionar el lugar.
16. Presentar propuesta de cambio de columnas de la placa de concreto de los ecohabs, como resultado de la inspección total de las columnas en todos los ecohabs.
17. Presentación de alternativa de solución al tratamiento de aguas grises de los cuartos de alojamiento del personal de la Concesión Tayrona en el sector de Cañaverál.
18. Presentación Plan de Manejo Ambiental.
19. Inventarios.
20. Dosificadores de cloro para tratamiento de agua potable.

De estos temas, la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios ambientales adquirió el compromiso de enviar por correo electrónico los conceptos No. 1336 del 15 Septiembre de 2014 y No. 343 del 28 de enero de 2015 a la concesión, del cual se evidencia correo del 13 de julio de 2015, cumpliendo lo acordado.

Del 17 de diciembre de 2015, se evidencia acta de reunión y listado de asistencia con el objetivo de hacer seguimiento a las obligaciones del contrato, reunión efectuada en el centro de documentación de la Dirección Territorial Caribe en la ciudad de Santa Marta, con la participación de los representantes de:



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



Concesión Tayrona, Dirección Territorial Caribe, PNN Tayrona, Subdirección Administrativa y Financiera, Grupo de Infraestructura y la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales. De acuerdo al acta, se realizó el seguimiento a los temas anteriormente enumerados y al informe de auditoría contable, de esta reunión, no quedaron compromisos a la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales.

Se evidencian gestiones de la Subdirección en esta vigencia, de acuerdo a la siguiente tabla:

Tabla No.1: Relación de oficios con gestiones del contrato de Concesión PNN Gorgona

Número de radicado del documento	Fecha	Dirigido a	Asunto
20153000002333	04/08/2015	Jefe Oficina Asesora Jurídica	Solicitud aclaración a queja interpuesta por diplomático.
20153000002073	24/07/2015	Coordinador Grupo de Procesos Corporativos	Remisión Inventario a Junio de 2015 de la Concesión Tayrona.
20153000001423	30/04/2015	Coordinador Grupo de Trámites y Evaluación Ambiental	Solicitud Concepto análisis de aguas Concesión Tayrona.
20153000000243	21/01/2015	Coordinador Grupo de Trámites y Evaluación Ambiental	Solicitud Concepto análisis de aguas Concesión Tayrona.
20153000001413	30/04/2015	Coordinador Grupo de Trámites y Evaluación Ambiental	Solicitud Concepto análisis de aguas Concesión Tayrona.
20153000001453	06/05/2015	Coordinador Grupo de Trámites y Evaluación Ambiental	Remisión propuesta de ampliación bodega de almacenamiento de combustibles y lubricantes en cañaveral- PNN Tayrona.
20153000001493	13/05/2015	Coordinador Grupo de Trámites y Evaluación Ambiental	Solicitud Concepto Propuesta de tratamiento adecuado de aguas lavado caballeriza Cañaveral – PNN Tayrona.
20153000001503	15/05/2015	Coordinador Grupo de Trámites y Evaluación Ambiental	Remisión concepto sobre instalación de medidores de energía – Concesión Tayrona.
20153000001553	20/05/2015	Coordinador Grupo de Trámites y Evaluación Ambiental	Remisión comunicación sobre tratamiento de aguas grises de las habitaciones de empleados en Cañaveral – Concesión Tayrona.



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Número de radicado del documento	Fecha	Dirigido a	Asunto
20153000002683	09/09/2015	Coordinador Grupo de Trámites y Evaluación Ambiental	Solicitud concepto propuestas STAR Cañaveral y tratamiento lixiviados centro de acopio y caballeriza – PNN Tayrona.
20153000002713	10/09/2015	Coordinador Grupo de Trámites y Evaluación Ambiental	Solicitud concepto ICA´s del primer semestre del año 2015 - Concesión Tayrona.
20153000002723	10/09/2015	Coordinador Grupo de Trámites y Evaluación Ambiental	Solicitud concepto ICA´s años 2012 al 2014 - Concesión Tayrona.
20153000002743	10/09/2015	Coordinador Grupo de Trámites y Evaluación Ambiental	Solicitud concepto Plan de Manejo Ambiental con ajustes - Concesión Tayrona.
20153000002763	10/09/2015	Coordinador Grupo de Trámites y Evaluación Ambiental	Solicitud Concepto análisis de aguas Concesión Tayrona.
20153000002773	10/09/2015	Coordinador Grupo de Trámites y Evaluación Ambiental	Solicitud Concepto análisis de aguas II Trimestre 2015 - Concesión Tayrona.
20153000003183	16/10/2015	Coordinador Grupo de Trámites y Evaluación Ambiental	Solicitud Concepto análisis de aguas residuales I Semestre 2015 - Concesión Tayrona.
20153000003263	22/10/2015	Coordinador Grupo de Trámites y Evaluación Ambiental	Solicitud Concepto programa ahorro y uso eficiente del agua - Concesión Tayrona.
20153000000313	23/01/2015	Coordinador Grupo de Infraestructura	Solicitud pronunciamiento sobre inicio de obras de reconstrucción de columnas en los ecohabs del PNN Tayrona.
20153000001443	06/05/2015	Coordinador Grupo de Infraestructura	Remisión propuesta de ampliación bodega de almacenamiento de combustibles y lubricantes en Cañaveral – PNN Tayrona.
20153000001533	15/05/2015	Coordinador Grupo de Infraestructura	Remisión concepto sobre instalación de medidores de energía – Concesión Tayrona.
20153000002043	24/07/2015	Coordinador Grupo de Infraestructura	Solicitud concepto sobre propuesta estudios patología estructural ecohabs - PNN Tayrona.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Número de radicado del documento	Fecha	Dirigido a	Asunto
20153000002053	24/07/2015	Coordinador Grupo de Infraestructura	Solicitud Concepto plano cubierta caja estacionaria centro de acopio Cañaveral - PNN Tayrona.
20153000002063	24/07/2015	Coordinador Grupo de Infraestructura	Remisión plano ampliación bodega de almacenamiento de combustibles y lubricantes en Cañaveral – PNN Tayrona.
20153000002533	26/08/2015	Coordinador Grupo de Infraestructura	Solicitud concepto sobre Informe estudios patología estructural ecohabs 6, 7 y 8 - PNN Tayrona.
20153000002553	26/08/2015	Coordinador Grupo de Infraestructura	Remisión concepto sobre instalación de medidores de energía – Concesión Tayrona.
20153000002753	10/09/2015	Coordinador Grupo de Infraestructura	Remisión concepto sobre instalación de medidores de energía – Concesión Tayrona.
20153000003043	14/10/2015	Coordinador Grupo de Infraestructura	Remisión Oficio No. 20156720007822 – Concesión Tayrona.
20153000001693	11/06/2015	Coordinador Grupo de Infraestructura	Solicitud Concepto propuesta manejo lixiviados centro de acopio PNN Tayrona.
20153000000693	23/02/2015	Jefe de Área protegida - Supervisor del contrato	Concepto Técnico No. 004 de 2015 Columnas Ecohabs 7, 8 y 9 PNN Tayrona.
20153000001813	26/06/2015	Jefe de Área protegida - Supervisor del contrato	Envío Memorando sobre Tratamiento de aguas grises modulo habitaciones empleados Concesión Tayrona - PNN Tayrona.
20153000000113	09/01/2015	Jefe de Área protegida - Supervisor del contrato	Conceptos y observaciones instalación medidores de energía eléctrica PNN Tayrona.
20153000000483	04/02/2015	Jefe de Área protegida - Supervisor del contrato	Respuesta al memorando No. 20146720001313.
20153000001053	14/04/2015	Jefe de Área protegida - Supervisor del contrato	Concepto Técnico No. 20152300000396 sobre



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



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Número de radicado del documento	Fecha	Dirigido a	Asunto
			Caracterización de agua potable - PNN Tayrona.
20153000001523	15/05/2015	Jefe de Área protegida - Supervisor del contrato	Respuesta sobre propuesta de ampliación bodega de combustibles - PNN Tayrona.
20153000001773	22/06/2015	Jefe de Área protegida - Supervisor del contrato	Concepto Técnico No. 20152300000726 sobre análisis de aguas potable y residual - PNN Tayrona
20153000001823	26/06/2015	Jefe de Área protegida - Supervisor del contrato	Envío concepto técnico sobre propuesta manejo lixiviados centro de acopio Cañaveral - PNN Tayrona.
20153000002543	26/08/2015	Jefe de Área protegida - Supervisor del contrato	Concepto Técnico No. 037 de 2015 Estudios Patología Ecohabs PNN Tayrona.
20153000003123	16/10/2015	Jefe de Área protegida - Supervisor del contrato	Envío concepto técnico sobre cubierta caja estacionaria centro de acopio Cañaveral - PNN Tayrona.
20153000003153	16/10/2015	Jefe de Área protegida - Supervisor del contrato	Concepto Técnico No. 50 de 2015 Rehabilitación Ecohabs 6, 7 y 8 PNN Tayrona.
20153000003193	16/10/2015	Jefe de Área protegida - Supervisor del contrato	Concepto No. 51 instalación medidores de energía eléctrica PNN Tayrona.
20153000003213	19/10/2015	Jefe de Área protegida - Supervisor del contrato	Remisión Concepto Técnico No. 48 Depósito de Combustible Cañaveral - PNN Tayrona.
20153000003433	10/11/2015	Jefe de Área protegida - Supervisor del contrato	Concepto No. 62 Cubrimiento y canalización redes eléctricas PNN Tayrona.
20153000031641	26/06/2015	Jefe de Área protegida - Supervisor del contrato	Memorando No. 20152300004543 sobre tratamiento residuos líquidos Caballeriza - PNN Tayrona.
20151000001151	19/01/2015	Concesión Tayrona	Respuesta al oficio con radicado número 20154600000702 del 9 de





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Número de radicado del documento	Fecha	Dirigido a	Asunto
			enero de 2015.
20153000037541	29/07/2015	Concesión Tayrona	Respuesta a su oficio 20156720006162 del 23 de julio de 2015 solicitud plazo de entrega informe trimestral de avance concesión Tayrona.
20153000040521	11/08/2015	Concesión Tayrona	Respuesta a su Oficio 20156720006112 del 22 de julio de 2015 solicitud ampliación de plazo para entrega de propuestas.
20153000069181	09/12/2015	Concesión Tayrona	Citación visita de seguimiento contrato de concesión Tayrona.
20153000031221	25/06/2015	Concesión Tayrona	Citación visita de seguimiento contrato de concesión Tayrona.
20153000031791	01/07/2015	Concesión Tayrona	Alcance a nuestro Oficio 20153000031221 del 25 de junio de 2015 modificación fecha de reunión visita de seguimiento al contrato de concesión Tayrona.
20153000037541	29/07/2015	Concesión Tayrona	Respuesta a su oficio 20156720006162 del 23 de julio de 2015 solicitud plazo de entrega informe trimestral de avance concesión Tayrona.
20153000040521	11/08/2015	Concesión Tayrona	Respuesta a su Oficio 20156720006112 del 22 de julio de 2015 solicitud ampliación de plazo para entrega de propuestas.
20153000000843	12/03/2015	Concesión Tayrona	Solicitud realizada mediante oficio con radicado No. 20134600030312

Fuente: Elaboración propia con información suministrada por la profesional encargada del tema.

La Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, gestionó acciones para la estructuración de servicios ecoturísticos en el PNN Tayrona, al respecto del cumplimiento del término inicial (10 años) de este contrato de concesión, lo cual se evidenció en:



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



1. Reunión preparatoria sobre consulta previa para nuevo contrato de prestación de servicios ecoturísticos PNN Tayrona, una vez se culmine el vigente, listado de asistencia del 23 de junio de 2015, con la participación de: Subdirección Administrativa y Financiera, Subdirección de gestión y Manejo de Áreas protegidas, Oficina Asesora Jurídica, Grupo de Planeación del Manejo, Dirección Territorial caribe, Grupo de Participación Social y 4 asistentes de la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales.
2. El 13 de octubre de 2015, se entregó la siguiente información a la Oficina Asesora Jurídica en correo electrónico: Documento explicativo, formato contrato de concesión, proyecto de pliego de condiciones asociación público privada, anexo técnico apéndice general (Descripción de condiciones técnicas para operar los servicios ecoturísticos en el PNN Tayrona), anexo técnico apéndice intervenciones (Descripción de intervenciones para operar los servicios ecoturísticos en el PNN Tayrona), anexo técnico apéndice indicadores, deducciones y retribuciones (Descripción de indicadores para operar los servicios ecoturísticos en el PNN Tayrona) y ciclo financiero (resumen condiciones financieras generales); para remitir a los pueblos indígenas de acuerdo al compromiso en pre-consulta del 17 de septiembre con los cabildos, gobernadores y delegados de los pueblos de la sierra.
3. Documentos licitación Tayrona, enviados al Grupo de Contratos: Anexo técnico, formato de contrato, matriz de riesgos y pliego de condiciones asociación público privada.
4. Proyección de inversiones, prorroga contrato de concesión.
5. Listado de asistencia de reunión para definir el plan de trabajo para la prórroga del contrato de concesión, del 20 de enero de 2015.
6. Memorandos remitidos al respecto:

Tabla No.2: Relación de memorandos con gestiones al respecto de la estructuración de un nuevo esquema para PNN Tayrona.

Número de radicado del documento	Fecha	Dirigido a	Asunto
20153000018161	24/04/2015	Jefe de Área Protegida - Supervisor	Estructuración nuevo esquema para prestación de Servicios Ecoturísticos – PNN Tayrona
20153000001403	30/04/2015	Subdirección Administrativa y Financiera	Estructuración nuevo esquema para prestación de Servicios Ecoturísticos – PNN Tayrona.
20153000002013	17/07/2015	Subdirección Administrativa y Financiera	Solicitud revisión documentos de licitación para concesión de Servicios Ecoturísticos – PNN Tayrona.





Número de radicado del documento	Fecha	Dirigido a	Asunto
20153000003443	10/11/2015	Subdirección Administrativa y Financiera	Respuesta a su Memorando No. 20154000001723 del 28 agosto de 2015 sobre revisión documentos licitación concesión servicios ecoturísticos PNN Tayrona.
20153000001363	30/04/2015	Subdirección de Gestión y Manejo de Áreas Protegidas	Estructuración nuevo esquema para prestación de Servicios Ecoturísticos – PNN Tayrona.

Fuente: Elaboración propia con Información suministrada por la profesional encargada del tema.

Este contrato se encuentra vigente, toda vez que fue prorrogado mediante otrosí número 008 suscrito el 14 de octubre de 2015, por un término máximo de tres años contados a partir del 21 de octubre de 2015.

- **Contrato número 001 de 2010. Concesionario: Consorcio Salamanca Caribe, cuarto año de ejecución, el acta de inicio fue firmada el 12 de diciembre de 2011.**

Contrato ejecutado en la Vía Parque Isla de Salamanca, se evidencian dos reuniones de seguimiento en la vigencia 2015, así:

1. El 25 de mayo de 2015, con el objetivo de revisar temas pendientes para posible terminación anticipada del contrato por mutuo acuerdo, participaron dos representantes de la concesión y la profesional encargada del tema de la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales. Se soporta con acta de reunión y listado de asistencia.
2. El 5 de octubre de 2015 se remite correo confirmando reunión a todos los integrantes del comité de seguimiento, la cual se llevó a cabo el día 8 de octubre de 2015, de acuerdo al acta, participaron: Concesión Salamanca, Subdirección Administrativa y Financiera, Jefe de Área Protegida (supervisor del contrato) y la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, no se contó con la presencia de ningún representante de la Dirección Territorial Caribe (estuvo citada y hace parte del comité). Se registran 12 compromisos, de los cuales 11 son de la Concesión y uno de la entidad, el cual fue gestionado por la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales ante el grupo de sistemas de información y radiocomunicaciones, el cual emitió respuesta mediante memorando con radicado número 20152400003943 del 9 de octubre de 2015, con referencia al sistema de pago.

La subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, realizó las gestiones relacionadas en la siguiente tabla, con relación al seguimiento de este contrato:





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Tabla No.3: Relación de comunicaciones internas y externas con gestiones al respecto de la concesión Salamanca.

Número de radicado del documento	Fecha	Dirigido a	Asunto
20154300000543	09/04/2015	Jefe de área protegida - Supervisora	Solicitud Información Factores de disminución Concesión Salamanca (colaboración en la proyección del memorando remitido por la SAF).
20153000000443	04/02/2015	Grupo de Infraestructura	Solicitud Concepto Programa de mantenimiento Concesión Salamanca.
20153000000783	05/03/2015	Jefe de área protegida - Supervisora	Envío concepto técnico No. 03 Programa de Mantenimiento concesión Salamanca.
20153000002693	10/09/2015	Jefe de área protegida - Supervisora	Solicitud documento sobre obligaciones pendientes Concesión Salamanca - Caribe.
20153000003253	20/10/2015	Subdirección Administrativa y Financiera	Respuesta a memorando 20154000001733 - cálculo de Obligaciones pendientes Concesión Salamanca - Caribe.
20153000001863	07/07/2015	Grupo de Sistemas de Información y Radiocomunicaciones	Solicitud análisis cumplimiento o pago obligación contrato de concesión Salamanca.
201530000027691	11/06/2015	Concesión	Envío Concepto Técnico estado de la Infraestructura y Mantenimientos y obligaciones pendientes.
201530000028171	10/06/2015	Martha Cediél De Peña	Solicitud Concepto Jurídico – Eventual terminación anticipada por mutuo acuerdo del Contrato de Concesión No. 001 de 2010 – Consorcio Salamanca Caribe.

Fuente: Elaboración propia con Información suministrada por la profesional encargada del tema.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Este contrato se encuentra en proceso de liquidación, fue formalizada la terminación anticipada, mediante oficio con radicado número 20151000061621 del 11 de noviembre de 2015, efectiva desde el día 30 de octubre de 2015, previa aceptación por parte de la concesión mediante oficio con radicado número 20154600084592 del 3 de noviembre de 2015 y correo electrónico del 6 de noviembre de 2015, en el cual se acepta la fórmula de salida para la terminación de mutuo acuerdo y proceder al pago de los factores de terminación anticipada (fórmula de salida), equivalente a la suma de CIENTO SESENTA Y OCHO MILLONES CINCUENTA Y UN MIL OCHOCIENTOS CINCO PESOS M/CTE. (\$168.051.805) y renuncia de manera expresa a reclamar o interponer cualquier tipo de acción legal derivada de las condiciones de terminación contractual convenida.

- **Contrato número 003 de 2005. Concesionario: Unión Temporal Concesión Gorgona, terminación anticipada y por mutuo acuerdo el 24 de noviembre de 2014, el acta de inicio fue firmada el 6 de enero de 2006.**

Este contrato se ejecutó en el Parque Nacional Natural Gorgona, actualmente se encuentra en proceso de liquidación, en la vigencia 2015 la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, dio respuesta con memorando radicado número 20153000002413 del 4 de agosto de 2015 a solicitud, efectuada por la Jefe del Área Protegida – Supervisora del contrato en liquidación, de mayor claridad sobre la ruta a seguir con el proceso de liquidación.

De igual manera se evidencia respuesta con memorando radicado número 20153000003413 del 6 de noviembre de 2015, a las consideraciones presentadas sobre la operación ecoturística en el PNN Gorgona, por la Jefe de Área Protegida mediante memorando con radicado número 20157670011383 del 22 de septiembre de 2015.

En el seguimiento que realiza la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, se evidencia oficio de la concesión con radicado número 20154600079952 del 20 de octubre de 2015, con relación al proceso de liquidación bilateral, en el cual remiten soporte de transferencia realizada a la cuenta del FONAM el día 15 de octubre de 2015 por valor de SETECIENTOS CUARENTA MILLONES CIENTO CUARENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y OCHO PESOS M/CTE (\$740.148.958,00), que corresponden al valor relacionado en el oficio con radicado número 20151000055151 del 8 de octubre de 2015, discriminado en dos montos por los siguientes conceptos: Infraestructura: \$398.803.774,00 y financieros: \$341.345.184,00.

A la fecha 1 de abril de 2016, no se ha liquidado este contrato por parte de la Subdirección Administrativa y Financiera. De parte de la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales no hay pendiente ningún requerimiento al respecto.

Con relación a las gestiones realizadas por la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales al respecto de la activación de los servicios ecoturísticos en el PNN Gorgona, se evidencian las siguientes acciones:





1. **Plan de Trabajo:** Plan para la operación de los servicios y actividades ecoturísticas en el PNN Gorgona elaborado el 16 de enero de 2015, con seguimiento hasta el 8 de octubre de 2015, listado de asistencia de la reunión en el que fue elaborado con participación del Parque, Dirección Territorial, Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales y el Viceministerio de Turismo.
2. **Esquema de contrato inominado:** Modelo de estructuración, anexo técnico, proyección contrato, comparación de contratos del estado con entidades privadas sin ánimo de lucro y licitación pública, identificación y valoración de riesgos, procedimiento en revisión y proyecciones financieras del modelo.
3. **Licitación por grupos:** Estudios previos, pliegos y proyección contratos.
4. **Operación directa:** Análisis de servicios en el PNN Gorgona / Cobro de servicios operación temporal y listado de asistencia de reunión con el objetivo para buscar alternativas para la posible operación transitoria en el PNN Gorgona, con la participación de la Jefe del Área Protegida, la Subdirección Administrativa y Financiera y la Oficina Asesora Jurídica.

El 30 de diciembre de 2015 mediante radicado número 20153000003953, la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, remite a la Subdirección Administrativa y Financiera documentos para iniciar proceso de contratación mediante la modalidad de licitación pública: estudios previos, pliegos de condiciones, Anexo 1 - anexo técnico, Anexo 2 - anexo matriz de riesgos, Anexo 3 - anexo Minuta del contrato, Anexo 4 – CONPES, Anexo 5 - Documento Ecoturismo y Modelo financiero con hoja explicativa.

A la fecha 1 de abril de 2016, la última publicación en el portal de contratación pública con relación a este proceso es el 2do aviso por medio del cual se da cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 224 del decreto 0019 de 2012 y al decreto 0019 de 2012 de la licitación pública no. 001 de 2016 con fecha 13 de marzo de 2016.

- **Contrato número 001 de 2005. Concesionario: Unión Temporal Concesión Amacayacu, Liquidado en el 2015, el acta de inicio fue firmada el 01 de junio de 2005.**

Este contrato se liquidó el 6 de abril de 2015, en forma bilateral de mutuo acuerdo y sin salvedades. Se evidencia acta debidamente suscrita por todas las partes, con los siguientes anexos:

- ✓ Anexo No.1. Informe denominado “Liquidación Final Confidencial 078-12IN-03052012-S”, rendido por la firma Sogerisk Andina S.A.S.
- ✓ Anexo No.2. Recibo de egreso No.6718921 del 13 de agosto de 2014, expedido por Seguros Generales Suramericana S.A.
- ✓ Anexo No.3. Concepto Técnico No.020 del 13 de marzo de 2014, proferido por el Grupo de Infraestructura de Parques Nacionales Naturales, sobre el estado y valoración de la Infraestructura del centro de visitantes Yewaé.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



- ✓ Anexo No.4. Oficio radicado No. 20134600077322 del 14 de agosto de 2013 – Certificado de la Supervisora del Contrato de concesión No.001 de 2005 – PNN Amacayacu, Eliana Alexandra Martínez Rueda.
- ✓ Anexo No.5. Oficio PNNAMA-322 radicado No. 20134600110372 del 20 de noviembre de 2013 – certificación final de la Supervisora del contrato de Concesión No.001 de 2005 – PNN Amacayacu, Eliana Alexandra Martínez Rueda.
- ✓ Anexo No.6 Certificación de fecha 27 de enero de 2015, emitida por el Coordinador del Grupo de Gestión Financiera, Oscar Andrés Bello Cely.

En la vigencia 2015, la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales realizó gestiones con relación al **Parque Nacional Natural Los Nevados**, área con vocación ecoturística y en el cual se ejecutó contrato de concesión, se evidencia reunión del 5 de febrero de 2015, la cual se soporta con: agenda, acta de reunión, plan de trabajo y lista de asistencia, temas tratados:

1. Estructuraciones año 2015 y priorización de las mismas.
2. Avances en el Plan de Ordenamiento Ecoturístico del PNN Los Nevados.
3. Prestación de los servicios ecoturísticos en todos los sectores del PNN Los Nevados.
4. Construcción del plan de trabajo para la estructuración del (os) esquema (s) de operación en el PNN Los Nevados.
5. Taller Diseño de Experiencias.
6. Fases de la estructuración.

En esta reunión participaron: la Subdirección de Gestión y Manejo de Áreas Protegidas, la Dirección Territorial Andes Occidentales, el PNN Los Nevados y la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales.

A partir del segundo semestre de 2015, la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, ha adelantado gestiones con el Departamento Nacional de Planeación para lograr apoyo técnico y de financiación para adelantar una consultoría con el objeto de efectuar la *“Estructuración técnica, legal y financiera de un proyecto que permita la prestación de servicios ecoturísticos en los Parques Nacionales Naturales Tayrona, Corales del rosario y San Bernardo, Chingaza, El Tuparro, Los nevados, Amacayacu, Gorgona, Utría, Uramba Bahía Málaga y Vía Parque Isla de Salamanca, así como el desarrollo turístico en sus zonas de influencia, y la promoción de los proyectos resultantes, a través del esquema de Asociación Público Privada (APP)”*. De estas gestiones se evidencian presentaciones y listados de asistencia a 3 reuniones con participación de la Agencia Nacional de Infraestructura y el Departamento Nacional de Planeación, la última actuación al respecto en la vigencia 2015 por parte de la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, fue el ajuste a los términos de referencia remitidos por el Departamento Nacional de Planeación.

Con relación a informes trimestrales de concesiones, se evidencian publicados en el siguiente link: <http://www.parquesnacionales.gov.co/porta/es/ecoturismo/fortalecimiento-del-ecoturismo-en-parques->



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



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



[nacionales-naturales/concesion-de-servicios-ecoturísticos/](#) hasta el corte junio de 2015, pendiente de publicar al 1 de abril de 2016 el de corte 30 de septiembre de 2015, el cual es entregado como soporte en este ejercicio, el informe con corte a diciembre de 2015, se encuentra en elaboración, de acuerdo a entrevista con la profesional encargada del tema.

Al respecto de las competencias de la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales descritas en la resolución 147 del 12 de octubre de 2006 “Manual de Supervisión Concesiones” en el punto 5.4 Hoja No.7 descrito como “Área de Sostenibilidad y Servicios Ambientales” manual que se encuentra vigente y desactualizado, pues no se encuentra articulado con el decreto 3572 de 2011, el Grupo de Control Interno conceptúa que se cumple de acuerdo a lo consignado en este informe, evidenciado en cada una de las gestiones relacionadas.

Adicionalmente, se ha gestionado ante la Subdirección Administrativa y Financiera, la actualización del Manual de Supervisión de Concesiones, mediante memorando con radicado número 20153000001683 del 11 de junio de 2015, del cual al hacer la trazabilidad en el gestor documental ORFEO se encuentra asignado para trámite al Coordinador del Grupo de Contratos desde el 13 de junio de 2015, de igual manera el 10 de diciembre de 2015, la profesional encargada del tema, escribe al respecto al coordinador del Grupo de Contratos sin que a la fecha 1 de abril de 2016, se encuentre formalmente una respuesta por parte de la Subdirección Administrativa y Financiera.

EVALUACIÓN AL APOYO DE LOS CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS ECOTURÍSTICOS COMUNITARIOS

Se verificaron las competencias de la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, con relación al apoyo que debe ejercer en la ejecución de estos contratos. En la vigencia 2015, estuvieron en ejecución los relacionados a continuación:

- **Contrato 001 de 2008. En el Parque Nacional Natural Los Corales del Rosario y San Bernardo con la Empresa Comunitaria Nativos Activos.**

Se evidencia realización de Comité de Acompañamiento, Seguimiento y Evaluación – COASE, los días 3 y 4 de septiembre de 2015, con la participación de: la Subdirección Administrativa y Financiera, la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, la Dirección Territorial caribe, el Parque Nacional Natural Los Corales del Rosario y san Bernardo y la Empresa Comunitaria Nativos activos, en total de acuerdo a listado de asistencia 14 participantes.

En dicha reunión se evidencia el desarrollo de la agenda propuesta: Resumen del estado financiero y administrativo de la empresa comunitaria Nativos Activos, revisión del cumplimiento de las obligaciones contractuales a cargo de la organización comunitaria contratista, elaboración del plan de trabajo 2015-2016.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



No se evidencian compromisos adquiridos por la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales en el acta de reunión, en el plan de trabajo vigente se encuentra consignado como actividad a cargo de la SSYNA, gestionar capacitaciones de buenas prácticas en conjunto con el área protegida, a la fecha en ejecución.

- **Contrato 002 de 2008. En el Santuario de Flora y Fauna Iguaque con la Empresa Comunitaria Naturar – Iguaque.**

Se evidencia realización de Comité de Acompañamiento, Seguimiento y Evaluación – COASE, el día 4 de noviembre de 2015, con la participación de: la Subdirección Administrativa y Financiera, la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, la Dirección Territorial Andes Nororientales, el SFF Iguaque y la Empresa Comunitaria, en total de acuerdo a listado de asistencia 6 participantes.

En dicha reunión se trataron los siguientes temas:

1. Revisión acta segundo comité de seguimiento al CPSE No. 002 de 2008.
2. Presentación de informe de seguimiento por parte de la supervisión del contrato.
3. Presentación del informe de seguimiento a Plan de trabajo y elaboración Plan de trabajo 2015-2016.
4. Cierre del parque.

No se evidencian compromisos específicos a cargo de la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, en este COASE, en el Plan de Trabajo de la vigencia 2015-2016, se consigna: fomentar la participación en espacios de fortalecimiento como responsable la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, a la fecha en ejecución.

- **Contrato 003 de 2008. En el Parque Nacional Natural Utría con la Corporación Mano Cambiada.**

Con relación a este contrato, se realizó reunión el 14 de mayo de 2015, con el objetivo de: Revisar aspectos relacionados con el seguimiento a la ejecución del Contrato de Ecoturismo Comunitario No. 003 de 2008 por parte de la Corporación Mano Cambiada y discutir ciertas dificultades experimentadas acerca de la cláusula de remuneración del contrato y el presunto impago de la misma por parte de la organización contratista, asistieron a esta reunión: Directora General (Julia Miranda Londoño), Subdirectora Administrativa y Financiera (Nubia Lucía Wilches Quintana), Subdirector de Sostenibilidad y Negocios Ambientales (Carlos Mario Tamayo), Director Territorial Pacífico (Juan Iván Sánchez), Jefe del PNN Utría (César Arlex Vargas), Representante legal de la Corporación Mano Cambiada (Josefina Klingler), Corporación Mano Cambiada (Christian Ruíz), de la SAF: Mercedes Basto y Víctor Peñaloza, de la SSYNA Clara Rocio Burgos y de la DTPA, Iliana Alzate. En los compromisos quedó consignado realizar el primer COASE del año 2015, el cual se cumplió así:





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Se evidencia realización de Comité de Acompañamiento, Seguimiento y Evaluación – COASE, el día 5 de octubre de 2015, con la participación de: la Subdirección Administrativa y Financiera, la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, el PNN Utría, la Dirección Territorial Pacífico y la Corporación, en total de acuerdo al listado de asistencia 8 participantes.

En dicha reunión se evidencia el desarrollo de la agenda propuesta, revisión al cumplimiento de cada una de las obligaciones del contrato, revisión del Plan de Trabajo entre Parques Nacionales y la Corporación Mano Cambiada (Junio 2014 – Junio 2015) y ajuste de actividades a desarrollar a Diciembre de 2015. En el plan de trabajo entre PNN y la Corporación Mano Cambiada se contemplan cuatro ejes temáticos con actividades puntuales a desarrollar. Se proyectaron aspectos a trabajar hasta Diciembre de 2015, teniendo en cuenta la solicitud de la Corporación Mano Cambiada de liquidar el contrato en lo que resta del año.

No se evidencian compromisos específicos a cargo de la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, en este COASE.

- **Contrato 002 de 2009. En el Parque Nacional Natural Cocuy con la Asociación de Prestadores de Servicios Ecoturísticos de Güican y El Cocuy "ASEGÜICO"**

Se evidencia realización de Comité de Acompañamiento, Seguimiento y Evaluación – COASE, el día 22 de julio de 2015, con la participación de: la Subdirección Administrativa y Financiera, la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, el PNN Cocuy y la Asociación, en total de acuerdo a listado de asistencia 16 participantes.

Se evidencia agenda, acta y listado de asistencia, se realizó seguimiento a las obligaciones del contrato y construcción del plan de trabajo, documentos entregados como soporte en este ejercicio.

Para este comité no se contó con la participación de la Dirección Territorial Andes Nororientales, se evidencia citación por correo electrónico por parte de la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales del día 15 de abril de 2015.

- **Contrato 003 de 2009. En el Santuario de Flora y Fauna Otún Quimbaya con la Asociación Comunitaria Yarumo Blanco.**

En la vigencia 2015, la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales participó en reunión del 1 de junio con el objetivo de dar respuesta a comunicación recibida por la Asociación Yarumo Blanco, en la que se solicitaba quorum decisorio en relación con la obligatoriedad del intérprete ambiental en los senderos del Santuario de Flora y Fauna. Reunión de la cual se evidencia listado de asistencia con 14 participantes y acta en la que se consignan 6 compromisos, ninguno a cargo de la SSyNA, estuvieron presentes representantes de: Dirección General, DT Andes Nororientales, Subdirección Administrativa y Financiera, Subdirección de Gestión y Manejo, Oficina Asesora Jurídica, SFF Otún Quimbaya y la Asociación Comunitaria Yarumo Blanco.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Se evidencia realización de Comité de Acompañamiento, Seguimiento y Evaluación – COASE, los días 2 y 3 de julio de 2015, con la participación de: la Subdirección Administrativa y Financiera, la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, la Dirección Territorial Andes Occidentales, el SFF Otún Quimbaya y la asociación Comunitaria, en total de acuerdo a listado de asistencia 10 participantes.

En dicha reunión se evidencia el desarrollo de la agenda propuesta y seguimiento a compromisos anteriores, de los cuales, en los que estaba involucrada la SSyNA, se encuentran cumplidos.

- **Contrato 001 de 2015. En el Parque Nacional Natural Los Nevados con la Asociación Caldense de Guías de Turismo - ASDEGUIAS.**

Se celebró contrato el 26 de agosto de 2015, con 28 cláusulas, en la número 6, se relacionan 72 obligaciones del contratista, y en la número 7, 20 obligaciones de la entidad.

Se evidencia realización de Comité de Acompañamiento, Seguimiento y Evaluación – COASE, el día 4 de diciembre de 2015, con la participación de: la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, la Dirección Territorial Andes Occidentales, el PNN Los Nevados y la asociación, en total de acuerdo al acta 6 asistentes. Quedaron consignados 13 compromisos con ejecución para la vigencia 2016, 7 a cargo de la SSyNA.

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

Para la vigencia 2015 se logró incluir en el Sistema Integrado de Gestión de la entidad, cuatro formatos para el seguimiento a estos contratos, por parte de la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales en el proceso de Sostenibilidad Financiera, así:

- MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LOS CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS ECOTURÍSTICOS COMUNITARIOS - FICHA DEL CONTRATO, Código: SFI_FO_07, Versión: 1, Vigente desde: 22/01/2015.
- MATRIZ DE SEGUIMIENTO A LOS CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS ECOTURÍSTICOS COMUNITARIOS - REVISIÓN CONTRACTUAL, Código: SFI_FO_08, Versión: 1, Vigente desde: 22/01/2015.
- CRONOGRAMA DE SEGUIMIENTO A LOS CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS ECOTURÍSTICOS COMUNITARIOS, Código: SFI_FO_09, Versión: 1, Vigente desde: 22/01/2015.
- FORMATO PLAN DE TRABAJO PARA EL SEGUIMIENTO A LOS CONTRATOS DE PRESTACION SE SERVICIOS ECOTURÍSTICOS COMUNITARIOS, Código: SFI_FO_10, Versión: 1, Vigente desde: 22/01/2015.

Se evidencia la utilización, por parte de las unidades de decisión a quienes les aplica estos formatos, de acuerdo a los soportes entregados en este ejercicio.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



CONCLUSIONES

La Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales, cumple con relación al apoyo que debe ejercer, al seguimiento de los Contratos de Concesión y de Prestación de Servicios Ecoturísticos Comunitarios, articulado al Decreto 3572 de 2011, contemplado en las siguientes funciones:

- ✓ Diseñar e implementar estrategias de sostenibilidad financiera para la generación de recursos tendientes al cumplimiento de los objetivos institucionales, así: celebración del contrato con ASDEGUIAS en el Parque Nacional Natural Los Nevados, proceso de contratación mediante licitación para el Parque Nacional Gorgona, gestionar el apoyo técnico y de financiación para adelantar una consultoría con el objeto de efectuar la “Estructuración técnica, legal y financiera del esquema de Asociación Público Privada (APP)”.
- ✓ Generar alianzas para la promoción y reconocimiento de bienes y servicios ecosistémicos generados por las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales – mediante el seguimiento realizado a la consecución de los contratos de prestación de servicios ecoturísticos.
- ✓ Definir lineamientos para mejorar la calidad en la prestación de los servicios asociados al desarrollo de actividades de ecoturismo en las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales, con sujeción a los lineamientos técnicos, conceptuales y metodológicos definidos por la Subdirección de Gestión y Manejo de Áreas Protegidas para el manejo y administración de las áreas de este Sistema – Participación en los comités de seguimiento a los contratos de prestación de servicios ecoturísticos.
- ✓ Apoyar el desarrollo y sostenimiento del Sistema Integrado de Gestión. Institucional y la observancia de sus recomendaciones en el ámbito de su competencia – Inclusión de formatos para seguimiento a los contratos de prestación de servicio ecoturísticos comunitarios y participación en la elaboración de manuales de seguimiento y solicitud de ajustes.

En la ejecución de la auditoría, se destaca el interés de quienes atendieron la auditoría: funcionaria y contratista, en la presentación oportuna de las evidencias solicitadas de manera organizada.

Elaborado por:

Aprobado por:

MARÍA VICTORIA PIRAQUIVE ISAZA
Contratista – Grupo de Control Interno

ÁNGELO STOYANOVICH ROMERO
Coordinador Grupo de Control Interno

