
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA	Código: EI_FO_04
		Versión: 9
		Vigente desde: 15/09/2021

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

DIRECCIÓN GENERAL
GRUPO DE CONTROL INTERNO

INFORME AUDITORIA ESPECIAL DIRECCIÓN TERRITORIAL CARIBE
VERIFICACIÓN PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
PROCEDIMIENTOS CADENA PRESUPUESTAL-ELABORACION DE BOLETIN DE CAJA Y BANCOS.
VIGENCIAS 2017-2018-2019-2020-2021

Bogotá, 22 de noviembre de 2021

	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA	Código: EI_FO_04
		Versión: 9
		Vigente desde: 15/09/2021

1. INFORMACIÓN GENERAL

PROCESO O ACTIVIDAD:	Proceso Gestión de Recursos Financieros: Procedimientos Cadena Presupuestal Código: GRFN_PR_06, Versión: 5, Vigente desde: 18/02/2021 y Elaboración de Boletín de Caja y Bancos Código: GRFN_PR_02, Versión: 4, Vigente desde: 18/02/2021.
AUDITOR LÍDER:	Gladys Espitia Peña.
EQUIPO AUDITOR:	Nubia Pimiento de Gómez Raymon Sales Contreras.
AUDITADO:	Dirección Territorial Caribe y áreas adscritas.
OBJETIVO:	Evaluar la eficacia, efectividad y eficiencia en el proceso Gestión de Recursos Financieros, procedimientos Cadena Presupuestal y Elaboración de Boletín de Caja y Bancos.
ALCANCE:	Cumplimiento de las actividades descritas en el proceso Gestión de Recursos Financieros, procedimientos Cadena Presupuestal y Elaboración de Boletín de Caja y Bancos.
CRITERIOS-MARCO LEGAL:	Proceso Gestión de Recursos Financieros, procedimientos Cadena Presupuestal y Elaboración de Boletín de Caja y Bancos.
TIPO DE AUDITORIA:	Auditoria Especial.

REUNIÓN DE APERTURA					EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA				REUNIÓN DE CIERRE						
Día	2	Mes	11	Año	2021	Desde	02-11-2021 DD / MM /AA	Hasta	05-11-2021 DD / MM /AA	Día	05	Mes	11	Año	2021

2. DETERMINACIÓN DE LA MUESTRA DE AUDITORÍA

Verificación del cumplimiento del proceso de Gestión de Recursos Financieros en las actividades descritas en los procedimientos: Cadena Presupuestal y Elaboración de Boletín de Caja y Bancos evaluados por el Grupo de Control Interno.

3. METODOLOGÍA

Verificación del cumplimiento de las directrices establecidas por la entidad en lo que corresponde a la gestión de Parques Nacionales Naturales de Colombia PNNC y el proceso de Gestión de Recursos Financieros aplicado a la Dirección Territorial Caribe y Áreas adscritas en los procedimientos de Cadena Presupuestal y Elaboración de Boletín de Caja y Bancos en las vicencias 2017-2018-2019-2020 y 2021

	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA	Código: EI_FO_04
		Versión: 9
		Vigente desde: 15/09/2021

4. ASPECTOS EVIDENCIADOS DURANTE EL EJERCICIO DE LA AUDITORÍA

En desarrollo de la auditoría especial realizada a la Dirección Territorial Caribe, se revisaron los siguientes documentos:

- Boletines de caja y Bancos por las fuentes de Nación y FONAM correspondientes a los meses de abril, junio y diciembre de las vigencias 2017, 2018, 2019 y 2020, para la vigencia 2021 se seleccionaron los meses de abril y junio.
- Listado traspaso a pagaduría 2017 a 2021 NACION.
- Copia de las Actas de seguimiento de los Comités Financieros de las vigencias 2017 a 2021.
- Número de Orfeo con los soportes de la Cadena Presupuestal para las vigencias 2020 y 2021.
- Soportes para el pago de mantenimiento de vehículos.
- Soportes de pago de los eventos.
- Soportes de los pagos de impuestos

4.1 ASPECTOS POSITIVOS: FORTALEZAS

Disposición del personal responsable del proceso de Gestión de Recursos Financieros en los procedimientos de Cadena Presupuestal y Elaboración de Caja y Bancos en lo que corresponde al suministro de la información requerida en el marco de la auditoría especial.

4.2 LIMITACIONES

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



