

	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 FINAL AUDITORIA ESPECIAL
SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DEL DECRETO 440 DE 2020, DIRECTIVA 16 DE 2020 DE LA PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, DECRETO 491 DE 2020 Y CIRCULAR 6 DE 2020 DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA, EMITIDOS A PARTIR DE LA EMERGENCIA SANITARIA POR LA PANDEMIA COVID 19 A LOS QUE DEBE DAR CUMPLIMIENTO PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

Bogotá, 10 de diciembre de 2021

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

PROCESO O ACTIVIDAD:	Gestión Contractual
AUDITOR LÍDER:	Gladys Espitia Peña
EQUIPO AUDITOR:	Adriana de los Ángeles Barón Wilches
AUDITADO:	Grupo Contratos
OBJETIVO:	Realizar seguimiento y verificación de las acciones realizadas por parte del Grupo de Contratos de Parques Nacionales Naturales de Colombia PNNC, respecto al Decreto 440 de 2020, Directiva 16 de 2020 emitida por la Procuraduría General de la Nación, Decreto 491 de 2020 y Circular 6 de 2020 de la Contraloría General de La República con relación a los artículos 16 y 17.
ALCANCE:	Cumplimiento de los Requisitos Legales emitidos a partir de COVID 19 por parte del Grupo de Contratos para los meses de octubre de 2020 al 30 de abril de 2021.
CRITERIOS-MARCO LEGAL:	Decreto 440 de 2020 <i>"Por el cual se adoptan medidas de urgencia en materia de contratación estatal, con ocasión del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica derivada de la Pandemia COV/D-19"</i> . Directiva 16 de 2020 de la Procuraduría General de la Nación <i>"Prevención de riesgos que pueden presentarse en procesos de contratación en el marco de la emergencia sanitaria por causa de la pandemia COVID19 y medidas de control"</i> . Decreto 491 de 2020 <i>"Por el cual se adoptan medidas de urgencia para garantizar la atención y la prestación de los servicios por parte de las autoridades públicas y los particulares que cumplan funciones públicas y se toman medidas para la protección laboral y de los contratistas de prestación de servicios de las entidades públicas, en el marco del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica"</i> . Circular 6 de 2020 de la Contraloría General de la República <i>"Orientación de recursos y acciones inmediatas en el marco de la atención de la Emergencia Sanitaria ocasionada por el virus COVID-19"</i> .
TIPO DE AUDITORIA:	Auditoría Especial

REUNIÓN DE APERTURA				EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA				REUNIÓN DE CIERRE			
Día	Mes	Año		Desde	31/08/2021	Hasta	30/11/2021	Día	Mes	Año	
					DD / MM / AA		DD / MM / AA				

2. DETERMINACIÓN DE LA MUESTRA DE AUDITORÍA

Para la verificación del cumplimiento de los requisitos legales expedidos por el Gobierno Nacional y la Procuraduría General de la Nación, a partir de la Emergencia Sanitaria por la pandemia COVID 19, se solicitó al Grupo de Contratos los soportes de avance y cumplimiento del Decreto 440 de 2020, Directiva 16 de 2020 de la Procuraduría General de la Nación, Decreto 491 de 2020 y Circular 6 de 2020 de la Contraloría General de la República, mediante Orfeo No. 20211200011153 del 25 de noviembre de 2021.

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

3. METODOLOGÍA.

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

➤ **Recopilación y análisis de evidencias**

Mediante memorando No. 20211200007893 del 31 de agosto de 2021, el Grupo de Control Interno, solicitó al Grupo de Contratos, la información y evidencias relacionadas con el cumplimiento de la normatividad en materia de contratación, emitida por el Gobierno Nacional y entes de control, con ocasión de la emergencia sanitaria por Covid-19.

Que mediante memorando 20214200005733 del 03 de septiembre de 2021, la Coordinadora del Grupo de Contratos, dio respuesta al memorando 20211200007893 del 31 de agosto de 2021, adjuntando las evidencias que considero pertinentes

Mediante memorando No. 20211200011153 del 25 de noviembre de 2021 el Grupo de Control Interno, solicitó al Grupo de Contratos, la información y evidencias relacionadas con el cumplimiento de la normatividad en materia de contratación, emitida por el Gobierno Nacional y entes de control, con ocasión de la emergencia sanitaria por Covid-19.

Que mediante memorando 20211200011153 del 3 de diciembre de 2021, la Coordinadora del Grupo de Contratos, adjuntando las evidencias que considero pertinentes

4. ASPECTOS EVIDENCIADOS DURANTE EL EJERCICIO DE LA AUDITORÍA

4.1 ASPECTOS POSITIVOS: FORTALEZAS

El Grupo de Contratos se destaca por su disposición para atender los requerimientos y solicitudes presentados por el Grupo de Control Interno, para verificar el cumplimiento a lo dispuesto por el Gobierno Nacional, la Procuraduría General de la Nación y la Contraloría General de la República.

4.2 LIMITACIONES

No se presentaron limitaciones en el desarrollo de la Auditoría Interna Especial que no permitieran dar cumplimiento al Plan de Auditoría establecido por el Grupo de Control Interno.

