

	INFORME EJECUTIVO AUDITORÍA INTERNA	Código: C1-FO-09
		Versión: 2
		Vigente desde: 15/08/2024

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

DIRECCIÓN GENERAL
GRUPO DE CONTROL INTERNO

AUDITORÍA INTERNA BASADA EN RIESGOS AL PROCESO DE GESTIÓN CONTRACTUAL EN EL GRUPO DE CONTRATOS, NIVEL CENTRAL Y LA DIRECCIÓN TERRITORIAL CARIBE, DIRECCIÓN TERRITORIAL AMAZONÍA, DIRECCIÓN TERRITORIAL PACÍFICO, DIRECCIÓN TERRITORIAL ORINOQUÍA, DIRECCIÓN TERRITORIAL ANDES OCCIDENTALES Y DIRECCIÓN TERRITORIAL ANDES NORORIENTALES, PARA LAS VIGENCIAS 2024 DEL 1 DE JUNIO A 31 DE DICIEMBRE Y 2025 DEL 2 DE ENERO AL 30 DE ABRIL, EN EL MARCO DE LO ESTABLECIDO EN LA NORMATIVIDAD VIGENTE.

Bogotá, 12 de diciembre de 2025

	INFORME EJECUTIVO AUDITORÍA INTERNA	Código: C1-FO-09
		Versión: 2
		Vigente desde: 15/08/2024

1. INFORMACIÓN GENERAL

PROCESO O ACTIVIDAD:	Auditoría Interna Basada en Riesgos al Proceso de Gestión Contractual en el Grupo de Contratos, Nivel Central y la Dirección Territorial Caribe, Dirección Territorial Amazonía, Dirección Territorial Pacífico, Dirección Territorial Orinoquía, Dirección Territorial Andes Occidentales y Dirección Territorial Andes Nororientales, para las Vigencias 2024 del 1 de junio a 31 de diciembre y 2025 del 2 de enero al 30 de abril, en el Marco de lo establecido en la Normatividad Vigente
AUDITOR LÍDER:	Gladys Espitia Peña.
EQUIPO AUDITOR:	María Mercedes Medina Orozco Gladys Espitia Peña.
AUDITADO:	Grupo de Contratos, Nivel Central y la Dirección Territorial Caribe, Dirección Territorial Amazonía, Dirección Territorial Pacífico, Dirección Territorial Orinoquía, Dirección Territorial Andes Occidentales y Dirección Territorial Andes Nororientales
OBJETIVO:	Evaluar la implementación del Sistema de Control Interno, en sus diferentes etapas mediante la verificación sistemática, objetiva e independiente de las actividades asociadas al Proceso de Gestión Contractual en el Grupo de Contratos - Nivel Central y la Dirección Territorial Caribe, Dirección Territorial Amazonía, Dirección Territorial Pacífico, Dirección Territorial Orinoquía, Dirección Territorial Andes Occidentales y Dirección Territorial Andes Nororientales, en el marco de lo establecido en la Normatividad vigente.
ALCANCE:	La Auditoría se realizará al Proceso de Gestión Contractual - Grupo de Contratos Nivel Central y Dirección Territorial Caribe, Dirección Territorial Amazonía, Dirección Territorial Pacífico, Dirección Territorial Orinoquía, Dirección Territorial Andes Occidentales y Dirección Territorial Andes Nororientales para las vigencias 2024 del 1 de junio a 31 de diciembre y 2025 del 2 de enero al 30 de abril.
CRITERIOS-MARCO LEGAL:	Riesgos, Procedimientos, Guías, Manuales, Normatividad Vigente, MIPG y Sistema de Control Interno.
TIPO DE AUDITORIA:	Auditoría Interna de Gestión.

2. ASPECTOS POSITIVOS: FORTALEZAS

- Disposición para realizar entrevistas, de los Equipos de las dependencias relacionados con el Proceso de Gestión Contractual.
- Conocimiento del Equipo de la Subdirección Administrativa y Financiera – Grupo de Contratos del Nivel Central de PNNC, del Proceso de Gestión Contractual.

3. 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.

	INFORME EJECUTIVO AUDITORÍA INTERNA	Código: C1-FO-09
		Versión: 2
		Vigente desde: 15/08/2024

4. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LAS NO CONFORMIDADES /OBSERVACIONES

NO CONFORMIDAD No. 1: GRUPO DE CONTRATOS - GRUPO DE TECNOLOGIAS

Durante la Auditoría se evidenció que no se está dando aplicación a: Caracterización Proceso A5 Gestión Contractual, Código A5-CA-01, Versión 02, Vigente 27-08-2024, Registrar y publicar la información contractual en el SECOP II; Manual de Contratación de PNNC, Código: A5-MN-01, Versión 1, Vigente desde el 19/12/2023, numeral 2.2.4., 2.3.5., 2.3.6. Aplicativos de la Gestión Contractual; Manual de Contratación, Código A5-MN-01, Versión 02, Vigente 26-06-2025, numerales 6.1.4. Administrar los Documentos del Proceso, incluyendo su elaboración, expedición, publicación, archivo y demás actividades de gestión documental, 6.1.5. Supervisar y hacer seguimiento a la ejecución de los contratos, 6.2. Información y Buenas Prácticas de Gestión Contractual, 6.2.5. Utilización de herramientas electrónicas para la Gestión Contractual, 6.2.6 Reportes o Aplicativos de la Gestión Contractual, literal c) SECOP – Sistema Electrónico para la Contratación Pública – Portal Único de Contratación y Página Web de la Entidad; Guía de Supervisión, Código A5-GU-01 Versión 02 Vigente 26-06-2025, numerales 2. Seguimiento, Control y Vigilancia, 5. Criterios y Aspectos Generales del ejercicio de Supervisión o Interventoría, 8. Responsabilidad de los Supervisores e Interventores, 9. Supervisión Integral, 10. Obligaciones del Supervisor en el contrato o convenio principal y en sus derivados; Guía para el ejercicio de la supervisión e interventoría de la Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente, en los contratos: NC-CS-395-2024, NC-CCV-406-2024, NC-CCV-407-2024, NC-CCV-410-2024, CD-NC-400-2024.

5. RECOMENDACIONES

- Se recomienda continuar con el control y proyección de las liquidaciones y las actas de cierre de expedientes contractuales en los términos de ley.
- Continuar manteniendo actualizado el expediente contractual en el SECOP en los términos establecidos.
- Continuar cumpliendo con las obligaciones contratadas durante la ejecución de los contratos.
- Se recomienda a la Dirección Territorial Pacífico, remitir de forma adecuada la Información que sea solicitada por el Grupo de Control Interno durante las Auditorías.

6. CONCLUSIONES

- Se están actualizando los expedientes contractuales en el Secop II.
- Se cuenta con bases de datos de liquidaciones y cierres de expedientes contractuales.



Aprobado por:
GLADYS ESPITIA PEÑA
Coordinadora Grupo de Control Interno