



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



DIRECCIÓN TERRITORIAL CARIBE

**INFORME FINAL DE AUDITORÍA ESPECIAL
A LA PUBLICACIÓN DE LA CONTRATACIÓN**

Ejecución del Ejercicio: Abril 01 al 08 de 2016

Elaborado por:
OSCAR RODRÍGUEZ CAMARGO
CONTRATISTA GRUPO DE CONTROL INTERNO

Métale la ficha al autocontrol

Aprobado por:
ÁNGELO STOYANOVICH ROMERO
COORDINADOR GRUPO DE CONTROL INTERNO

Bogotá D.C, Abril 14 de 2016



Calle 74 No. 11 - 84 Octavo Piso Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450
www.parquesnacionales.gov.co



OBJETIVO GENERAL Y ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Realizar la evaluación sistemática, objetiva e independiente, a la publicación de los contratos de la Dirección Territorial Caribe para la vigencia 2016.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Verificar el cumplimiento de las normas vigentes y aplicables.
- Detectar las debilidades que se presentan en el desarrollo de las funciones propias de la Dirección Territorial, con el fin de que se adopten acciones de mejoramiento.
- Identificar No Conformidades encaminadas al mejoramiento continuo y al cumplimiento de los objetivos institucionales.

CRITERIOS DE AUDITORÍA

La verificación del cumplimiento del Decreto Número 1510 del 17 de julio de 2013 "Por el cual se reglamenta el sistema de compras y contratación pública" "**CAPÍTULO VII Publicidad Artículo 19. Publicidad en el SECOP. La Entidad Estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. La oferta que debe ser publicada es la del adjudicatario del Proceso de Contratación. Los documentos de las operaciones que se realicen en bolsa de productos no tienen que ser publicados en el SECOP"** (subrayado y en negrita fuera de texto).

METODOLOGÍA

Se analizó aleatoriamente, la información publicada por la Dirección Territorial en el link <http://www.parquesnacionales.gov.co/portal/es/contratacion/contratacion/direccion-territorial-caribe/2016-2/contratacion-directa/> . Para cada uno de los procesos de contratación revisados (51,37% del total de la vigencia), se contrastó la fecha de inicio de ejecución del contrato contra la fecha de publicación del documento (contrato).

Con el análisis anterior, se obtuvieron las suficientes evidencias de auditoría para conceptuar acerca del cumplimiento del criterio definido.

De esta forma, para la vigencia mencionada se enumeran los siguientes aspectos:





CONTRATO	FECHA DE INICIO DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO	FECHA DE PUBLICACIÓN DEL DOCUMENTO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
CPS N 001 DE 2016	8 de enero de 2016	27/01/2016 15:02	Contrato publicado 9 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 002 DE 2016	8 de enero de 2016	27/01/2016 15:15	Contrato publicado 9 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 003 DE 2016	12 de enero de 2016	27/01/2016 15:57	Contrato publicado 8 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 004 DE 2016	18 de enero de 2016	27/01/2016 15:59	Contrato publicado 4 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 005 DE 2016	12 de enero de 2016	27/01/2016 16:02	Contrato publicado 8 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 006 DE 2016	18 de enero de 2016	12/02/2016 09:07	Contrato publicado 8 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 007 DE 2016	13 de enero de 2016	27/01/2016 17:24	Contrato publicado 7 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 008 DE 2016	13 de enero de 2016	27/01/2016 17:37	Contrato publicado 7 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 009 DE 2016	13 de enero de 2016	27/01/2016 17:48	Contrato publicado 7 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 010 DE 2016	13 de enero de 2016	27/01/2016 17:56	Contrato publicado 7 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 020 DE 2016	15 de enero de 2016	28/01/2016 15:27	Contrato publicado 6 días después del tiempo estipulado por Ley.





CONTRATO	FECHA DE INICIO DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO	FECHA DE PUBLICACIÓN DEL DOCUMENTO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
CPS N 021 DE 2016	14 de enero de 2016	28/01/2016 15:59	Contrato publicado 7 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 022 DE 2016	18 de enero de 2016	28/01/2016 16:07	Contrato publicado 5 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 023 DE 2016	18 de enero de 2016	29/01/2016 11:45	Contrato publicado 6 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 024 DE 2016	18 de enero de 2016	12/02/2016 09:32	Contrato publicado 16 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 025 DE 2016	19 de enero de 2016	29/01/2016 17:02	Contrato publicado 5 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 026 DE 2016	14 de enero de 2016	29/01/2016 17:14	Contrato publicado 8 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 027 DE 2016	15 de enero de 2016	02/02/2016 09:30	Contrato publicado 9 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 028 DE 2016	18 de enero de 2016	02/02/2016 09:35	Contrato publicado 8 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 029 DE 2016	18 de enero de 2016	12/02/2016 09:54	Contrato publicado 16 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 030 DE 2016	15 de enero de 2016	02/02/2016 11:09	Contrato publicado 9 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 040 DE 2016	20 de enero de 2016	08/03/2016 15:37	Contrato publicado 10 días después del tiempo estipulado por Ley.





CONTRATO	FECHA DE INICIO DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO	FECHA DE PUBLICACIÓN DEL DOCUMENTO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
CPS N 041 DE 2016	20 de enero de 2016	09/02/2016 09:36	Contrato publicado 11 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 042 DE 2016	20 de enero de 2016	04/03/2016 11:48	Contrato publicado 29 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 043 DE 2016	19 de enero de 2016	09/02/2016 09:59	Contrato publicado 12 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 044 DE 2016	19 de enero de 2016	09/02/2016 10:04	Contrato publicado 12 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 046 DE 2016	21 de enero de 2016	09/02/2016 10:12	Contrato publicado 10 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 047 DE 2016	20 de enero de 2016	09/02/2016 10:25	Contrato publicado 11 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 048 DE 2016	21 de enero de 2016	09/02/2016 10:45	Contrato publicado 10 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 049 DE 2016	21 de enero de 2016	09/02/2016 10:54	Contrato publicado 10 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 050 DE 2016	21 de enero de 2016	09/02/2016 11:16	Contrato publicado 10 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 060 DE 2016	21 de enero de 2016	12/02/2016 15:19	Contrato publicado 13 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 061 DE 2016	22 de enero de 2016	12/02/2016 15:32	Contrato publicado 12 días después del tiempo estipulado por Ley.





CONTRATO	FECHA DE INICIO DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO	FECHA DE PUBLICACIÓN DEL DOCUMENTO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
CPS N 062 DE 2016	25 de enero de 2016	12/02/2016 15:37	Contrato publicado 11 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 063 DE 2016	22 de enero de 2016	12/02/2016 15:46	Contrato publicado 12 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 064 DE 2016	25 de enero de 2016	12/02/2016 15:55	Contrato publicado 11 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 065 DE 2016	26 de enero de 2016	12/02/2016 16:02	Contrato publicado 10 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 066 DE 2016	26 de enero de 2016	15/02/2016 16:46	Contrato publicado 14 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 067 DE 2016	26 de enero de 2016	15/02/2016 17:02	Contrato publicado 14 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 068 DE 2016	27 de enero de 2016	15/02/2016 17:07	Contrato publicado 10 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 069 DE 2016	27 de enero de 2016	15/02/2016 18:03	Contrato publicado 10 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 070 DE 2016	27 de enero de 2016	15/02/2016 18:07	Contrato publicado 10 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 071 DE 2016	01 de febrero de 2016	15/02/2016 18:15	Contrato publicado 07 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 072 DE 2016	27 de enero de 2016	16/02/2016 10:15	Contrato publicado 11 días después del tiempo estipulado por Ley.





CONTRATO	FECHA DE INICIO DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO	FECHA DE PUBLICACIÓN DEL DOCUMENTO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
CPS N 073 DE 2016	28 de enero de 2016	16/02/2016 10:59	Contrato publicado 15 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 074 DE 2016	27 de enero de 2016	17/02/2016 11:27	Contrato publicado 17 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 075 DE 2016	27 de enero de 2016	17/02/2016 11:29	Contrato publicado 17 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 076 DE 2016	28 de enero de 2016	17/02/2016 11:32	Contrato publicado 11 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 077 DE 2016	28 de enero de 2016	16/02/2016 16:40	Contrato publicado 10 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 078 DE 2016	28 de enero de 2016	16/02/2016 17:13	Contrato publicado 10 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 079 DE 2016	28 de enero de 2016	18/03/2016 08:43	Contrato publicado 12 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 080 DE 2016	28 de enero de 2016	16/02/2016 17:25	Contrato publicado 10 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 090 DE 2016	02 de febrero de 2016	19/02/2016 17:42	Contrato publicado 10 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 091 DE 2016	02 de febrero de 2016	19/02/2016 17:57	Contrato publicado 10 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 092	02 de febrero de 2016	24/02/2016 11:26	Contrato publicado 13 días después del tiempo estipulado por Ley.





CONTRATO	FECHA DE INICIO DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO	FECHA DE PUBLICACIÓN DEL DOCUMENTO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
CPS N 093	01 de febrero de 2016	24/02/2016 11:36	Contrato publicado 14 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 094	02 de febrero de 2016	24/02/2016 11:59	Contrato publicado 13 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 095	02 de febrero de 2016	24/02/2016 16:12	Contrato publicado 13 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 096	02 de febrero de 2016	24/02/2016 16:22	Contrato publicado 13 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 097	02 de febrero de 2016	24/02/2016 16:29	Contrato publicado 13 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 098	01 de febrero de 2016	24/02/2016 16:35	Contrato publicado 14 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 099	01 de febrero de 2016	24/02/2016 16:40	Contrato publicado 14 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 100	02 de febrero de 2016	24/02/2016 16:47	Contrato publicado 13 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 110	02 de febrero de 2016	24/02/2016 18:28	Contrato publicado 13 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 111	02 de febrero de 2016	24/02/2016 18:35	Contrato publicado 13 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 112	02 de febrero de 2016	24/02/2016 18:41	Contrato publicado 13 días después del tiempo estipulado por Ley.





CONTRATO	FECHA DE INICIO DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO	FECHA DE PUBLICACIÓN DEL DOCUMENTO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
CPS N 113	02 de febrero de 2016	24/02/2016 18:48	Contrato publicado 13 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 114	02 de febrero de 2016	24/02/2016 18:55	Contrato publicado 13 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 115	02 de febrero de 2016	25/02/2016 09:09	Contrato publicado 14 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 116	02 de febrero de 2016	25/02/2016 09:19	Contrato publicado 14 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 117	02 de febrero de 2016	25/02/2016 09:26	Contrato publicado 14 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 118 2016	04 de febrero de 2016	25/02/2016 09:40	Contrato publicado 12 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 120 2016	03 de febrero de 2016	25/02/2016 09:55	Contrato publicado 13 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 121 2016	02 de febrero de 2016	25/02/2016 10:03	Contrato publicado 14 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 122 2016	02 de febrero de 2016	25/02/2016 10:09	Contrato publicado 14 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 123 2016	05 de febrero de 2016	25/02/2016 10:20	Contrato publicado 12 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 124 2016	03 de febrero de 2016	25/02/2016 10:28	Contrato publicado 13 días después del tiempo estipulado por Ley.





CONTRATO	FECHA DE INICIO DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO	FECHA DE PUBLICACIÓN DEL DOCUMENTO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
CPS N 125 2016	05 de febrero de 2016	25/02/2016 10:37	Contrato publicado 12 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 130 2016	03 de febrero de 2016	25/02/2016 11:18	Contrato publicado 13 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 131 2016	09 de febrero de 2016	29/03/2016 11:42	Contrato publicado 11 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 132 2016	09 de febrero de 2016	26/02/2016 15:26	Contrato publicado 10 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 133 2016	05 de febrero de 2016	26/02/2016 15:55	Contrato publicado 12 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 135 2016	03 de febrero de 2016	25/02/2016 11:51	Contrato publicado 13 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 145 2016	04 de febrero de 2016	25/02/2016 16:59	Contrato publicado 12 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 146 2016	03 de febrero de 2016	25/02/2016 17:09	Contrato publicado 13 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 150 2016	04 de febrero de 2016	08/03/2016 10:50	Contrato publicado 24 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 151 2016	03 de febrero de 2016	25/02/2016 18:28	Contrato publicado 13 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 153 2016	04 de febrero de 2016	25/02/2016 18:42	Contrato publicado 12 días después del tiempo estipulado por Ley.





CONTRATO	FECHA DE INICIO DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO	FECHA DE PUBLICACIÓN DEL DOCUMENTO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
CPS N 154 2016	03 de febrero de 2016	25/02/2016 19:01	Contrato publicado 13 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 155 2016	04 de febrero de 2016	25/02/2016 18:57	Contrato publicado 12 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 160 2016	05 de febrero de 2016	25/02/2016 19:29	Contrato publicado 11 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 161 2016	05 de febrero de 2016	25/02/2016 19:42	Contrato publicado 11 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 162 2016	04 de febrero de 2016	25/02/2016 19:49	Contrato publicado 12 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 163 2016	04 de febrero de 2016	25/02/2016 19:54	Contrato publicado 12 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 164 2016	05 de febrero de 2016	25/02/2016 20:01	Contrato publicado 11 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 165 2016	05 de febrero de 2016	25/02/2016 20:09	Contrato publicado 11 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 166 2016	04 de febrero de 2016	25/02/2016 20:17	Contrato publicado 12 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 170 2016	09 de febrero de 2016	04/03/2016 17:00	Contrato publicado 15 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 171 2016	10 de febrero de 2016	26/02/2016 10:15	Contrato publicado 9 días después del tiempo estipulado por Ley.





CONTRATO	FECHA DE INICIO DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO	FECHA DE PUBLICACIÓN DEL DOCUMENTO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
CPS N 172 2016	05 de febrero de 2016	26/02/2016 10:31	Contrato publicado 12 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 173 2016	08 de febrero de 2016	26/02/2016 10:42	Contrato publicado 11 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 174 2016	09 de febrero de 2016	04/03/2016 09:32	Contrato publicado 15 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 175 2016	09 de febrero de 2016	26/02/2016 16:12	Contrato publicado 10 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 176 2016	10 de febrero de 2016	26/02/2016 16:21	Contrato publicado 9 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 180 2016	12 de febrero de 2016	26/02/2016 18:14	Contrato publicado 7 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 181 2016	12 de febrero de 2016	26/02/2016 18:22	Contrato publicado 7 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 182 2016	15 de febrero de 2016	26/02/2016 18:31	Contrato publicado 6 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 183 2016	12 de febrero de 2016	26/02/2016 18:38	Contrato publicado 7 días después del tiempo estipulado por Ley.
CPS N 184 2016	12 de febrero de 2016	29/02/2016 08:35	Contrato publicado 8 días después del tiempo estipulado por Ley.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Así, se concluye frente a los datos analizados:

La Dirección Territorial incumple con lo estimado en el Decreto Número 1510 del 17 de julio de 2013 "Por el cual se reglamenta el sistema de compras y contratación pública" **CAPÍTULO VII Publicidad Artículo 19. Publicidad en el SECOP. La Entidad Estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. La oferta que debe ser publicada es la del adjudicatario del Proceso de Contratación. Los documentos de las operaciones que se realicen en bolsa de productos no tienen que ser publicados en el SECOP"** (subrayado y en negrita fuera de texto); toda vez que de la muestra analizada (51,37% del total de los procesos de contratación publicados en la página de la entidad), es decir un total de 112 procesos para la vigencia 2016; el 100% de estos contratos fueron publicados en forma extemporánea. Es de resaltar que se evidenciaron procesos que fueron publicados hasta 29 días después de la reglamentación citada.

Por lo anterior, asimismo se registra incumplimiento según lo evidenciado, para los siguientes numerales de la Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública y elementos del Modelo Estándar de Control Interno: **NTCGP 1000:2009:** 4.2.4 Control de los registros, 5.3 Política de la calidad, 8.2.3 Seguimiento y medición de los procesos, 8.4 Análisis de Datos y del **MECI 1000: 2014:** 1. Modulo Control de Planeación y Gestión, 1.2.2 Modelo de Operación por Procesos, 1.2.5 Políticas de Operación, 1.3. Componente Administración del Riesgo, 1.3.1 Políticas de Administración del Riesgo, 1.3.2 Identificación del Riesgo, 1.3.3 Análisis y Valoración del Riesgo.



Calle 74 No. 11 - 84 Octavo Piso Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450
www.parquesnacionales.gov.co



CONCLUSIONES

- Las evidencias y soportes generados en esta auditoría se encuentran debidamente documentados.
- Se revisó un total de 112 procesos que corresponden al 51,37% de los contratos reportados por la Dirección Territorial Caribe en el aplicativo SIRECI para la vigencia 2016.
- Por lo anterior, es importante que el Líder de Calidad de la DTCA se apropie del tema, genere los análisis de causas, las correcciones y acciones correctivas producto de este ejercicio articulado con el Líder del Proceso, para la No Conformidad detectada. Debido a que ésta No Conformidad es recurrente (se enfoca de forma idéntica a la detectada en la vigencia 2015), la acción correctiva formulada por la DT como *“Publicar dentro de los términos establecidos por la normatividad vigente, el documento contrato debidamente firmado en el portal de contratación SECOP y en la Página de PNN. Aplicar acciones de contingencias en los casos que sea necesario.”*, no ha sido eficaz; razón por la cual debe verificar el análisis de causas efectuado y formular una nueva acción que verdaderamente ataque la raíz del problema identificado.
- El Grupo de Control Interno luego de este análisis efectuado, no avala los soportes enunciados mediante Orfeo número 20166510000113 de fecha 2016-03-08 para la mencionada acción correctiva en incumplimiento.
- Se solicita a la Dirección Territorial Caribe, el acatamiento de la normatividad vigente, so pena de incurrir en las responsabilidades previstas en la ley, entre ellas la disciplinaria.

Elaborado por:

Aprobado por:

OSCAR RODRÍGUEZ CAMARGO
Contratista – Grupo de Control Interno

ÁNGELO STOYANOVICH ROMERO
Coordinador Grupo de Control Interno

