



**ICANH**

**MEMORANDO**



**ICANH – MI** 2024130000048193

Bogotá D.C., 28-08-2024

**PARA:** **ALHENA CAICEDO FERNANDEZ**  
Directora General ICANH.

**DE:** **DIANA CAROLINA GARZÓN**  
Oficina de Control Interno

**ASUNTO:** Presentación de resultados de evaluaciones

Estimada Directora Alhena,

Adjunto encontrará los informes que detallan los resultados obtenidos en los siguientes seguimientos:

- 017\_2024\_EC-PR-01-FO-03\_Formato Informe auditoria parque arqueologico Teyuna 2024
- 018\_2024\_EC-PR-01-FO-03\_Informe Declaraciones de Ley funcionarios y contratistas vigencia 2024.
- 019\_2024\_EC-PR-01-FO-03\_Formato Informe eKOGUI primer semestre 2024
- 020\_2024\_EC-PR-01-FO-03\_Formato Informe de seguimiento a la Atención al Ciudadano Enero - Junio 2024.
- 021\_2024\_EC-PR-01-FO-03\_Informe Austeridad Primer semestre 2024

El propósito de este documento es informar a la Alta Dirección sobre los resultados alcanzados en los mencionados procesos.

Atentamente,

Diana Carolina Garzón

Firmado digitalmente por Diana  
Carolina Garzón  
Fecha: 2024.08.28 12:38:30 -05'00'

**Diana Carolina Garzón**

Jefe (E)

Oficina de Control Interno

Anexo: Los mencionados con anterioridad.

Transcriptor: Laura Vanessa Orjuela – Profesional Universitaria

**Instituto Colombiano de Antropología e Historia**

Dirección: Cll. 12 # 2-38 (Sede Administrativa)

Cll. 12 # 2-41 (Sede Misional), Bogotá D.C., Colombia

PBX: (+57) 601 444 0544 - Línea Gratuita nacional: (+57) 018000 3426042

|                                                                                   |                                                                           |          |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|
|  | PROCEDIMIENTO AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O<br>EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN | CÓDIGO:  | EC-PR-01-FO-03 |
|                                                                                   | INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO                            | VERSIÓN: | 01             |
|                                                                                   |                                                                           | FECHA:   | 29/11/2022     |

## INFORME N.017 - 2024 AUDITORÍA PARQUE ARQUEOLOGICO TEYUNA VIGENCIA 2024.

### OBJETIVO

Realizar evaluación y seguimiento a pasaportes arqueológicos de santa marta con el histórico del saldo desde el 2022 y se cierra al corte a de junio de 2024, conciliaciones, soportes documentales de consignación originales. Además, se va a realizar revisión aleatoria de inventarios y etiquetado de activos fijos, en el marco de la auditoría del área funcional de Almacén.

Toda la evaluación será realizada desde la oficina en santa marta, teniendo en cuenta que para hacer la verificación directamente en parques se requiere en promedio contar con siete (7) días adicionales para el desplazamiento al parque arqueológico.

### ALCANCE

Auditoría Interna de gestión al manejo, custodia y trámite de pasaportes parque arqueológico Teyuna histórico con saldo final de pasaportes desde la vigencia 2022, ejecución 2022 y lo comprendido entre el 1° de enero de 2024 a junio de 2024.

Esta auditoría se realiza en atención a las normas y técnicas de auditoría generalmente aceptadas, con fundamento en normas internacionales de auditoría basadas en riesgos, la guía de auditoría para entidades públicas versión 4, estatuto de Auditoría Interna, séptima dimensión y tercera línea de defensa del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.

### CRITERIO

El Instituto Colombiano de Antropología e Historia ICANH, en cumplimiento del

- **Ley 87 de 1993:** *“Por medio de la cual se establecen normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del Estado”*
- **Decreto 1083 de 2015:** *“Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública.”*
- **Decreto 138 de 2019:** *“Por el cual se modifica la Parte VI “Patrimonio Arqueológico” del Decreto 1080 de 2015. Decreto Único Reglamentario del Sector Cultura”*
- **Decreto 648 de 2017:** *“Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”*
- **Resolución 243 de 2017** *“Por la cual se establece tarifa de entrada al Parque Arqueológico de Teyuna – Ciudad Perdida administrado por el ICANH”.*
- **Resolución 061 de 2018** *“Por la cual se reglamentan los descuentos en los pasaportes o boletería a los operadores logísticos, para el ingreso al parque arqueológico Teyuna – Ciudad perdida y se dictan otras disposiciones”*
- **Resolución Interna N°0123 de 2022:** *“Por la cual se reglamentan los precios de pasaportes y/o boletería a los operadores turísticos, se fijan las tarifas de ingreso del Parque Arqueológico de Teyuna – Ciudad Perdida administrado por el ICANH, se dictan otras disposiciones y se efectúan derogaciones”.*

|                                                                                   |                                                                        |          |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|
|  | PROCEDIMIENTO AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN | CÓDIGO:  | EC-PR-01-FO-03 |
|                                                                                   | INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO                         | VERSIÓN: | 01             |
|                                                                                   |                                                                        | FECHA:   | 29/11/2022     |

## RESULTADO

### 1. Verificación de recaudo, consignación, conciliación, custodia de recursos por venta de boletería de ingreso a parques arqueológicos de Teyuna en sede administrativa de Santa Marta.

La Oficina de Control Interno realizó revisión de escritorio de conciliaciones de venta de pasaportes para los meses de octubre a diciembre de la vigencia 2022, meses de enero a diciembre de la vigencia 2023 así como al primer semestre de la vigencia 2024, correspondientes al ingreso al Parque Arqueológico vs. conciliaciones bancarias, consignaciones en físico, saldo de pasaportes, manejo de aplicativo, control de manillas, custodia de recursos y tiempos de consignación.

#### 1.1. Conciliaciones y ventas de entradas a parque arqueológico vigencia 2022, en cumplimiento de la Resolución 243 de 2017 y 061 de 2018.

La Oficina de Control Interno, realizó la revisión de escritorio de soportes documentales en las sede administrativa de Santa Marta del parque arqueológico de Teyuna, para verificar el registro, control y manejo de los recursos obtenidos por concepto de venta de entradas al parque; de lo cual concluye que para los meses de octubre a diciembre de la vigencia 2022, se realizaron las operaciones conforme a lo dispuesto en los actos administrativos que reglamenta dichas tarifas; así mismo, identificó que el ICANH obtuvo recursos por un valor total de trescientos ocho millones ciento cincuenta mil pesos (\$308.150.000).

**Tabla N° 1 Consolidado registro ventas totales y saldos manillas vigencia 2022**

| PARQUE ARQUEOLÓGICO TEYUNA VIGENCIA 2022 |                |                |                       |           |              |
|------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|-----------|--------------|
| Tipo de Visitante                        | Valor Unitario | Total Ventidas | Recaudo Total         | Saldo OCI | Saldo Parque |
| Tarifa Plena                             | \$50.000       | 493            | \$ 24.650.000         | 1.002     | 1.005        |
| Tarifa Pre compra                        | \$45.000       | 614            | \$ 283.500.000        |           |              |
| <b>Total</b>                             |                | <b>1107</b>    | <b>\$ 308.150.000</b> |           |              |

**Fuente:** Elaboración propia a partir de los documentos evidenciados.

Respecto a este parque, la Oficina de Control Interno, evidenció coherencia del noventa y siete por ciento (97%) entre lo reportado a la sede de Bogotá, los registros físicos que reposan en la sede administrativa de Santa Marta donde se lleva el control de ventas del parque arqueológico de Teyuna; al cierre de la vigencia 2022.

Como se observa en la Tabla N°1 existe diferencia entre el saldo calculado por la Oficina de Control Interno y los reportes entregados por el parque arqueológico, evidenciando que existe un sobrante de tres manillas a favor de la Entidad, por lo anterior se establece oportunidad de mejora.

#### **Oportunidad de Mejora N°1**

*Pese a identificarse que existe en términos generales un adecuado control frente a la administración, custodia y control de manillas para el ingreso al parque arqueológico de Teyuna, se evidenció que existe un sobrante de tres manillas al cierre de la vigencia 2022; por lo que se hace necesario que se establezcan acciones de mejoramiento que permitan identificar las causas del sobrante identificado; así como acciones que permitan conciliar la información real de tenencia de manillas en la sede administrativa de santa marta; por lo anterior se recomienda se evalué la posibilidad de realizar un registro contable de aprovechamiento para el sobrante identificado.*

|                                                                                   |                                                                        |  |          |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--|----------|----------------|
|  | PROCEDIMIENTO AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN |  | CÓDIGO:  | EC-PR-01-FO-03 |
|                                                                                   | INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO                         |  | VERSIÓN: | 01             |
|                                                                                   |                                                                        |  | FECHA:   | 29/11/2022     |

**Tabla N° 2** Detalle de venta de boletería por tarifa y operador logístico VS Verificación física de consignaciones para los meses de octubre a diciembre de 2022

| Fecha            | TP <sup>1</sup> \$ 50.000 |                     | TR <sup>2</sup> |                      |            |                      |             |                      |             |                     | \$ 45.000   |                       |
|------------------|---------------------------|---------------------|-----------------|----------------------|------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|                  | WIWA                      |                     | TURCOL          |                      | ECOSIERRA  |                      | TEYUNA      |                      | EXPOTOUR    |                     | MAGICTOUR   |                       |
|                  | C                         | Valor               | C               | Valor                | C          | Valor                | C           | Valor                | C           | Valor               | C           | Valor                 |
| 15 octubre2022   |                           | \$                  |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 18 octubre2022   |                           | \$                  | 50              | \$ 2.250.000         |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  | 500         | \$ 22.500.000         |
| 20 octubre2022   |                           | \$                  |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   | 100         | \$4.500.000         |             | \$                    |
| 21 octubre2022   |                           | \$                  | 50              | \$ 2.250.000         |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 22 octubre2022   |                           | \$                  |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 23 octubre2022   |                           | \$                  |                 | \$                   | 50         | \$2.250.000          |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 24 octubre2022   | 17                        | \$ 850.000          |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 26 octubre2022   |                           | \$                  |                 | \$                   |            | \$                   | 100         | \$ 4.500.000         |             | \$                  |             | \$                    |
| 27 octubre2022   | 8                         | \$ 400.000          |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 28 octubre2022   | 8                         | \$ 400.000          |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 31 octubre2022   |                           | \$                  |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   | 50          | \$2.250.000         |             | \$                    |
| 01 noviembre2022 |                           | \$                  | 50              | \$ 2.250.000         |            | \$                   |             | \$                   | 100         | \$4.500.000         |             | \$                    |
| 03 noviembre2022 |                           | \$                  |                 | \$                   |            | \$                   | 100         | \$ 4.500.000         |             | \$                  |             | \$                    |
| 04 noviembre2022 | 24                        | \$1.200.000         |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 08 noviembre2022 |                           | \$                  |                 | \$                   |            | \$                   | 100         | \$ 4.500.000         | 100         | \$4.500.000         |             | \$                    |
| 09 noviembre2022 | 10                        | \$ 500.000          | 50              | \$ 2.250.000         |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 10 noviembre2022 | 5                         | \$ 250.000          |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  | 500         | \$ 22.500.000         |
| 11 noviembre2022 | 18                        | \$ 900.000          |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 12 noviembre2022 |                           | \$                  |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   | 150         | \$6.750.000         |             | \$                    |
| 15 noviembre2022 | 16                        | \$ 800.000          | 50              | \$ 2.250.000         |            | \$                   |             | \$                   | 150         | \$6.750.000         |             | \$                    |
| 16 noviembre2022 | 8                         | \$ 400.000          |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 17 noviembre2022 |                           | \$                  |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 18 noviembre2022 | 24                        | \$1.200.000         |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 21 noviembre2022 |                           | \$                  |                 | \$                   |            | \$                   | 100         | \$ 4.500.000         |             | \$                  |             | \$                    |
| 22 noviembre2022 | 10                        | \$ 500.000          |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 23 noviembre2022 |                           | \$                  | 50              | \$ 2.250.000         |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 24 noviembre2022 | 27                        | \$1.350.000         |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 28 noviembre2022 | 10                        | \$ 500.000          |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 29 noviembre2022 |                           | \$                  |                 | \$                   |            | \$                   | 50          | \$ 2.250.000         |             | \$                  |             | \$                    |
| 30 noviembre2022 | 18                        | \$ 900.000          | 50              | \$ 2.250.000         |            | \$                   |             | \$                   | 200         | \$ 9.000.000        |             | \$                    |
| 01 diciembre2022 |                           | \$                  |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 02 diciembre2022 | 12                        | \$ 600.000          | 50              | \$ 2.250.000         |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  | 200         | \$9.000.000           |
| 04 diciembre2022 |                           | \$                  |                 | \$                   | 50         | \$ 2.250.000         |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 05 diciembre2022 | 2                         | \$ 100.000          |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 06 diciembre2022 | 15                        | \$ 750.000          |                 | \$                   |            | \$                   | 100         | \$ 4.500.000         |             | \$                  |             | \$                    |
| 09 diciembre2022 | 30                        | \$1.500.000         |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   | 200         | \$ 9.000.000        |             | \$                    |
| 12 diciembre2022 | 40                        | \$2.000.000         | 50              | \$ 2.250.000         |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  | 500         | \$ 22.500.000         |
| 13 diciembre2022 |                           | \$                  |                 | \$                   |            | \$                   | 100         | \$ 4.500.000         |             | \$                  |             | \$                    |
| 14 diciembre2022 | 20                        | \$1.000.000         |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 15 diciembre2022 |                           | \$                  | 50              | \$ 2.250.000         |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 16 diciembre2022 | 10                        | \$ 500.000          |                 | \$                   | 50         | \$ 2.250.000         |             | \$                   | 200         | \$ 9.000.000        |             | \$                    |
| 19 diciembre2022 | 20                        | \$1.000.000         |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 20 diciembre2022 | 22                        | \$1.100.000         |                 | \$                   |            | \$                   | 100         | \$ 4.500.000         |             | \$                  |             | \$                    |
| 21 diciembre2022 | 25                        | \$1.250.000         | 50              | \$ 2.250.000         |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 22 diciembre2022 |                           | \$                  |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 23 diciembre2022 | 40                        | \$2.000.000         |                 | \$                   | 50         | \$2.250.000          |             | \$                   | 200         | \$ 9.000.000        |             | \$                    |
| 24 diciembre2022 |                           | \$                  |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 25 diciembre2022 |                           | \$                  |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 26 diciembre2022 | 14                        | \$ 700.000          |                 | \$                   |            | \$                   |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| 27 diciembre2022 | 20                        | \$1.000.000         | 100             | \$ 4.500.000         |            | \$                   | 100         | \$ 4.500.000         |             | \$                  |             | \$                    |
| 28 diciembre2022 | 20                        | \$1.000.000         |                 | \$                   |            | \$                   | 400         | \$ 18.000.000        |             | \$                  | 1000        | \$ 45.000.000         |
| 29 diciembre2022 |                           | \$                  |                 | \$                   | 50         | \$2.250.000          |             | \$                   |             | \$                  |             | \$                    |
| <b>TOTAL</b>     | <b>493</b>                | <b>\$24.650.000</b> | <b>650</b>      | <b>\$ 29.250.000</b> | <b>250</b> | <b>\$ 11.250.000</b> | <b>1250</b> | <b>\$ 56.250.000</b> | <b>1450</b> | <b>\$65.250.000</b> | <b>2700</b> | <b>\$121..500.000</b> |

Fuente: Elaboración propia a partir de las consignaciones físicas.

<sup>1</sup> Tarifa Plena

<sup>2</sup> Tarifa Re compra

|                                                                                   |                                                                           |          |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|
|  | PROCEDIMIENTO AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O<br>EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN | CÓDIGO:  | EC-PR-01-FO-03 |
|                                                                                   | INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO                            | VERSIÓN: | 01             |
|                                                                                   |                                                                           | FECHA:   | 29/11/2022     |

La Oficina de Control Interno, realiza cruce de conciliación manual de consignaciones físicas en sitio frente a los registros de la vigencia 2022; identificando que existe coherencia entre el pago y las manillas reportadas como entregadas a dichos operadores.

## 1.2. Conciliaciones y ventas de entradas a parque arqueológico vigencia 2023.

### 1.2.1. Enero 2023.

Durante la visita realizada se evidenció que para el mes de enero de 2022 se adelantó la actualización del acto administrativo para la definición de precio de venta de boletería para ingreso a Parque Arqueológico de Teyuna, por lo cual para este mes se realizó la verificación del total de manillas vendidas bajo los lineamientos establecidos en las Resoluciones 243 de 2017 y 061 de 2018. Así mismo, identificó que el ICANH obtuvo recursos en dicho mes por un valor total de cuatrocientos cincuenta y cinco millones trescientos veinticinco mil pesos (\$455.325.000). A continuación, se presenta el detalle de los movimientos evidenciados:

**Tabla N° 3 Consolidado registro ventas totales y saldos manillas enero 2023**

| PARQUE ARQUEOLÓGICO TEYUNA ENERO2022 |                |                |                       |           |               |
|--------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|-----------|---------------|
| Tipo de Visitante                    | Valor Unitario | Total Ventidas | Recaudo Total         | Saldo OCI | Saldos Parque |
| Tarifa Plena                         | \$50.000       | 345            | \$ 17.250.000         | 21.922    | 21.922        |
| Tarifa Pre compra                    | \$45.000       | 9.735          | \$ 438.075.000        |           |               |
| <b>Total</b>                         |                | <b>10.080</b>  | <b>\$ 455.325.000</b> |           |               |

Fuente: Elaboración propia a partir de los documentos evidenciados.

**Tabla N° 4 Detalle de venta de boletería por tarifa y operador logístico VS Verificación física de consignaciones para el mes de enero 2023 – Resoluciones 243 de 2017 y 061 de 2018.**

| Fecha        | TP   | \$ 50.000    | TR     |              |           |             |        |              |          |               |           |               | \$ 45.000 |               |
|--------------|------|--------------|--------|--------------|-----------|-------------|--------|--------------|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
|              | WIWA |              | TURCOL |              | ECOSIERRA |             | TEYUNA |              | EXPOTOUR |               | MAGICTOUR |               | TEZHUNA   |               |
|              | C    | Valor        | C      | Valor        | C         | Valor       | C      | Valor        | C        | Valor         | C         | Valor         | C         | Valor         |
| 01 enero2024 |      | \$           |        | \$           |           | \$          |        | \$           | 200      | \$ 9.000.000  |           | \$            |           | \$            |
| 02 enero2024 |      | \$           | 100    | \$ 4.500.000 |           | \$          |        | \$           |          | \$            |           | \$            |           | \$            |
| 03 enero2024 | 60   | \$ 3.000.000 |        | \$           |           | \$          |        | \$           |          | \$            |           | \$            |           | \$            |
| 04 enero2024 | 30   | \$ 1.500.000 |        | \$           |           | \$          |        | \$           |          | \$            |           | \$            |           | \$            |
| 05 enero2024 | 20   | \$ 1.000.000 | 100    | \$ 4.500.000 |           | \$          |        | \$           |          | \$            |           | \$            |           | \$            |
| 07 enero2024 |      | \$           |        | \$           |           | \$          |        | \$           | 200      | \$ 9.000.000  |           | \$            |           | \$            |
| 09 enero2024 |      | \$           |        | \$           |           | \$          |        | \$           |          | \$            | 1000      | \$ 45.000.000 |           | \$            |
| 10 enero2024 | 40   | \$ 2.000.000 |        | \$           |           | \$          |        | \$           |          | \$            |           | \$            |           | \$            |
| 12 enero2024 | 20   | \$ 1.000.000 |        | \$           |           | \$          |        | \$           |          | \$            |           | \$            |           | \$            |
| 13 enero2024 | 30   | \$ 1.500.000 | 100    | \$ 4.500.000 |           | \$          |        | \$           |          | \$            |           | \$            |           | \$            |
| 16 enero2024 | 30   | \$ 1.500.000 |        | \$           |           | \$          |        | \$           | 200      | \$ 9.000.000  |           | \$            |           | \$            |
| 17 enero2024 | 20   | \$ 1.000.000 |        | \$           |           | \$          |        | \$           |          | \$            |           | \$            |           | \$            |
| 18 enero2024 | 7    | \$ 350.000   |        | \$           |           | \$          | 150    | \$ 6.750.000 |          | \$            |           | \$            |           | \$            |
| 19 enero2024 | 10   | \$ 500.000   |        | \$           |           | \$          |        | \$           |          | \$            |           | \$            |           | \$            |
| 20 enero2024 | 20   | \$ 1.000.000 |        | \$           |           | \$          |        | \$           |          | \$            |           | \$            |           | \$            |
| 23 enero2024 | 4    | \$ 200.000   |        | \$           |           | \$          |        | \$           |          | \$            | 1500      | \$ 67.500.000 |           | \$            |
| 24 enero2024 |      | \$           | 50     | \$ 2.250.000 |           | \$          |        | \$           | 200      | \$ 9.000.000  |           | \$            |           | \$            |
| 25 enero2024 | 4    | \$ 200.000   |        | \$           |           | \$          | 150    | \$ 6.750.000 |          | \$            |           | \$            | 65        | \$ 2.925.000  |
| 26 enero2024 | 20   | \$ 1.000.000 |        | \$           | 70        | \$3.150.000 |        | \$           |          | \$            |           | \$            |           | \$            |
| 27 enero2024 |      | \$           |        | \$           |           | \$          |        | \$           |          | \$            | 2000      | \$ 90.000.000 | 50        | \$ 2.250.000  |
| 28 enero2024 |      | \$           |        | \$           | 50        | \$2.250.000 |        | \$           |          | \$            |           | \$            | 1000      | \$45.000.000  |
| 30 enero2024 | 30   | \$ 1.500.000 |        | \$           |           | \$          | 400    | \$18.000.000 |          | \$            |           | \$            |           | \$            |
| 31 enero2024 |      | \$           | 150    | \$ 6.750.000 |           | \$          |        | \$           |          | \$            | 2000      | \$ 90.000.000 |           | \$            |
| TOTAL        | 345  | \$17.250.000 | 500    | \$22.500.000 | 120       | \$5.400.000 | 700    | \$31.500.000 | 800      | \$ 36.000.000 | 6500      | \$292.500.000 | 1115      | \$ 50.175.000 |

Fuente: Elaboración propia a partir de las consignaciones físicas.

|                                                                                   |                                                                        |  |          |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--|----------|----------------|
|  | PROCEDIMIENTO AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN |  | CÓDIGO:  | EC-PR-01-FO-03 |
|                                                                                   | INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO                         |  | VERSIÓN: | 01             |
|                                                                                   |                                                                        |  | FECHA:   | 29/11/2022     |

Una vez la Oficina de Control Interno, realiza la consolidación como se evidencias en la Tabla N°5 de registros de consignaciones correspondientes al mes de enero de la vigencia 2023, identifica que existe coherencia entre el pago y las manillas reportadas como entregadas a dichos operadores.

### 1.2.2. Consolidado de febrero a diciembre 2023.

Para el periodo evaluado se identificó que la Entidad realizó actualización de tarifas de las manillas para la entrada a Parque Arqueológico de Teyuna a través de acto administrativo Resolución interna N°0123 de 2022; por lo anterior la Oficina de Control Interno en sitio realizó la conciliación del total de venta de manillas realizadas durante la vigencia vs los comprobantes en físico de valores consignados por cada uno de los operadores logísticos de Santa Marta; así como el documento en Excel donde se registran la cantidad de salidas diarias a lo largo de cada uno de los meses evaluados.

Así mismo, la Oficina de Control Interno identificó que el ICANH obtuvo recursos en dicho mes por un valor total de Mil millones doscientos ochenta y cinco mil pesos (\$1.000.285.000).

**Tabla N° 5 Consolidado registro ventas totales y saldos manillas febrero a diciembre 2023**

| PARQUE ARQUEOLÓGICO TEYUNA FEBRERO A DICIEMBRE 2022 |                |                |                         |           |              |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------------|-----------|--------------|
| Tipo de Visitante                                   | Valor Unitario | Total Ventidas | Recaudo Total           | Saldo OCI | Saldo Parque |
| Tarifa Plena                                        | \$65.000       | 15.389         | \$ 1.000.285.000        | 6.533     | 6.536        |
| <b>Total</b>                                        |                | <b>15.389</b>  | <b>\$ 1.000.285.000</b> |           |              |

**Fuente:** Elaboración propia a partir de los documentos evidenciados.

Los principales cambios identificados por esta Oficina con la actualización de precios para la venta de manillas son el incremento de un 30% del valor de la manilla dado que desde la vigencia 2017 este no tenía incremento alguno; además de establecer un precio único para el total de operadores logísticos en la Ciudad de Santa Marta.

Por otro lado, al realizar la consolidación anual de la vigencia 2023, se evidenció que la diferencia de manillas que viene de la vigencia inmediatamente anterior se mantiene, por lo anterior se **reitera la oportunidad de mejora N°1**

**Tabla N° 6 Detalle de venta de boletería por tarifa y operador logístico VS Verificación física de consignaciones para los meses de febrero a diciembre de 2023.**

| Fecha           | Tarifa Plena |             |        |             |           |       |        |              |          |              | \$65.000  |       |                |             |
|-----------------|--------------|-------------|--------|-------------|-----------|-------|--------|--------------|----------|--------------|-----------|-------|----------------|-------------|
|                 | WIWA         |             | TURCOL |             | ECOSIERRA |       | TEYUNA |              | EXPOTOUR |              | MAGICTOUR |       | INDIGENAS TOUR |             |
|                 | C            | Valor       | C      | Valor       | C         | Valor | C      | Valor        | C        | Valor        | C         | Valor | C              | Valor       |
| 01 febrero 2023 |              | \$          |        | \$          |           | \$    |        | \$           | 139      | \$9.035.000  |           | \$    |                | \$          |
| 02 febrero 2023 | 7            | \$ 455.000  |        | \$          |           | \$    |        | \$           |          | \$           |           | \$    |                | \$          |
| 06 febrero 2023 | 29           | \$1.885.000 |        | \$          |           | \$    |        | \$           | 100      | \$6.500.000  |           | \$    |                | \$          |
| 07 febrero 2023 | 10           | \$ 650.000  |        | \$          |           | \$    |        | \$           |          | \$           |           | \$    |                | \$          |
| 08 febrero 2023 |              | \$          |        | \$          |           | \$    |        | \$           | 200      | \$13.000.000 |           | \$    |                | \$          |
| 09 febrero 2023 | 12           | \$ 780.000  |        | \$          |           | \$    |        | \$           |          | \$           |           | \$    |                | \$          |
| 10 febrero 2023 | 21           | \$1.365.000 | 100    | \$6.500.000 |           | \$    |        | \$           |          | \$           |           | \$    |                | \$          |
| 13 febrero 2023 | 26           | \$1.690.000 |        | \$          |           | \$    |        | \$           |          | \$           |           | \$    | 20             | \$1.300.000 |
| 14 febrero 2023 | 10           | \$ 650.000  |        | \$          |           | \$    |        | \$           | 300      | \$19.500.000 |           | \$    |                | \$          |
| 15 febrero 2023 | 10           | \$ 650.000  |        | \$          |           | \$    |        | \$           |          | \$           |           | \$    |                | \$          |
| 17 febrero 2023 | 50           | \$3.250.000 |        | \$          |           | \$    |        | \$           |          | \$           |           | \$    | 20             | \$1.300.000 |
| 20 febrero 2023 |              | \$          | 100    | \$6.500.000 |           | \$    |        | \$           |          | \$           |           | \$    |                | \$          |
| 21 febrero 2023 | 30           | \$1.950.000 |        | \$          |           | \$    |        | \$           |          | \$           |           | \$    |                | \$          |
| 22 febrero 2023 | 11           | \$ 715.000  |        | \$          |           | \$    |        | \$           | 300      | \$19.500.000 |           | \$    |                | \$          |
| 24 febrero 2023 | 35           | \$2.275.000 |        | \$          |           | \$    | 39     | \$2.535.000  |          | \$           |           | \$    | 20             | \$1.300.000 |
| 27 febrero 2023 | 20           | \$1.300.000 |        | \$          |           | \$    |        | \$           |          | \$           |           | \$    |                | \$          |
| 28 febrero 2023 | 5            | \$ 325.000  |        | \$          |           | \$    | 200    | \$13.000.000 |          | \$           |           | \$    |                | \$          |

|                                                                                   |                                                                        |  |  |  |  |  |  |          |                |  |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|----------|----------------|--|--|--|--|
|  | PROCEDIMIENTO AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN |  |  |  |  |  |  | CÓDIGO:  | EC-PR-01-FO-03 |  |  |  |  |
|                                                                                   | INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO                         |  |  |  |  |  |  | VERSIÓN: | 01             |  |  |  |  |
|                                                                                   |                                                                        |  |  |  |  |  |  | FECHA:   | 29/11/2022     |  |  |  |  |

|              |    |             |     |             |    |             |     |              |     |              |  |    |    |             |
|--------------|----|-------------|-----|-------------|----|-------------|-----|--------------|-----|--------------|--|----|----|-------------|
| 01 marzo2023 | 10 | \$ 650.000  |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ | 20 | \$1.300.000 |
| 03 marzo2023 | 25 | \$1.625.000 | 100 | \$6.500.000 |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 06 marzo2023 | 10 | \$ 650.000  |     | \$          |    | \$          |     | \$           | 300 | \$19.500.000 |  | \$ |    | \$          |
| 08 marzo2023 | 25 | \$1.625.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 09 marzo2023 | 10 | \$ 650.000  |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 10 marzo2023 | 20 | \$1.300.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ | 20 | \$1.300.000 |
| 13 marzo2023 | 20 | \$1.300.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 14 marzo2023 |    | \$          |     | \$          |    | \$          | 100 | \$6.500.000  |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 15 marzo2023 | 15 | \$ 975.000  |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 16 marzo2023 | 15 | \$ 975.000  |     | \$          |    | \$          |     | \$           | 300 | \$19.500.000 |  | \$ |    | \$          |
| 17 marzo2023 | 30 | \$1.950.000 | 100 | \$6.500.000 |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 21 marzo2023 | 15 | \$ 975.000  |     | \$          |    | \$          | 100 | \$6.500.000  |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 23 marzo2023 | 15 | \$ 975.000  |     | \$          |    | \$          | 100 | \$6.500.000  |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 24 marzo2023 |    | \$          |     | \$          | 60 | \$3.900.000 |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 27 marzo2023 | 16 | \$1.040.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 28 marzo2023 |    | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$           | 300 | \$19.500.000 |  | \$ | 20 | \$1.300.000 |
| 29 marzo2023 | 15 | \$ 975.000  | 50  | \$3.250.000 |    | \$          | 100 | \$6.500.000  |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 30 marzo2023 |    | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$           | 200 | \$13.000.000 |  | \$ |    | \$          |
| 31 marzo2023 | 30 | \$1.950.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 03 abril2023 | 26 | \$1.690.000 | 100 | \$6.500.000 |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ | 20 | \$1.300.000 |
| 04 abril2023 | 10 | \$ 650.000  |     | \$          |    | \$          | 200 | \$13.000.000 |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 05 abril2023 | 40 | \$2.600.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 10 abril2023 | 20 | \$1.300.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ | 20 | \$1.300.000 |
| 12 abril2023 |    | \$          | 150 | \$9.750.000 |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 13 abril2023 | 6  | \$ 390.000  |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 14 abril2023 | 10 | \$ 650.000  |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 17 abril2023 | 5  | \$ 325.000  |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 18 abril2023 | 12 | \$ 780.000  |     | \$          |    | \$          | 100 | \$6.500.000  | 150 | \$9.750.000  |  | \$ |    | \$          |
| 19 abril2023 | 10 | \$ 650.000  |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 20 abril2023 | 12 | \$ 780.000  |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 21 abril2023 | 15 | \$ 975.000  |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 24 abril2023 | 10 | \$ 650.000  |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ | 20 | \$1.300.000 |
| 27 abril2023 | 15 | \$ 975.000  |     | \$          |    | \$          |     | \$           | 100 | \$6.500.000  |  | \$ |    | \$          |
| 28 abril2023 | 20 | \$1.300.000 | 30  | \$1.950.000 |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 02 mayo2023  | 5  | \$ 325.000  |     | \$          |    | \$          | 100 | \$6.500.000  |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 04 mayo2023  |    | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$           | 100 | \$6.500.000  |  | \$ |    | \$          |
| 05 mayo2023  | 20 | \$1.300.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 08 mayo2023  | 15 | \$ 975.000  | 50  | \$3.250.000 |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 09 mayo2023  |    | \$          |     | \$          |    | \$          | 100 | \$6.500.000  |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 12 mayo2023  | 15 | \$ 975.000  |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 13 mayo2023  | 13 | \$ 845.000  |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 16 mayo2023  |    | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$           | 100 | \$6.500.000  |  | \$ |    | \$          |
| 17 mayo2023  | 20 | \$1.300.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 18 mayo2023  |    | \$          |     | \$          |    | \$          | 100 | \$6.500.000  |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 19 mayo2023  | 15 | \$ 975.000  | 15  | \$975.000   |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 25 mayo2023  |    | \$          | 30  | \$1.950.000 |    | \$          |     | \$           | 100 | \$6.500.000  |  | \$ |    | \$          |
| 26 mayo2023  |    | \$          | 15  | \$975.000   | 20 | \$1.300.000 | 100 | \$6.500.000  |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 29 mayo2023  | 22 | \$1.430.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 31 mayo2023  | 10 | \$ 650.000  |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 02 junio2023 | 12 | \$ 780.000  | 10  | \$650.000   |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 05 junio2023 | 10 | \$ 650.000  |     | \$          |    | \$          |     | \$           | 30  | \$1.950.000  |  | \$ |    | \$          |
| 07 junio2023 |    | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$           | 150 | \$9.750.000  |  | \$ |    | \$          |
| 08 junio2023 |    | \$          | 25  | \$1.625.000 |    | \$          | 80  | \$5.200.000  |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 09 junio2023 | 20 | \$1.300.000 |     | \$          | 20 | \$1.300.000 |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 10 junio2023 |    | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 13 junio2023 | 20 | \$1.300.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 14 junio2023 |    | \$          | 25  | \$1.625.000 |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 15 junio2023 | 20 | \$1.300.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$           | 150 | \$9.750.000  |  | \$ |    | \$          |
| 16 junio2023 | 25 | \$1.625.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 19 junio2023 |    | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 20 junio2023 | 10 | \$ 650.000  | 25  | \$1.625.000 |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 21 junio2023 |    | \$          |     | \$          |    | \$          | 100 | \$6.500.000  |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 23 junio2023 | 20 | \$1.300.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$           |     | \$           |  | \$ |    | \$          |

|                                                                                   |                                                                           |  |  |  |  |  |  |          |                |  |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|----------|----------------|--|--|--|--|
|  | PROCEDIMIENTO AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O<br>EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN |  |  |  |  |  |  | CÓDIGO:  | EC-PR-01-FO-03 |  |  |  |  |
|                                                                                   | INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO                            |  |  |  |  |  |  | VERSIÓN: | 01             |  |  |  |  |
|                                                                                   |                                                                           |  |  |  |  |  |  | FECHA:   | 29/11/2022     |  |  |  |  |

|                  |     |             |     |             |    |             |     |             |     |              |  |    |    |             |
|------------------|-----|-------------|-----|-------------|----|-------------|-----|-------------|-----|--------------|--|----|----|-------------|
| 24 junio2023     |     | \$          |     | \$          | 20 | \$1.300.000 |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 26 junio2023     | 20  | \$1.300.000 | 25  | \$1.625.000 |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 27 junio2023     |     | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$          | 150 | \$9.750.000  |  | \$ |    | \$          |
| 29 junio2023     |     | \$          |     | \$          |    | \$          | 100 | \$6.500.000 |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 30 junio2023     | 25  | \$1.625.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 04 julio2023     |     | \$          | 25  | \$1.625.000 | 40 | \$2.600.000 |     | \$          | 200 | \$13.000.000 |  | \$ | 20 | \$1.300.000 |
| 05 julio2023     | 30  | \$1.950.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 07 julio2023     | 10  | \$ 650.000  |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 10 julio2023     | 30  | \$1.950.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 11 julio2023     |     | \$          |     | \$          |    | \$          | 100 | \$6.500.000 |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 12 julio2023     | 20  | \$1.300.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 14 julio2023     | 50  | \$3.250.000 |     | \$          | 20 | \$1.300.000 |     | \$          | 200 | \$13.000.000 |  | \$ |    | \$          |
| 17 julio2023     |     | \$          | 25  | \$1.625.000 |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 18 julio2023     | 30  | \$1.950.000 |     | \$          |    | \$          | 100 | \$6.500.000 |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 19 julio2023     |     | \$          | 70  | \$4.550.000 | 20 | \$1.300.000 |     | \$          | 200 | \$13.000.000 |  | \$ |    | \$          |
| 20 julio2023     |     | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 21 julio2023     | 30  | \$1.950.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 22 julio2023     |     | \$          |     | \$          | 40 | \$2.600.000 |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 24 julio2023     |     | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$          | 300 | \$19.500.000 |  | \$ |    | \$          |
| 25 julio2023     | 30  | \$1.950.000 |     | \$          |    | \$          | 100 | \$6.500.000 |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 28 julio2023     | 44  | \$2.860.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 01 agosto2023    | 30  | \$1.950.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 02 agosto2023    |     | \$          |     | \$          |    | \$          | 100 | \$6.500.000 | 300 | \$19.500.000 |  | \$ | 20 | \$1.300.000 |
| 03 agosto2023    | 18  | \$1.170.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 04 agosto2023    | 32  | \$2.080.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 08 agosto2023    | 40  | \$2.600.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$          | 200 | \$13.000.000 |  | \$ |    | \$          |
| 09 agosto2023    |     | \$          | 100 | \$6.500.000 |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 10 agosto2023    | 50  | \$3.250.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 11 agosto2023    |     | \$          |     | \$          | 40 | \$2.600.000 |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 14 agosto2023    |     | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ | 20 | \$1.300.000 |
| 15 agosto2023    | 20  | \$1.300.000 |     | \$          |    | \$          | 100 | \$6.500.000 |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 17 agosto2023    | 60  | \$3.900.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ | 20 | \$1.300.000 |
| 18 agosto2023    |     | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$          | 300 | \$19.500.000 |  | \$ |    | \$          |
| 19 agosto2023    |     | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 20 agosto2023    |     | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 21 agosto2023    |     | \$          |     | \$          |    | \$          | 100 | \$6.500.000 |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 22 agosto2023    | 60  | \$3.900.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 24 agosto2023    | 40  | \$2.600.000 | 50  | \$3.250.000 |    | \$          | 100 | \$6.500.000 | 150 | \$9.750.000  |  | \$ |    | \$          |
| 06septiembre2023 |     | \$          |     | \$          | 60 | \$3.900.000 |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 19septiembre2023 |     | \$          |     | \$          |    | \$          | 100 | \$6.500.000 |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 29septiembre2023 | 22  | \$1.430.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 02 octubre2023   | 20  | \$1.300.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 05 octubre2023   | 20  | \$1.300.000 |     | \$          |    | \$          | 50  | \$3.250.000 |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 10 octubre2023   | 50  | \$3.250.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$          | 100 | \$6.500.000  |  | \$ |    | \$          |
| 11 octubre2023   |     | \$          |     | \$          |    | \$          | 100 | \$6.500.000 |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 20 octubre2023   | 15  | \$ 975.000  |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 23 octubre2023   | 50  | \$3.250.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 24 octubre2023   |     | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$          | 150 | \$9.750.000  |  | \$ |    | \$          |
| 31 octubre2023   |     | \$          |     | \$          |    | \$          | 50  | \$3.250.000 |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 07noviembre2023  | 50  | \$3.250.000 |     | \$          |    | \$          | 100 | \$6.500.000 |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 10noviembre2023  | 15  | \$ 975.000  |     | \$          |    | \$          |     | \$          | 150 | \$9.750.000  |  | \$ |    | \$          |
| 14noviembre2023  | 50  | \$3.250.000 |     | \$          |    | \$          | 100 | \$6.500.000 |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 17noviembre2023  | 50  | \$3.250.000 |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 18noviembre2023  |     | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 19noviembre2023  |     | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 20noviembre2023  |     | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 21noviembre2023  |     | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$          | 150 | \$9.750.000  |  | \$ |    | \$          |
| 22noviembre2023  |     | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 23noviembre2023  | 100 | \$6.500.000 | 50  | \$3.250.000 |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 29noviembre2023  |     | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$          | 250 | \$16.250.000 |  | \$ |    | \$          |
| 30noviembre2023  |     | \$          |     | \$          |    | \$          | 100 | \$6.500.000 |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 01 diciembre2023 |     | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |
| 02 diciembre2023 |     | \$          |     | \$          |    | \$          |     | \$          |     | \$           |  | \$ |    | \$          |

|                                                                                   |                                                                        |  |  |  |          |                |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--|--|--|----------|----------------|--|
|  | PROCEDIMIENTO AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN |  |  |  | CÓDIGO:  | EC-PR-01-FO-03 |  |
|                                                                                   | INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO                         |  |  |  | VERSIÓN: | 01             |  |
|                                                                                   |                                                                        |  |  |  | FECHA:   | 29/11/2022     |  |

|                  |             |                      |             |                    |            |                     |             |                      |             |                      |            |                     |            |                     |
|------------------|-------------|----------------------|-------------|--------------------|------------|---------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|
| 04 diciembre2023 |             | \$                   |             | \$                 |            | \$                  |             | \$                   |             | \$                   |            | \$                  | 20         | \$1.300.000         |
| 05 diciembre2023 | 100         | \$6.500.000          |             | \$                 |            | \$                  |             | \$                   |             | \$                   | 400        | \$26.000.000        |            | \$                  |
| 06 diciembre2023 |             | \$                   |             | \$                 |            | \$                  |             | \$                   | 200         | \$13.000.000         |            | \$                  |            | \$                  |
| 12 diciembre2023 |             | \$                   | 50          | \$3.250.000        |            | \$                  |             | \$                   |             | \$                   |            | \$                  |            | \$                  |
| 14 diciembre2023 | 100         | \$6.500.000          |             | \$                 |            | \$                  |             | \$                   |             | \$                   |            | \$                  |            | \$                  |
| 15 diciembre2023 |             | \$                   |             | \$                 |            | \$                  | 100         | \$6.500.000          |             | \$                   |            | \$                  |            | \$                  |
| 19 diciembre2023 |             | \$                   | 50          | \$3.250.000        |            | \$                  | 100         | \$6.500.000          |             | \$                   |            | \$                  |            | \$                  |
| 21 diciembre2023 | 200         | \$13.000.000         |             | \$                 |            | \$                  | 100         | \$6.500.000          | 400         | \$26.000.000         |            | \$                  |            | \$                  |
| 23 diciembre2023 |             | \$                   |             | \$                 | 10         | \$ 650.000          |             | \$                   |             | \$                   |            | \$                  |            | \$                  |
| 26 diciembre2023 | 200         | \$13.000.000         |             | \$                 |            | \$                  | 60          | \$3.900.000          |             | \$                   | 500        | \$32.500.000        |            | \$                  |
| 27 diciembre2023 |             | \$                   | 50          | \$3.250.000        |            | \$                  |             | \$                   |             | \$                   |            | \$                  |            | \$                  |
| <b>TOTAL</b>     | <b>2741</b> | <b>\$178.165.000</b> | <b>1420</b> | <b>\$2.300.000</b> | <b>350</b> | <b>\$22.750.000</b> | <b>3279</b> | <b>\$213.135.000</b> | <b>6419</b> | <b>\$417.235.000</b> | <b>900</b> | <b>\$58.500.000</b> | <b>280</b> | <b>\$18.200.000</b> |

Fuente: Elaboración propia a partir de las consignaciones físicas.

La Oficina de Control Interno, realizó el cruce de conciliación manual de consignaciones físicas en sitio frente a los registros de la vigencia 2023, en la Tabla N°6 se presenta de manera resumida los días del año y en cada uno de los meses los movimientos de salidas de manillas y valores consignados por los diferentes operadores logísticos de Santa Marta; así mismo corroboró los pagos recibidos por cada uno de los operadores a través de consignaciones en físico, identificando que existe coherencia entre el pago y las manillas reportadas como entregadas a dichos operadores.

### 1.3. Conciliaciones y ventas de entradas a parque arqueológico vigencia 2024.

La Oficina de Control Interno, realizo corte al primer semestre de 2024, con el fin de identificar la gestión, el control y debida custodia de manillas en sede Santa Marta para el ingreso del Parque Arqueológico de Teyuna, identificando que, al cierre del primer semestre de la actual vigencia, la venta de dichas manillas ha tenido una disminución en comparación con el mismo semestre de la vigencia 2023 decayendo dichas ventas e ingreso de turistas a Parque Arqueológico en un 51%.

Dicha situación tiene afectación directa al presupuesto de la Entidad, por lo cual genera preocupación toda vez que dichos recursos son invertidos en el mantenimiento de los parques y en el adecuado funcionamiento de los mismos. Es necesario que desde la Entidad se establezcan acciones que permitan reactivar la visita de turistas a los parques y se empleen estrategias que promuevan reactivar el ingreso de turistas a los parques como parte fundamental de la misionalidad institucional.

El proceso de venta de manillas se dio conforme a los lineamiento establecidos en el acto administrativo Resolución interna N°0123 de 2022; por lo anterior la Oficina de Control Interno en sitio realizó la conciliación del total de venta de manillas realizadas para el periodo antes citado vs los comprobantes en físico de valores consignados por cada uno de los operadores logísticos de Santa Marta; así como el documento en Excel donde se registran la cantidad de salidas diarias a lo largo de cada uno de los meses evaluados.

Así mismo, la Oficina de Control Interno identificó que el ICANH obtuvo recursos en dicho periodo por un valor total de Quinientos setenta y dos millones setecientos veinticinco mil pesos (\$572.715.000)

**Tabla N° 7 Consolidado registro ventas totales y saldos manillas primer semestre 2024.**

| PARQUE ARQUEOLÓGICO TEYUNA PRIMER SEMESTRE 2024 |                |                |                |           |              |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------|--------------|
| Tipo de Visitante                               | Valor Unitario | Total Ventidas | Recaudo Total  | Saldo OCI | Saldo Parque |
| Tarifa Plena                                    | \$65.000       | 8.811          | \$ 572.715.000 | 9.022     | 9.025        |
| Total                                           |                | 8.811          | \$ 572.715.000 |           |              |

|                                                                                   |                                                                        |  |          |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--|----------|----------------|
|  | PROCEDIMIENTO AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN |  | CÓDIGO:  | EC-PR-01-FO-03 |
|                                                                                   | INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO                         |  | VERSIÓN: | 01             |
|                                                                                   |                                                                        |  | FECHA:   | 29/11/2022     |

Fuente: Elaboración propia a partir de los documentos evidenciados.

Como se observa en la Tabla N°7, persiste diferencia entre el saldo de manillas calculado por la Oficina de Control Interno vs el saldo de manillas registrado en la sede de Santa Marta, dicha diferencia de manillas viene desde la vigencia 2022 y se mantiene, por lo anterior se **reitera la oportunidad de mejora N°1**

**Tabla N° 8** *Detalle de venta de boletería por tarifa y operador logístico VS Verificación física de consignaciones para el primer semestre de la vigencia 2024.*

| Fecha              | Tarifa Plena |               |        |              |           |              |        |              | \$ 65.000 |               |           |               |
|--------------------|--------------|---------------|--------|--------------|-----------|--------------|--------|--------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
|                    | WIWA         |               | TURCOL |              | ECOSIERRA |              | TEYUNA |              | EXPOTOUR  |               | MAGICTOUR |               |
|                    | C            | Valor         | C      | Valor        | C         | Valor        | C      | Valor        | C         | Valor         | C         | Valor         |
| 04 -enero - 2024   |              | \$ -          |        | \$ -         | 10        | \$ 650.000   |        | \$ -         |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 05 -enero - 2024   |              | \$ -          |        | \$ -         |           | \$ -         | 100    | \$ 6.500.000 |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 09 -enero - 2024   |              | \$ -          | 100    | \$ 6.500.000 |           | \$ -         | 100    | \$ 6.500.000 |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 10 -enero - 2024   |              | \$ -          |        | \$ -         | 20        | \$ 1.300.000 |        | \$ -         |           | \$ -          | 500       | \$ 32.500.000 |
| 11 -enero - 2024   |              | \$ -          |        | \$ -         |           | \$ -         | 100    | \$ 6.500.000 | 300       | \$ 19.500.000 |           | \$ -          |
| 18 -enero - 2024   |              | \$ -          | 50     | \$ 3.250.000 |           | \$ -         |        | \$ -         | 150       | \$ 9.750.000  |           | \$ -          |
| 19 -enero - 2024   | 200          | \$ 13.000.000 |        | \$ -         |           | \$ -         |        | \$ -         |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 23 -enero - 2024   |              | \$ -          | 50     | \$ 3.250.000 |           | \$ -         |        | \$ -         |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 25 -enero - 2024   |              | \$ -          |        | \$ -         |           | \$ -         | 100    | \$ 6.500.000 |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 01 -febrero - 2024 |              | \$ -          | 50     | \$ 3.250.000 |           | \$ -         |        | \$ -         |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 02 -febrero - 2024 |              | \$ -          |        | \$ -         |           | \$ -         |        | \$ -         | 200       | \$ 13.000.000 |           | \$ -          |
| 05 -febrero - 2024 |              | \$ -          |        | \$ -         |           | \$ -         |        | \$ -         |           | \$ -          | 500       | \$ 32.500.000 |
| 07 -febrero - 2024 |              | \$ -          |        | \$ -         |           | \$ -         |        | \$ -         | 300       | \$ 19.500.000 |           | \$ -          |
| 08 -febrero - 2024 |              | \$ -          | 100    | \$ 6.500.000 |           | \$ -         | 100    | \$ 6.500.000 |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 13 -febrero - 2024 | 200          | \$ 13.000.000 |        | \$ -         |           | \$ -         | 100    | \$ 6.500.000 |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 18 -febrero - 2024 |              | \$ -          |        | \$ -         |           | \$ -         |        | \$ -         |           | \$ -          | 500       | \$ 32.500.000 |
| 20 -febrero - 2024 |              | \$ -          |        | \$ -         | 15        | \$ 975.000   | 100    | \$ 6.500.000 | 150       | \$ 9.750.000  |           | \$ -          |
| 21 -febrero - 2024 |              | \$ -          |        | \$ -         | 1         | \$ 65.000    |        | \$ -         |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 22 -febrero - 2024 |              | \$ -          | 50     | \$ 3.250.000 |           | \$ -         |        | \$ -         |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 26 -febrero - 2024 |              | \$ -          |        | \$ -         |           | \$ -         | 100    | \$ 6.500.000 |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 27 -febrero - 2024 |              | \$ -          |        | \$ -         |           | \$ -         |        | \$ -         | 200       | \$ 13.000.000 |           | \$ -          |
| 28 -febrero - 2024 | 200          | \$ 13.000.000 |        | \$ -         |           | \$ -         | 100    | \$ 6.500.000 |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 01 -marzo - 2024   |              | \$ -          | 50     | \$ 3.250.000 |           | \$ -         |        | \$ -         |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 05 -marzo - 2024   |              | \$ -          |        | \$ -         |           | \$ -         | 100    | \$ 6.500.000 |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 12 -marzo - 2024   |              | \$ -          |        | \$ -         |           | \$ -         |        | \$ -         |           | \$ -          | 400       | \$ 26.000.000 |
| 13 -marzo - 2024   |              | \$ -          |        | \$ -         |           | \$ -         |        | \$ -         | 200       | \$ 13.000.000 |           | \$ -          |
| 14 -marzo - 2024   |              | \$ -          | 50     | \$ 3.250.000 |           | \$ -         | 100    | \$ 6.500.000 |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 18 -marzo - 2024   |              | \$ -          |        | \$ -         | 15        | \$ 975.000   |        | \$ -         |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 21 -marzo - 2024   |              | \$ -          |        | \$ -         |           | \$ -         | 100    | \$ 6.500.000 |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 22 -marzo - 2024   | 200          | \$ 13.000.000 |        | \$ -         |           | \$ -         |        | \$ -         |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 26 -marzo - 2024   |              | \$ -          |        | \$ -         |           | \$ -         |        | \$ -         | 400       | \$ 26.000.000 |           | \$ -          |
| 27 -marzo - 2024   |              | \$ -          | 50     | \$ 3.250.000 |           | \$ -         | 150    | \$ 9.750.000 |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 09 -abril - 2024   |              | \$ -          | 50     | \$ 3.250.000 |           | \$ -         |        | \$ -         |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 10 -abril - 2024   |              | \$ -          |        | \$ -         | 20        | \$ 1.300.000 |        | \$ -         |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 15 -abril - 2024   | 200          | \$ 13.000.000 |        | \$ -         |           | \$ -         |        | \$ -         |           | \$ -          | 500       | \$ 32.500.000 |
| 22 -abril - 2024   |              | \$ -          |        | \$ -         |           | \$ -         | 100    | \$ 6.500.000 |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 26 -abril - 2024   |              | \$ -          | 20     | \$ 1.300.000 |           | \$ -         |        | \$ -         |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 29 -abril - 2024   |              | \$ -          | 30     | \$ 1.950.000 |           | \$ -         |        | \$ -         |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 02 -mayo - 2024    |              | \$ -          |        | \$ -         |           | \$ -         | 100    | \$ 6.500.000 | 100       | \$ 6.500.000  |           | \$ -          |
| 07 -mayo - 2024    |              | \$ -          |        | \$ -         |           | \$ -         | 100    | \$ 6.500.000 |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 12 -mayo - 2024    |              | \$ -          |        | \$ -         | 20        | \$ 1.300.000 |        | \$ -         |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 16 -mayo - 2024    |              | \$ -          |        | \$ -         |           | \$ -         |        | \$ -         | 100       | \$ 6.500.000  |           | \$ -          |
| 30 -mayo - 2024    |              | \$ -          |        | \$ -         |           | \$ -         | 50     | \$ 3.250.000 |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 31 -mayo - 2024    |              | \$ -          | 20     | \$ 1.300.000 |           | \$ -         |        | \$ -         |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 06 -junio - 2024   | 200          | \$ 13.000.000 |        | \$ -         |           | \$ -         | 50     | \$ 3.250.000 | 100       | \$ 6.500.000  |           | \$ -          |
| 13 -junio - 2024   |              | \$ -          | 20     | \$ 1.300.000 |           | \$ -         |        | \$ -         |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 18 -junio - 2024   |              | \$ -          | 35     | \$ 2.275.000 |           | \$ -         | 100    | \$ 6.500.000 |           | \$ -          |           | \$ -          |
| 19 -junio - 2024   |              | \$ -          |        | \$ -         |           | \$ -         |        | \$ -         |           | \$ -          | 100       | \$ 6.500.000  |
| 21 -junio - 2024   |              | \$ -          |        | \$ -         |           | \$ -         |        | \$ -         | 100       | \$ 6.500.000  |           | \$ -          |

|                                                                                   |                                                                        |  |  |  |          |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--|--|--|----------|----------------|
|  | PROCEDIMIENTO AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN |  |  |  | CÓDIGO:  | EC-PR-01-FO-03 |
|                                                                                   | INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO                         |  |  |  | VERSIÓN: | 01             |
|                                                                                   |                                                                        |  |  |  | FECHA:   | 29/11/2022     |

|                  |             |                      |            |                      |            |                     |             |                       |             |                       |             |                       |
|------------------|-------------|----------------------|------------|----------------------|------------|---------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| 25 -junio - 2024 |             | \$ -                 |            | \$ -                 |            | \$ -                | 100         | \$ 6.500.000          |             | \$ -                  |             | \$ -                  |
| 26 -junio - 2024 |             | \$ -                 | 35         | \$ 2.275.000         |            | \$ -                |             | \$ -                  |             | \$ -                  |             | \$ -                  |
| <b>TOTAL</b>     | <b>1200</b> | <b>\$ 78.000.000</b> | <b>760</b> | <b>\$ 49.400.000</b> | <b>101</b> | <b>\$ 6.565.000</b> | <b>1950</b> | <b>\$ 126.750.000</b> | <b>2300</b> | <b>\$ 149.500.000</b> | <b>2500</b> | <b>\$ 162.500.000</b> |

Fuente: Elaboración propia a partir de las consignaciones físicas.

Al realizar el cruce de conciliación de consignaciones físicas en sitio frente a los registros del primer semestre de la vigencia 2024 en la Tabla N°8 se presenta de manera resumida los días en cada uno de los meses, los movimientos de salidas de manillas y valores consignados por los diferentes operadores logísticos de Santa Marta; así mismo se corroboró los pagos recibidos por cada uno de los operadores a través de consignaciones en físico, identificando que existe coherencia entre el pago y las manillas reportadas como entregadas a dichos operadores.

## 2. Revisión de cajas y conteo de manillas al cierre del primer semestre vigencia 2024.

Luego de realizar la verificación de los registros, los reportes enviados a Bogotá, el cruce de consignaciones físicas, la Oficina de Control Interno, solicito a la responsable de la custodia de las manillas, abrir la caja fuerte ubicada en la sede de Santa Marta para corroborar la cantidad de cajas y manillas en su custodia con corte de cierre el día 29 de junio de 2024; de la anterior actividad, se obtuvo la siguiente información.

**Tabla N° 9** *Conteo de Manillas en Físico.*

|                                                                      |               |                |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Saldo Final calculado digitalmente por la Oficina de Control Interno |               | 9.022          |
| Número de Boletas por lamina.                                        |               | 10             |
| Conteo Físico                                                        | Total Laminas | Total Manillas |
| Caja 1. Inicia. TY00017276 – Termina. TY00017300                     | 16            | 25             |
| Caja 2. Inicia. TY00017301 – Termina. TY00018300                     | 100           | 1.000          |
| Caja 3. Inicia. TY00018301 – Termina. TY00019300                     | 100           | 1.000          |
| Caja 4. Inicia. TY00019301 – Termina. TY00020300                     | 100           | 1.000          |
| Caja 5. Inicia. TY00020301 – Termina. TY00021300                     | 100           | 1.000          |
| Caja 6. Inicia. TY00021301 – Termina. TY00022300                     | 100           | 1.000          |
| Caja 7. Inicia. TY00022301 – Termina. TY00023300                     | 100           | 1.000          |
| Caja 8. Inicia. TY00023301 – Termina. TY00024300                     | 100           | 1.000          |
| Caja 9. Inicia. TY00024301 – Termina. TY00025300                     | 100           | 1.000          |
| Caja 10. Inicia. TY00025301 – Termina. TY00026300                    | 100           | 1.000          |
| TOTAL EXISTENTE EN FISICO                                            |               | 9.025          |
| DIFERENCIAS EVIDENCIADAS CONTROL INTERNO FISICO                      |               | 3              |

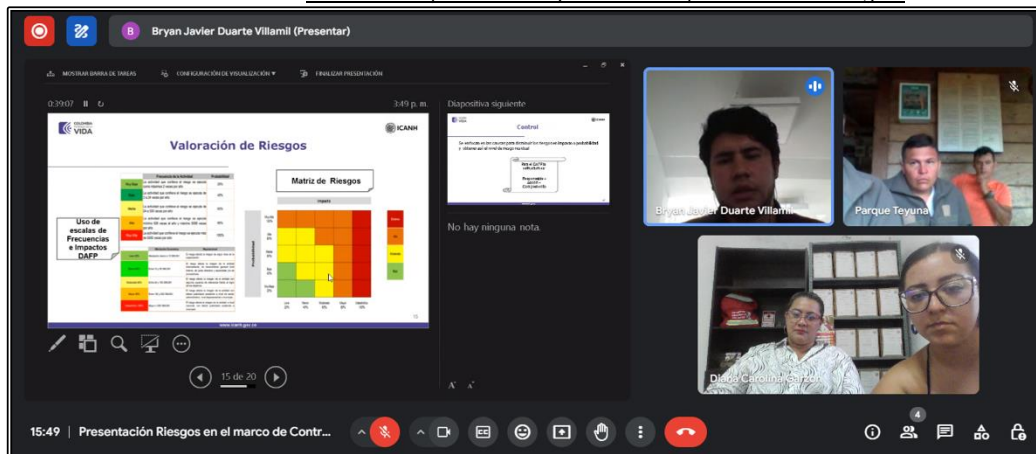
Fuente: Elaboración propia a partir de las manillas evidenciadas.

## 3. Capacitación Riesgos – Oficina de Control Interno.

La Oficina de Control Interno, atendiendo su plan de trabajo para la vigencia en curso así como atendiendo las recomendaciones de los miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, impartió capacitación al trabajo oficial en la sede de Santa Marta; así como a través de reunión virtual a los trabajadores ubicados en parque arqueológico acerca de Riesgos de Gestión, lo anterior aterrizado a sus gestiones, funciones y cotidianidad, a través de una presentación y casos que pueden presentarse en la zona.

|  |                                                                        |          |                |
|--|------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|
|  | PROCEDIMIENTO AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN | CÓDIGO:  | EC-PR-01-FO-03 |
|  | INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO                         | VERSIÓN: | 01             |
|  |                                                                        | FECHA:   | 29/11/2022     |

IMAGEN N°1 *Encuentro presencial y virtual Capacitación Riesgos.*



Fuente: Registro fotográfico equipo auditor.

En dicha capacitación se puede identificar que por parte de los trabajadores oficiales identifican con claridad riesgos de gestión respecto a su labor; así como posibles controles para mitigar la materialización de los riesgos, además de tener claros unos posibles planes de acción a ejecutar en la ocurrencia de una materialización de riesgos. No obstante, es importante que desde la sede de Bogotá se profundice en esta apropiación de conceptos; además de realizarse una debida y oportuna identificación procedimental del hacer y de los riesgos de gestión, posiblemente de corrupción, fiscales y de seguridad y salud en el trabajo.

La Oficina de Control Interno, identifica debilidad en el lineamiento procedimental y documental, el cual resulta necesario recordar que la adopción de procedimientos hace parte del diseño y desarrollo del Sistema de Control Interno de la Entidad y las acciones o actividades incluidas en los mismos deben asegurar el cumplimiento de los objetivos fundamentales del Sistema de Control Interno descritos en la Ley 87 de 1993, artículo 2°, en este caso el descrito en el literal b. *"Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional"* y en consonancia con los Elementos para el Sistema de Control Interno enunciados en el artículo 4º de la misma Ley, *"(...) b. Definición de políticas como guías de acción y procedimientos para la ejecución de los procesos; (...)".*

Adicionalmente, el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), en su Manual Operativo Versión 5, de marzo de 2023, establece:

**2ª.** Dimensión. Direccionamiento Estratégico y Planeación, numeral 2.2 Aspectos mínimos para la implementación. 2.2.1 Política de Planeación institucional. (...) *"Revisar la normativa que le es propia a la entidad, desde su acto de creación hasta las normas más recientes en las que se le asignan competencias y funciones, con el fin de identificar por qué existe y verificar que toda su actuación esté efectivamente encaminada a su cumplimiento, de manera que su estructura, procesos, planes, programas, proyectos, actividades, recursos, e información, sean coherentes con los objetivos para los cuales fue concebida."*

**3ª.** Dimensión: Gestión con Valores para Resultados. 3.2 Esquema Operativo Institucional. 3.2.1 Política de Fortalecimiento organizacional y simplificación de procesos. Trabajar por procesos: *"Identificar los procesos (...), a partir de las necesidades y expectativas de los grupos de valor (...). Definir el objetivo de cada uno de los procesos. Definir la secuencia de cada una de las diferentes actividades del proceso, desagregándolo en procedimientos o tareas. Definir los*

|                                                                                   |                                                                           |          |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|
|  | PROCEDIMIENTO AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O<br>EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN | CÓDIGO:  | EC-PR-01-FO-03 |
|                                                                                   | INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO                            | VERSIÓN: | 01             |
|                                                                                   |                                                                           | FECHA:   | 29/11/2022     |

*responsables del proceso y sus obligaciones. Identificar los riesgos del proceso, así como establecer los controles correspondientes. Definir los controles de medición y seguimiento correspondientes. Definir estrategias que permitan garantizar que la operación de la entidad se haga acorde con la manera en la que se han documentado y formalizado los procesos. Revisar y analizar permanente el conjunto de procesos institucionales, a fin de actualizarlos y racionalizarlos (recorte de pasos, tiempos, requisitos, entre otros). Documentar y formalizar los procesos para identificar el aporte que cada uno hace a la prestación del servicio y la adecuada gestión (comúnmente conocido como mapa de procesos)”.*

#### 4. Fortalezas identificadas en Sede Administrativa de Santa Marta.

Una vez la Oficina de Control Interno se encuentra en sitio, procede a realizar un recorrido por todas las instalaciones de la sede administrativa identificando que:

1. Las Instalaciones se encuentran debidamente organizadas y aseadas.
2. Las Bodegas de almacenamiento de insumos para subir a parque arqueológico se encuentran adecuadamente organizadas.
3. Se atendieron las recomendaciones de esta Oficina en auditoria anteriores por parte del área funcional de Gestión Documental respecto al plan de mejoramiento, esta Oficina en la visita evidencio organización y administración documental conforme a las especificaciones de la sede administrativa.
4. Al cierre de la conciliación financiera de ventas, registros y manillas, Control Interno se permite informar a la Alta Dirección que existe un adecuado almacenamiento y custodia de manillas de entrada a Parque Arqueológico; así mismo existe coherencia entre los registros en archivos Excel y soportes bancarios.
5. Por último, evidenció que, en la Sede Administrativa de Santa Marta, existe un correcto uso y administración del aplicativo sistema de información APPPARK, el cual al cierre de la visita contenía los mismos datos reportados al grupo financiero en la sede de Bogotá.

#### 5. Oportunidades de mejoramiento.

La Oficina de Control Interno se permite generar las siguientes alertas frente a los siguientes aspectos identificadas en la visita realizada a la sede de Santa Marta:

1. Se debe establecer acción de mejoramiento por parte del responsable de manillas en la sede de Santa Marta, para que se determine la mejor manera de reingresar el sobrante de manillas evidenciadas y estas sean tomadas para la Entidad como un aprovechamiento.
2. Si bien el objeto de la visita y de la auditoría no tenía relación directa con temas de Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el trabajo, durante el recorrido de la sede, el equipo auditor identifico que existe vencimiento de todas las fechas de extintores ubicados en la sede, generando un incumplimiento normativo; así mismo generando una mayor probabilidad de materialización de riesgos en lo concerniente a seguridad y salud en el trabajo.
3. Se establece una oportunidad de mejoramiento frente al mantenimiento de techos y cubiertas por afectación de factores externos y biológicos, teniendo en cuenta que durante la visita en tres días consecutivos a la sede,

|  |                                                                           |          |                |
|--|---------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|
|  | PROCEDIMIENTO AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O<br>EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN | CÓDIGO:  | EC-PR-01-FO-03 |
|  | INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO                            | VERSIÓN: | 01             |
|  |                                                                           | FECHA:   | 29/11/2022     |

el equipo de la Oficina de Control Interno pudo percibir en los techos del inmueble, excrementos de palomas, y cuerpos de las aves en comento, si bien desde la sede de Bogotá se planean mantenimientos permanentes en el inmueble, es importante que se puedan emplear estrategias de capacitación al personal de mantenimiento que labora en Santa Marta para certificarlos en programa de trabajo en alturas y en limpieza y mantenimiento de fachadas y techos, con el fin de plantear un cronograma de limpieza y mantenimiento para mitigar la situación en comento, que puede afectar la imagen institucional

4. En la sede de Santa Marta se evidenció que existen algunos elementos como televisores y equipos de sonido, los cuales están en uso para una de las exposiciones dispuestas en sitio, no obstante al realizar las indagaciones de la procedencia de los elementos y los responsables de la custodia, la Oficina de Control Interno no tiene claridad de los mismo, por lo tanto se hace necesario que se informe a esta Oficina, a través de informe por parte del área de Museografía la procedencia certificada de los elementos, el responsable temporal en el ICANH, la duración de los elementos en la sede, el dueño de los elementos y disposición final de los mismos; lo anterior atendiendo los lineamientos de la Contraloría General de la Republica en cuanto a que las Oficina de Control Interno debemos velar por que en la Entidad no exista materialización de Riesgos fiscales en cuanto a efecto de la incertidumbre sobre los objetivos y efecto de daño sobre los recursos públicos y/o los bienes o intereses patrimoniales de naturaleza pública, a causa de un evento potencial y actividades relacionadas con SARLAFT<sup>3</sup>.
5. Se deben atender de manera priorizada y objetiva los bienes denominados para la baja ubicados en la sede, para que se proceda con el respectivo proceso de elaboración de fichas técnicas, cuantificación, discusión y aprobación en la instancia competente, modalidad de contratación, destinación final y cronograma de salida de elementos de la sede de santa marta.

Así mismo es importante que se informe la destinación final de un mobiliario blanco identificado con placa 218499-2, el cual se encuentra deteriorado por las condiciones ambientales propias de la sede, es un elemento que la Entidad debe dar de baja sin haber dado cumplimiento a su vida útil. Este caso alerta a la administración para que se hagan campañas de apropiación por lo público, y que desde las áreas que generan las necesidades de insumos, mobiliarios y demás elementos, estos sean cotizados y adquiridos conforme a las especificaciones de cada una de las sedes. Las condiciones climáticas, ambientales y territoriales son diferentes para todas las sedes tanto administrativas como de parques arqueológicos, lo anterior permite mayor eficacia y eficiencia en la administración del recurso público evitando posibles materializaciones de riesgos en cuanto a detrimento patrimonial.

6. Se establece una oportunidad de mejoramiento a la debida y oportuna gestión de documentar procedimentalmente la gestión de los parques arqueológicos, los manuales, políticas, riesgos y demás elementos que se articulan con la planeación institucional de la Entidad y en concordancia con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, toda vez que permite a la Oficina de Control Interno asegurar el cumplimiento de los objetivos fundamentales del Sistema de Control Interno descritos en la Ley 87 de 1993, artículo 2°, en este caso el descrito en el literal b. *"Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional"*.

<sup>3</sup> El Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y Financiación al Terrorismo –SARLAFT–, es el mecanismo que permite a las entidades prevenir la pérdida o daño que pueden sufrir por su propensión a ser utilizadas como instrumento para el lavado de activos y/o canalización de recursos hacia la realización de actividades terroristas, por sus clientes o usuario.

|                                                                                   |                                                                           |          |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|
|  | PROCEDIMIENTO AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O<br>EVALUACIÓN INTERNA A LA GESTIÓN | CÓDIGO:  | EC-PR-01-FO-03 |
|                                                                                   | INFORME DE AUDITORIA, EVALUACIÓN O SEGUIMIENTO                            | VERSIÓN: | 01             |
|                                                                                   |                                                                           | FECHA:   | 29/11/2022     |

## CONCLUSIONES

1. La Oficina de Control Interno resalta el alto compromiso asumido por el Talento Humano que labora en la casa administrativa de la sede Santa Marta; así como de los trabajadores de parque arqueológico de Teyuna – Ciudad Perdida del ICANH, quienes tuvieron la disposición para atender al equipo auditor y los requerimientos realizados por esta Oficina durante la visita.
2. Se evidenció que el trabajador oficial responsable de la casa administrativa de la sede Santa Marta, da cumplimiento a los parámetros impartidos desde la sede de Bogotá, así como la custodia, control, registro y adecuado almacenamiento de soportes documentales de la información financiera por venta de boletería, pasaporte o manillas de ingreso al parque arqueológico de Teyuna Ciudad perdida; como eje fundamental de la misionalidad de la Entidad, de manera oportuna, fidedigna, razonable y coherente de acuerdo a los lineamientos impartidos.
3. La Oficina de Control Interno evidenció cumplimiento en la gestión realizada por parte del parque evaluado en cuanto a las actividades de control para evitar la materialización de riesgos al interior del ICANH.
4. Se cumplió con los objetivos de la auditoria, validándose la aplicación de las normas, el grado de desempeño, los controles establecidos, la trazabilidad de su operación y mejoramiento continuo, fortaleciéndose la gestión de los procedimientos del ICANH.
5. El área tiene un término de cinco (5) días para formular el plan de mejora, el cual debe contener todas las acciones que subsanen las oportunidades de mejora, no conformidades y recomendaciones realizadas por el equipo auditor, con el fin de mitigar las inconsistencias evidenciadas. Asimismo, se requiere que aquellas acciones que no hayan sido formuladas con oportunidad, sean comunicadas a esta oficina en el menor tiempo posible, con el fin de lograr la subsanación de inconsistencias identificadas con anterioridad.

## RESUMEN

|                         |   |
|-------------------------|---|
| FORTALEZAS              | 5 |
| OPORTUNIDADES DE MEJORA | 6 |

**Diana Carolina Garzón**

Firmado digitalmente por Diana Carolina  
Garzón  
Fecha: 2024.08.28 12:41:00 -05'00'

**DIANA CAROLINA GARZÓN**  
**JEFE (E) DE OFICINA**  
**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**Elaboró:** Diana Carolina Garzón – Jefe (e) Oficina de Control Interno

**Fecha de elaboración:** 08-08-2024

**Revisión cruzada:** Equipo Profesional Oficina de Control Interno.

**Fecha de revisión:** 14-08-2024