



Objetivo de la auditoría :	Evaluar el diseño y la efectividad de los controles internos en los procesos y proyectos de la Corporación: 0502 Conservación de la biodiversidad y sus servicios ecosistémicos en la zona urbana de Santiago de Cali																																																									
Alcance de la auditoría :	Realizar verificación documental e in situ a la planificación y ejecución del proyecto 0502 acorde con la muestra seleccionada, el cumplimiento de las políticas internas, el plan operativo, teniendo en cuenta su ejecución presupuestal y actualizaciones en los aplicativos corporativos. Verificar el cumplimiento y actualización del mapa de riesgo de gestión de proyectos del plan de acción 2024-2027.																																																									
Criterios de auditoría o parámetros normativos :	Plan de acción 2024-2027, Manual para la gestión de proyectos, procedimientos y mapas de riesgo.																																																									
Metodología :	Entrevistas, revisión documental, visita in situ y verificación aplicativos corporativos.																																																									
Desarrollo de la auditoría :	El Proyecto 0502 refleja una gestión ambiental integral y articulada, que abarca desde la recuperación del arbolado urbano y la protección de la fauna silvestre, hasta la educación y sensibilización ambiental en instituciones educativas. Esta diversidad de acciones demuestra un compromiso institucional con la conservación de la biodiversidad, la sostenibilidad y la formación de una cultura ambiental en la comunidad, generando impactos positivos tanto ecológicos como sociales en la zona urbana de Santiago de Cali y en el territorio. La muestra seleccionada para la realización de la auditoría fue de trece (13) convenios y dos contratos, para un total de 15 contrataciones de las vigencias 2024 y 2025, distribuidas así: <table><tr><th>Proyecto</th><th>Muestra</th><th>COT</th><th>COV</th><th>2024</th><th>2025</th></tr><tr><td rowspan="3">0502</td><td rowspan="3">15</td><td rowspan="3">2</td><td rowspan="3">13</td><td>COT</td><td>COT</td></tr><tr><td>2</td><td>0</td></tr><tr><td>COV</td><td>COV</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>8</td><td>5</td></tr></table> <table><tr><th>Proyecto</th><th>Área</th><th>Convenio y/o Contrato</th></tr><tr><td rowspan="10">0502</td><td>Grupo de intervención integral en el territorio</td><td>COV 6 - 2024</td></tr><tr><td>DGA</td><td>COV 23 - 2024</td></tr><tr><td>Grupo de intervención integral en el territorio</td><td>COV 35 - 2024</td></tr><tr><td>Grupo de intervención integral en el territorio</td><td>COV 44-2024</td></tr><tr><td>Grupo de intervención integral en el territorio</td><td>COV 46-2024</td></tr><tr><td>Grupo de intervención integral en el territorio</td><td>COV 95-2024</td></tr><tr><td>DGA</td><td>COV 110-2024</td></tr><tr><td>DGA</td><td>COV 130-2024</td></tr><tr><td>Grupo de educación ambiental y participación</td><td>COT 615-2024</td></tr><tr><td>Grupo de Comunicaciones y Gestión Documental</td><td>COT 725-2024</td></tr><tr><td rowspan="5">0502</td><td>DGA</td><td>COV 1-2025</td></tr><tr><td>Grupo de intervención integral en el territorio</td><td>COV 21-2025</td></tr><tr><td>Grupo de intervención integral en el territorio</td><td>COV 28-2025</td></tr><tr><td>Grupo de intervención integral en el territorio</td><td>COV 54-2025</td></tr><tr><td>Grupo de intervención integral en el territorio</td><td>COV 66-2025</td></tr></table>	Proyecto	Muestra	COT	COV	2024	2025	0502	15	2	13	COT	COT	2	0	COV	COV					8	5	Proyecto	Área	Convenio y/o Contrato	0502	Grupo de intervención integral en el territorio	COV 6 - 2024	DGA	COV 23 - 2024	Grupo de intervención integral en el territorio	COV 35 - 2024	Grupo de intervención integral en el territorio	COV 44-2024	Grupo de intervención integral en el territorio	COV 46-2024	Grupo de intervención integral en el territorio	COV 95-2024	DGA	COV 110-2024	DGA	COV 130-2024	Grupo de educación ambiental y participación	COT 615-2024	Grupo de Comunicaciones y Gestión Documental	COT 725-2024	0502	DGA	COV 1-2025	Grupo de intervención integral en el territorio	COV 21-2025	Grupo de intervención integral en el territorio	COV 28-2025	Grupo de intervención integral en el territorio	COV 54-2025	Grupo de intervención integral en el territorio	COV 66-2025
Proyecto	Muestra	COT	COV	2024	2025																																																					
0502	15	2	13	COT	COT																																																					
				2	0																																																					
				COV	COV																																																					
				8	5																																																					
Proyecto	Área	Convenio y/o Contrato																																																								
0502	Grupo de intervención integral en el territorio	COV 6 - 2024																																																								
	DGA	COV 23 - 2024																																																								
	Grupo de intervención integral en el territorio	COV 35 - 2024																																																								
	Grupo de intervención integral en el territorio	COV 44-2024																																																								
	Grupo de intervención integral en el territorio	COV 46-2024																																																								
	Grupo de intervención integral en el territorio	COV 95-2024																																																								
	DGA	COV 110-2024																																																								
	DGA	COV 130-2024																																																								
	Grupo de educación ambiental y participación	COT 615-2024																																																								
	Grupo de Comunicaciones y Gestión Documental	COT 725-2024																																																								
0502	DGA	COV 1-2025																																																								
	Grupo de intervención integral en el territorio	COV 21-2025																																																								
	Grupo de intervención integral en el territorio	COV 28-2025																																																								
	Grupo de intervención integral en el territorio	COV 54-2025																																																								
	Grupo de intervención integral en el territorio	COV 66-2025																																																								

Durante la verificación documental de los expedientes objeto de auditoría, se identificaron las siguientes situaciones:

- Se evidencia diligenciada Hoja de Control en 6 de los 15 expedientes revisados.
- Medios digitales como memorias USB y disco duro sin documento soporte como formato FT.0730.07 V2 Testigo documental y sin mecanismo que les proteja de su pérdida.
- Documentos que requieren verificación en la secuencia de foliación.
- Documentos archivados con inconsistencias en el orden cronológico, como actas de reunión solicitud de prórroga y listados de asistencia, lo que dificulta la secuencia de las actividades registradas.
- Listados de asistencia con información incompleta en algunos campos.
- Actas de reunión sin las firmas que respalden la participación de los asistentes.
- Duplicidad de documentos.
- Documentos entregados por los contratistas sin evidencia de su radicación por ventanilla única.
- Carpetas con inconsistencias en la identificación de las Tablas de Retención Documental
- Documentos emitidos sin fecha.
- Documentos emitidos con fechas parciales e inconsistentes.

Durante la ejecución de la auditoria, los auditados ajustaron los expedientes conforme a los lineamientos de gestión documental de la Corporación y del marco normativo.

Las contrataciones seleccionadas fueron revisadas en el aplicativo SECOP II, encontrando que tres de las quince debían actualizar el estado. Los supervisores actualizaron el estado de las tres contrataciones en el SECOP II, así:

ESTADO DE LA CONTRATACIÓN EN SECOP II			
Estado en SECOP II inicio auditoría	Cantidad	Requiere Actualizar	Actualizado durante auditoría
Ejecución	11	2	2
Terminado	4	1	1
Cerrado	0	0	0
Totales	15	3	3

Las contrataciones seleccionadas fueron revisadas en el aplicativo SABS, encontrando que cinco de las quince debían actualizar el estado. Los supervisores actualizaron el estado en las cinco contrataciones en el SABS, así

ESTADO DE LA CONTRATACIÓN EN SABS			
Estado en SABS inicio auditoría	Cantidad	Requiere Actualizar	Actualizado durante auditoría
Ejecución	6	1	1
Suspensión	1	1	1
Terminado	6	3	3
Liquidado	2	No Requiere	No Requiere
Totales	15	5	5

Las contrataciones seleccionadas se revisaron acorde con los procedimientos, PT.0550.03: Contratación Directa Por Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo a la Gestión Versión 10 – Vigencia 2021/12/17, PT.0550.05: Tramitación de Convenios Versión 10 – Vigencia 2020/08/25, PT.0550.43 Tramitación de Convenios de Asociación – Régimen Especial Sin Ofertas – Versión 001 – Vigencia 31/05/2024 Hasta la fecha.

A continuación, se describen las situaciones jurídicas evidenciadas:

- Publicación extemporánea en la plataforma del SECOP II, de informes relacionados con los pagos o desembolsos, actas parciales y de liquidación realizados durante la gestión contractual.
- Doble registro de contrato en Plataforma de SECOP II, asociado a dos identificaciones dadas al inicio de su inscripción en esa plataforma.
- Cargue en la plataforma de SECOP II de informe parcial que no corresponde a la contratación.
- Elaboración de Actas de liquidación transcurrido más de cuatro (4) meses desde la suscripción del Acta de entrega y recibo final.
- Identificación inconsistente en la Plataforma de SECOP II.

Visitas in situ:

En la revisión técnica se verificó lo relacionado con los resultados, metas e indicadores y actividades correspondientes al proyecto 0502, para lo cual se tuvo en cuenta como documentos soporte de la auditoria: el registro detallado del proyecto vigencias 2024 y 2025, el documento técnico soporte de formulación de proyectos, el manual de gestión de proyectos y el mapa de riesgos de gestión de proyectos.

A continuación, se relacionan los recorridos en campo realizados a las diferentes contrataciones, con el propósito de verificar las actividades programadas en los convenios seleccionados como muestra para la presente auditoría, se realizaron 5 visitas in situ, así:

Convenio 028 de 2025

Objeto: Aunar esfuerzos técnicos y recursos económicos para realizar la atención, valoración, rehabilitación y disposición final de especímenes que ingresan al hogar de paso, producto de decomiso, rescates o entregas voluntarias en la zona urbana y realizar la gestión operativa del hogar del paso.

Fecha acta de inicio: 05/06/2025

Fecha de terminación: 31/12/2025

Estado en SABS: Ejecución.

- **Acciones conjuntas para la atención integral y gestión operativa del hogar de paso de fauna silvestre**



Foto 1: Atención Hospitalaria.



Foto 2: Preparación de dietas.



Foto 3: Identificación y marcaje.



Foto 4: Enriquecimiento Ambiental.

Las actividades contractuales establecidas en el Convenio 028 de 2025 fueron verificadas durante el recorrido de campo, en el cual se logró evidenciar conforme a lo registrado en el soporte fotográfico correspondiente. Cabe resaltar que el convenio se encuentra actualmente en ejecución, por lo que se está a la espera de la entrega de los informes de avance - técnico-financiero por parte del conviniene.

Desde el componente ambiental, el convenio 028 contribuye a la protección y conservación de la fauna silvestre, al garantizar la atención adecuada de los especímenes rescatados o decomisados, promoviendo su rehabilitación y posible reintegro a su hábitat natural. Además, fortalece la gestión integral de la biodiversidad urbana, reduce los impactos del tráfico ilegal de fauna y fomenta una cultura de respeto y coexistencia con las especies silvestres existentes en el territorio.

Convenio 046 de 2024

Objeto: Aunar esfuerzos técnicos, humanos y recursos económicos para la recuperación del arbolado urbano e intervención de árboles de alta complejidad en gestión del riesgo, para mejorar las condiciones ambientales en las comunas 5, 6, 7, 8 y corredores viales en Santiago de Cali

Fecha acta de inicio: 30/08/2024

Fecha de terminación: 31/12/2024

Estado en SABS: Terminado.



Foto 5 y 6: Tocones – Calle 70 Autopista Sur Oriental.



Foto 7 y 8: Tocones – Barrio Guadales.

El Convenio 046 intervino puntos ubicados en las comunas 5, 6, 7 y 8, así como en diversos corredores viales de Santiago de Cali, dentro de los cuales se realizó recorrido en la Comuna 6. Durante la visita en campo, se logró evidenciar la actividad de tala de árboles de alta complejidad en gestión del riesgo, desarrollada como parte de las acciones orientadas a prevenir posibles afectaciones a la seguridad de la comunidad y a la infraestructura urbana, contribuyendo a su vez al manejo adecuado del arbolado y a la sostenibilidad ambiental del territorio.

El convenio se encuentra en estado terminado, y las demás actividades estipuladas en su objeto contractual se evidenciaron en el expediente, a través de los informes técnicos de avance y final presentados por el conveniente.

Convenio 095 de 2024

Objeto: Aunar esfuerzos técnicos humanos y recursos económicos para la recuperación del arbolado urbano e intervención de árboles en gestión del riesgo para mejorar las condiciones ambientales en las comunas 11, 20 y corredores viales priorizados en Santiago de Cali.

Fecha acta de inicio: 30/09/2024

Fecha de terminación: 31/01/2025

Estado en SABS: Liquidado.



Foto 9 y 10: Tocones – Comfandi del Prado



Foto 11 y 12: Siembras Recuperacion Arbolado Urbano.

El Convenio 095 ejecutó sus acciones en las comunas 11 y 20 y en corredores viales priorizados del mismo municipio, efectuándose recorrido en la Comuna 11.

Desde el componente ambiental, las acciones orientadas a la recuperación del arbolado urbano y a la intervención de árboles de alta complejidad en las Comunas 11 y 20, donde se realizaron los recorridos, representan una estrategia clave para el mejoramiento de la calidad del aire, la regulación térmica, la reducción del ruido ambiental y el fortalecimiento de la biodiversidad urbana. Además, una gestión adecuada del arbolado en zonas de riesgo contribuye a disminuir la vulnerabilidad ante eventos climáticos y a promover la sostenibilidad ecológica en las comunas y corredores viales intervenidos.

El convenio se encuentra en estado terminado, y las demás actividades establecidas en su objeto contractual se encuentran evidenciadas en el expediente, a través de los informes técnicos de avance y final presentados por el conveniente para el trámite del último desembolso.

Convenio 066 de 2025

Objeto: Aunar esfuerzos técnicos, humanos y recursos económicos para la recuperación de las condiciones ambientales mediante el establecimiento de nuevos individuos forestales en Santiago de Cali.

Fecha acta de inicio: 30/07/2025

Fecha de terminación: 29/12/2025

Estado en SABS: Ejecución



Foto 13 y 14: Siembras Establecimiento de Individuos Forestales – Parque el Ingenio.

Se realizó un recorrido con cada uno de los profesionales involucrados en el proyecto en las comunas 17 y 21, zonas intervenidas en el marco del Convenio 066, orientado a la recuperación de las condiciones ambientales mediante el establecimiento de nuevos individuos forestales en las comunas mencionadas.

La importancia del arbolado urbano va mucho más allá de su función estética o paisajística, ya que los árboles cumplen un papel vital en el equilibrio ambiental. Desde el componente ambiental, contribuyen a regular el clima, proveer sombra, reducir el efecto de isla de calor y mantener temperaturas más frescas. Además, mejoran la calidad del aire al absorber dióxido de carbono y otros contaminantes, liberando oxígeno y favoreciendo la salud ambiental.

Cabe resaltar que el convenio se encuentra actualmente en ejecución. De la revisión documental se evidenció en el expediente la entrega de los informes parciales técnico-financieros y del informe final por parte del conveniente, de acuerdo a lo establecido en el convenio, los cuales dan cuenta del cumplimiento de las actividades estipuladas en el convenio.

Convenio 021 de 2025

Objeto: Aunar esfuerzos técnicos, recursos económicos y humanos para implementar la estrategia educativa "Ruta Ambiental Descubriendo el Valle de los Sueños"

Fecha acta de inicio: 30/05/2025

Fecha de terminación: 29/11/2025

Estado en SABS: Ejecución.



Foto 15 y 16: Centro de Educacion Ambiental – Guacas- Bolivar Valle



Foto 17 y 18: Hotel de La Guadua – Alcala Valle.

Se realizó recorrido con cada uno de los profesionales involucrados en el proyecto y con involucrados de las instituciones educativas, Santa Ana del Municipio de Ansermanuevo Valle y San José del Municipio de Alcalá Valle y se evidenció en la visita, la actividad de Recorrido Pedagógicos al Centro de Educación Ambiental Guacas en la Represa de Bolívar Valle y al Hotel de la Guadua en la Vereda la Cuchilla del Municipio de Alcalá Valle, en donde se constató la implementación de la estrategia “Ruta Ambiental Descubriendo el Valle de los Sueños” mediante el convenio 021 de 2025, fortaleciendo los procesos de educación y sensibilización ambiental, promoviendo el conocimiento, la valoración y la protección de los recursos naturales y la biodiversidad.

La vinculación de las instituciones educativas resulta fundamental, ya que permite formar a niños y jóvenes como agentes de cambio ambiental, fomentando la apropiación del territorio, la participación comunitaria y la conservación de las áreas protegidas y de interés ambiental del Valle del Cauca.

Revisión Documental Muestra Auditoria:

A continuación, se relacionan las contrataciones revisadas de manera física, en las cuales se verificó el cumplimiento de las actividades establecidas en su objeto contractual. Cabe anotar que, a la fecha de la auditoría, algunas contrataciones se encontraban en ejecución, por lo que la revisión se realizó sobre las actividades ejecutadas y los avances evidenciados hasta ese momento.

Contrato 615 de 2024:

Objeto: Prestación de Servicios Profesionales para realizar actividades de capacitación y divulgación como fomento de la cultura de la conservación y protección de las orquídeas del Valle del Cauca, dentro del evento Exposición Internacional de Orquídeas Cali Orquídeas.

Fecha acta de inicio: 22/08/2024

Fecha de terminación: 31/12/2024

Estado en SABS: Terminado.

ACTIVIDADES	Cumple	No cumple	Observaciones
1-Plan de trabajo, metodología, cronograma de actividades	X		Se evidencia al final de la carpeta No. 1 sobre de manila con documento de plan de trabajo, metodología y cronograma de actividades
2- Realizar capacitaciones (4)	X		Se evidencia en el informe técnico de avance registro fotográfico de las jornadas de conferencias magistrales sobre tema de biodiversidad y conservación de orquídeas, origen, uso, y métodos modernos de conservación
3- Organización de logística evento y capacitaciones	X		Se evidencia cumplimiento de la actividad
4-Realizar video promocional	X		Se evidencia video promocional del evento Cali orquídeas anexo de la USB del informe final
5- Actividad con funcionarios en la biblioteca del edificio principal CVC	X		Se evidencia en el informe técnico de avance registro fotográfico de la actividad a funcionarios CVC en la biblioteca AGORA, sobre conferencia "Biodiversidad y conservación de orquídeas en Colombia" realizada el 11 de octubre de 2024
6-Realizar una salida de observación de orquídeas a un lugar estratégico del valle del cauca (30 cupos)	X		Se evidencia registro fotográfico de la salida de observación al Mirador de las orquídeas y al bosque de san Antonio al cual asistió un numero de 12 participantes.

ACTIVIDADES	Cumple	No cumple	Observaciones
7- Disponer de (50) cupos para capacitar a los funcionarios de CVC en temas de interés en el evento orquídeas CALI	X		Se evidencia cumplimiento de la actividad
8- Disponer de (15) cupos para funcionarios CVC en el evento inaugural orquídeas CALI	X		Se evidencia cumplimiento de la actividad
9- Instalación de (15) Stands CVC como punto de promoción y divulgación	X		Se evidencia cumplimiento de la actividad
10- Instalación de (1) Stand CVC como punto de información	X		Se evidencia cumplimiento de la actividad
11- Realizar video demostrativo de la experiencia del evento y la salida de observación de orquídeas CALI	X		Se evidencia cumplimiento de la actividad
12-Entrega de 3 informes	X		Se evidencia cumplimiento de la actividad

Convenio 001 de 2025:

Objeto: Aunar esfuerzos técnicos, recursos económicos y humanos para fortalecer y hacer seguimiento a la implementación de la estrategia proyectos ambientales escolares - PRAE, con instituciones educativas de la Zona Urbana de Santiago de Cali.

Fecha acta de inicio: 28/02/2025

Fecha de terminación: 31/12/2025

Estado en SABS: Ejecución.

ACTIVIDADES	Cumple	No cumple	Observaciones
1-Socialización del convenio a las instituciones educativas seleccionadas (15 IE)	X		Se evidencia informe, registro fotográfico, listados de asistencia
2- Planificación de las acciones del convenio	X		Se evidencia informe, registro fotográfico, listados de asistencia
3- Caracterización de los PRAE -(1 documento por cada IE seleccionada)	X		Se evidencia 15 instituciones educativas previamente seleccionadas que cuenten con PRAE implementado- informe, registro fotográfico, listados de asistencia
4-Priorización, formulación del componente PRAE- 1 TALLER	X		Se evidencia informe, registro fotográfico, listados de asistencia
5- Implementación de un elemento p componente PRAE- 2 VISITAS X IE	X		Se evidencia informe, registro fotográfico, listados de asistencia
6-Capacitación a docentes y estudiantes en temáticas relacionadas con los PRAE.	X		Se evidencia informe, registro fotográfico, listados de asistencia
7- Elaboración material POP - TERMOS Y TULAS (150)	X		Se evidencia registro fotográfico y listado de asistencia
8- Recorrido a Ecoparque Santiago de Cali- docentes y estudiantes componente PRAE (6 recorridos)	X		Se evidencia informe, registro fotográfico, listados de asistencia
9- Eventos con Roque y Rupito (2)	X		Se evidencia registro fotográfico campaña evento.
10-Socialización resultados del convenio	Pendiente ejecución		Informe, registro fotográfico, listados de asistencia. Actividad prevista al final del proceso
11- Sistematización y video	Pendiente ejecución		1 Documento y 1 video. Actividad prevista al final del proceso

Contrato 725 de 2024:

Objeto: Prestación de servicios profesionales para la producción, creación e implementación de una estrategia de comunicación y educación ambiental, que permita compilar y divulgar el conocimiento generado en los 70 años de historia y desarrollo ambiental de la CVC en el Valle del Cauca.

Fecha acta de inicio: 08/10/2024

Fecha de terminación: 26/12/2024

Estado en SABS: Liquidado.

ACTIVIDADES	Cumple	No cumple	Observaciones
1-Cronograma de trabajo, piezas gráficas y propuesta metodológica	X		Se evidencian en el expediente del contrato cronograma de trabajo, piezas gráficas y propuesta metodológica por parte del contratista.
2- Recorridos 70 joyas del valle del cauca	X		Se evidencia cumplimiento de la actividad en el expediente entregado por el área responsable
3- Evento 70 años CVC	X		Se evidencia registro fotográfico de la actividad a la celebración de los 70 años de la CVC el día 22 de octubre de 2024.

Convenio 054 de 2025:

Objeto: Aunar esfuerzos técnicos, recursos económicos y humanos para realizar acciones de recuperación ambiental en torno a los objetos de conservación de los humedales urbanos de Cali que permita su declaratoria como sitios RAMSAR para su manejo sostenible en el municipio de Santiago de Cali.

Fecha acta de inicio: 01/07/2025

Fecha de terminación: 31/12/2025

Estado en SABS: Ejecución.

ACTIVIDADES	Cumple	No cumple	Observaciones
1-Componente : levantamiento de información designación criterios de los humedales Santiago de Cali para su declaratoria como sitios RAMSAR	X		Se evidencia cumplimiento de la actividad en el expediente entregado.
2- Componente: evaluar estado sucesional de los humedales que permita diseñar estrategias de recuperación ambiental	X		Actividad en ejecución
3- Componente: Establecer zonificación ambiental de los humedales urbanos de Santiago de Cali	X		Actividad en ejecución
4- INFORMES: Informes ejecutivos, informes técnicos de avance, informes financieros, Informe Técnico y Financiero Final	X		Se evidencia entrega cronograma y plan de trabajo e informe técnico de avance.

Convenio 006 de 2024:

Objeto: Aunar esfuerzos técnicos, humanos y recursos económicos para implementar acciones de manejo e intervención definitiva de árboles en gestión del riesgo en las comunas 3, 5, 6, 7, 9, 10, 16, 17, 21 y zonas de influencia de corredores viales priorizados en Santiago de Cali.

Fecha acta de inicio: 14/05/2024

Fecha de terminación: 13/09/2024

Estado en SABS: Terminado.

ACTIVIDADES	Cumple	No cumple	Observaciones
1. Elaboracion POA	X		Folio 203, se evidencia POA
2. Realizar Socializaciones	X		Se realizaron las actividades de socialización con las respectivas comunas a través de las JAC de los barrios en los cuales se hacen las intervenciones, se evidencia registro fotográficos y listados de asistencia folios 378 y 389.
3. Realizar manejo arbolado urbano	X		Tala de árboles, extracción de raíz, se evidencia registro fotográfico informe final en los folios 366-368 todo el proceso de tala y extracción de raíz realizado en el convenio. Se evidencia folio 391-392 anexo base de datos de los árboles en riesgo intervenidos en Cali. Se evidencia folio 393-498 anexo ficha técnica de las talas de árboles en riesgo intervenidos.
4. Elaborar e implementar plan de seguridad industrial y salud ocupacional	X		cumplir con los lineamientos de operación, se evidencia anexo folio 499 del informe final certificados de disposición de residuos vegetales. se evidencian folios 503-737 lo relacionado con el tema de seguridad industrial y salud ocupacional.
5. INFORMES: Informes ejecutivos, informes técnicos de avance, informes financieros, Informe técnico y financiero final.	X		Folio 216 primer informe parcial de avance, folio 292 evidencia entrega primer informe financiero. Folio 352 entrega informe final técnico de actividades. Se evidencia en folio 740 entrega informe final financiero convenio 006 2024

Durante el ejercicio de la auditoría, se realizó por parte de la supervisión la actualización del Convenio en el aplicativo SABS ha estado terminado, teniendo en cuenta que el día 06/09/2024, se había suscrito acta de entrega y recibo final.

Convenio 035 de 2024:

Objeto: Aunar esfuerzos técnicos, recursos económicos y humanos para realizar acciones de caracterización socio ambiental, jurídica y recuperación ambiental en el sector de Piedragrande, futuro parque Metropolitano en la cuenca del Rio.

Fecha acta de inicio: 05/08/2024

Fecha de terminación: 30/12/2024

Estado en SABS: Terminado.

ACTIVIDADES	Cumple	No cumple	Observaciones
Entrega POA	X		Se evidencia POA folio 251, correspondientes al primer desembolso
ETAPA 1: Caracterización línea base	X		Folio 373 se evidencian anexos correspondientes a los registros fotográficos de la caracterización vegetal, fisicoquímica del tramo río Cali, salida de reconocimiento (19 de septiembre de 2024, taller de cartografía social y taller de foro de riesgos, listados de reuniones equipo técnico fechas septiembre y octubre.
ETAPA 2: Evaluación jurídica de la cartografía	X		Folio 373 se evidencian anexos correspondientes a los registros fotográficos de la caracterización vegetal, fisicoquímica del tramo río Cali, salida de reconocimiento (19 de septiembre de 2024, taller de cartografía social y taller de foro de riesgos, listados de reuniones equipo técnico fechas septiembre y octubre.
ETAPA 3: Recuperación ambiental	X		Folio 373 se evidencian anexos correspondientes a los registros fotográficos de la caracterización vegetal, fisicoquímica del tramo río Cali, salida de reconocimiento (19 de septiembre de 2024, taller de cartografía social y taller de foro de riesgos, listados de reuniones equipo técnico fechas septiembre y octubre.
ETAPA 4: Participar en las reuniones de seguimiento y evaluación de las actividades del convenio	X		Se evidencia registro fotográfico cumplimiento de la actividad.
5. INFORMES: Informes ejecutivos, informes técnicos de avance, informes financieros, Informe técnico y financiero final.	X		Se evidencia folio 274 entrega de primer informe de avance 035. Folio 270 informe de supervisión correspondiente al segundo desembolso. Se evidencia documentos soporte para tercer desembolso. Se evidencia folio 555 informe final financiero.

Convenio 130 de 2024:

Objeto: Aunar esfuerzos técnicos, recursos físicos, humanos y económicos para la estructuración de una propuesta de esquema básico para una intervención paisajística y ambiental en el sector de Piedragrande para el futuro de Parque Metropolitano y Ecoparque de la vida en el distrito de Santiago de Cali en el Marco del Proyecto 0502.

Fecha acta de inicio: 19/11/2024

Fecha de terminación: 28/04/2025

Estado en SABS: Ejecución.

ACTIVIDADES	Cumple	No cumple	Observaciones
Entrega POA	X		Se evidencia POA folio 88-89 entrega de cronograma del convenio
Componente 1: propuesta de esquema básico del parque metropolitano con componentes arquitectónicos, urbanos y de paisaje	X		Se observan en el folio 186 y 192 anexos de los listados de asistencia de las socializaciones realizadas en el componente 1. Donde se evidencia las actividades que se mencionan en el componente 1 con referencia a: 1.12 Fases, 1.13 priorización de proyectos, 1.14 imágenes tridimensionales y 1.15 cronograma de estudios siguiente fase
Componente 2: participación ciudadana y dialogo intersectorial - convocatoria y coordinación de mesas técnicas y relacionamiento con la comunidades en el área de influencia	X		Se evidencia en el informe video documental folios 496-498
Componente 3: propuesta conceptual de movilidad y logística para el bienestar y la calidad de vida para el parque metropolitano	En ejecución		Se evidencia a folio 1067 con anexos componente 3. Mediante oficio 0702-994732025 del 23/09/2025, se dio traslado de las observaciones al informe final de actividades presentado por el conviniente, el cual emite respuesta mediante radicado 1087212025 del 24/10/2025. Documento y anexos que se encuentran en revisión de la supervisión del convenio.
INFORMES: Informes ejecutivos, informes técnicos de avance, informes financieros, Informe técnico y financiero final.	X		Se evidencia folio 107 entrega primer informe técnico de avance de fecha 23 de diciembre de 2024, se evidencia folio 301 documento entrega de informe final técnico de avance y financiero de fecha 28 de abril de 2025. Se evidencia folio 1101 informe financiero.

Durante la ejecución del ejercicio de auditoría se realizó ajuste del convenio ha estado ejecución, estado que prevalecerá por la revisión final que está realizando la supervisión a la respuesta de las observaciones dadas por el conviniente, hasta que se suscriba el acta de entrega y recibo final.

Convenio 110 de 2024:

Objeto: Aunar esfuerzos técnicos, recursos económicos y humanos para implementar la estrategia de los proyectos ambientales escolares «PRAE», en el marco de la política nacional de educación ambiental, en instituciones educativas priorizadas en la Zona Urbana de Cali.

Fecha acta de inicio: 09/10/2024

Fecha de terminación: 31/12/2024

Estado en SABS: Liquidado.

ACTIVIDADES	Cumple	No cumple	Observaciones
Entrega POA	X		Se evidencia POA folio 98-99 entrega de cronograma del convenio
1. Socialización de alcance, metas actividades y metodología del convenio - POA con las IE	X		Se evidencia actas de socialización de las (10) IE, registros fotográficos y listados de asistencia folios 222-291.
2. Identificación y caracterización del estado de los PRAES	X		Se evidencia registro fotográfico de los recorridos a las 10 IE para ver la implementación de los PRAE, con el fin de caracterizar el PRAE y conocer su estado para determinar las acciones de fortalecimiento en su implementación. Se evidencia actas de reunión de la actividad folios 296-346.
3. Prioriza y formular el componente PRAE	X		se evidencia registro fotográfico de las 10 IE.Se evidencia actas de reunión de la actividad folios 351-392.
4. Implementación de un elemento o componente PRAE	X		Registro fotográfico Folio 743-750 IE Luz Ayde Guerrero Molina - PRAE: Plantas para polinizadores, plantas aromáticas, bultos de tierra abonada- fuente de agua- bultos de grava y de arena- manguera y herramientas. Se evidencia folio 751-774 implementación PRAE - anexo entrega de insumos a las 10 IE con sus actas de entrega.
5. Fortalecimiento de docentes y estudiantes en temáticas relacionadas con los PRAES	X		Se evidencia folio 394-439 de las 10 IE anexo informe de fortalecimiento a estudiantes con registro fotográfico. Se evidencia folio 440- 471 de las 10 IE anexo informe de fortalecimiento a docentes con registro fotográfico.
6. Elaborar material POP	X		Se evidencia diseños y material entregado para las actividades propuestas. Folios 472-480
7. PRAES en la COP 16	X		Se evidencia diseños y material entregado para las actividades propuestas. Folios 472-480
8. Campaña educativa	X		Se evidencia diseños y material entregado para las actividades propuestas. Folios 472-480
9. Entrega de productos	X		se evidencia folio 212 documento entrega de fecha 9 de diciembre de 2024 con informe técnico y financiero de avance. Se evidencia folio 715-718 documentos para segundo desembolso. Se evidencia folio 725 entrega de informe final técnico y financiero de fecha 18 de diciembre de 2024. Se evidencia folios 1362-1365 documentos pago para tercer y último desembolso.

Convenio 023 de 2024:

Objeto: Aunar esfuerzos técnicos, recursos económicos y humanos para implementar la estrategia educativa, orientada a la formación de TESOS por el ambiente del Valle del Cauca, incluida la Zona Urbana de Cali.

Fecha acta de inicio: 10/07/2024

Fecha de terminación: 31/12/2024

Estado en SABS: Liquidado.

ACTIVIDADES	Cumple	No cumple	Observaciones
1-Plan de trabajo, metodología, cronograma de actividades	X		Se evidencia al final de la carpeta No. 1 sobre de manila con documento de plan de trabajo, metodología y cronograma de actividades
2- Realizar capacitaciones (4)	X		Se evidencia en el informe técnico de avance registro fotográfico de las jornadas de conferencias magistrales sobre tema de biodiversidad y conservación de orquídeas, origen, uso, y métodos modernos de conservación
3- Organización de logística evento y capacitaciones	X		Se evidencia cumplimiento de la actividad
4-Realizar video promocional	X		Se evidencia video promocional del evento Cali orquídeas anexo de la USB del informe final
5- Actividad con funcionarios en la biblioteca del edificio principal CVC	X		Se evidencia en el informe técnico de avance registro fotográfico de la actividad a funcionarios CVC en la biblioteca AGORA, sobre conferencia "Biodiversidad y conservación de orquídeas en Colombia" realizada el 11 de octubre de 2024
6-Realizar una salida de observación de orquídeas a un lugar estratégico del valle del cauca (30 cupos)	X		Se evidencia registro fotográfico de la salida de observación al Mirador de las orquídeas y al bosque de san Antonio al cual asistió un numero de 12 participantes.

ACTIVIDADES	Cumple	No cumple	Observaciones
7- Disponer de (50) cupos para capacitar a los funcionarios de CVC en temas de interés en el evento orquídeas CALI	X		Se evidencia cumplimiento de la actividad
8- Disponer de (15) cupos para funcionarios CVC en el evento inaugural orquídeas CALI	X		Se evidencia cumplimiento de la actividad
9- Instalación de (15) Stands CVC como punto de promoción y divulgación	X		Se evidencia cumplimiento de la actividad
10- Instalación de (1) Stand CVC como punto de información	X		Se evidencia cumplimiento de la actividad
11- Realizar video demostrativo de la experiencia del evento y la salida de observación de orquídeas CALI	X		Se evidencia cumplimiento de la actividad
12-Entrega de 3 informes	X		Se evidencia cumplimiento de la actividad

Convenio 044 de 2024:

Objeto: Aunar esfuerzos técnicos, humanos y recursos económicos para la conservación de humedales en Santiago de Cali mediante la implementación de herramientas de manejo del paisaje, la participación comunitaria en jornadas de educación ambiental y turismo por naturaleza en el marco de la COP 16 en la vigencia 2024.

Fecha acta de inicio: 03/09/2024

Fecha de terminación: 31/12/2024

Estado en SABS: Terminado.

ACTIVIDADES	Cumple	No cumple	Observaciones
Entrega POA	X		Se evidencia folio 440 entrega de POA para el pago del primer desembolso.
1- Control de plantas invasoras acuáticas	X		Caracol africano, tortugas
2- Control de plantas invasoras terrestres	X		Se evidencia registro fotográfico de Extracción de buchón de agua
3- Restauracion ecologica	X		Se evidencia registro fotográfico realce arbóreo, siembra de plantas polinizadoras y heliconias, mantenimiento de senderos
4-Recuperacion y rehabilitación de suelos y orillas de humedales	X		Se evidencia registro fotográfico realce de palmas, bordes e islas en los humedales
5-Repoblamiento ictico	X		Siembra de alevines- tilapia negra (2000)
6- Fortalecimiento comunitario	X		Folio 1505-1522 Acta de entrega de las actividades ejecutadas por cada humedal del convenio: El batallón, la babilla, la maría, ecoparque las garzas, el limonar, panamericano, navarro ibis, parque de la caña, cañas gordas, charco azul, el estero, el retiro, el hormiguero-la pailita, Isaías duarte cansino, el pondaje, Univalle.
7- Educacion ambiental	X		Se evidencia en los folios 812-831 los registros de asistencia correspondientes a las jornadas de educación ambiental.
8- Recuperacion hidraulica y geomorfologica	X		Revisión y mantenimiento rueda Pelton - parque eco garzas, mantenimiento del desarenador Humedal la maría.
9- Control de hormiga arriera	X		Se evidencia cumplimiento de la actividad
10- Control de especie de fauna invasoras	X		Se evidencia cumplimiento de la actividad
INFORMES: Informes ejecutivos, informes técnicos de avance, informes financieros, INFORME TECNICO Y FINANCIERO FINAL	X		Se evidencia folio 466 entrega de primer informe parcial educativo, social y de gestión COV 044 de 2024. Se evidencia folio 753 entrega de informe final de actividades COV 044 de 2024, se evidencia folio 2436 entrega de informe final financiero cov 044 de 2024 de fecha 14 de marzo de 2025.

Revisión del expediente del proyecto 0502: 0700-043-0502-2024:

Se verificó el expediente físico del proyecto 0700-043-0502-2024 con el registro del aplicativo SIGEC, y se encontró el documento técnico soporte de formulación de proyectos, la designación del equipo del proyecto y las modificaciones realizadas en las vigencias 2024 y 2025, sin embargo, de la vigencia 2025 faltaban los memorandos No.¿0702-612072025, 0702-630612025,¿0702-626462025,¿0702-844892025 y 0702-886942025 y los documentos soporte, los cuales se archivaron durante la realización de la auditoría.

En la vigencia 2024¿el equipo del proyecto realizó¿una reunión de seguimiento al proyecto 0502 en el mes de noviembre y registraron las Lecciones aprendidas en el mes de diciembre.

El grupo de Seguimiento y evaluación a la gestión¿corporativa¿de la Dirección de Planeación realiza reuniones de seguimiento al proyecto 0502 con el fin de revisar los objetivos, metas e indicadores a través de los tableros de gestión, lo cual se evidencia en las¿convocatorias a las reuniones, alertas enviadas a través del aplicativo y correo electrónico y las¿actas de reuniones internas¿de mayo, agosto y octubre¿de la vigencia 2025.

Análisis de riesgo :	1. Posibilidad de incumplimiento de los tiempos establecidos para el desarrollo de la auditoria (disponibilidad de transporte, ausencia de personal, retrasos en la entrega de la documentación a revisar). 2. Situaciones de orden público. 3. Afectaciones climáticas que impidan el desplazamiento a los sitios a visitar.
Conclusiones, hallazgos y/o recomendaciones :	• Conclusiones ◦ El proyecto 0502 cuenta con 79 contrataciones asociadas en las vigencias 2024 y 2025, con corte al 28 de agosto de 2025; durante la auditoria se tuvo en cuenta una muestra de 15 contrataciones, de las cuales se revisaron 13 convenios y 2 contratos. Los supervisores realizaron los ajustes evidenciados durante el ejercicio de la auditoria, sin embargo, se requiere que para todas las contrataciones restantes y futuras que no fueron objeto de la auditoria, se realice la revisión documental y digital, ajustando los expedientes contractuales y aplicativos conforme a las situaciones detectadas en esta auditoria, a fin de subsanar posibles inconsistencias frente a posibles auditorias de entes externos ◦ De la muestra auditada en total dos (2) Contratos, tres (3) convenios interadministrativos y diez (10) convenios de asociación, es posible manifestar que las actuaciones adelantadas desde su etapa precontractual se encuentran conformes a los principios de transparencia y publicidad, dando cumplimiento al marco normativo que demanda la legislación nacional en lo relacionado con la contratación que deben adelantar las entidades públicas, para nuestro caso la que adelanta la CVC en su ejercicio misional, con ocasión de la ejecución del Proyecto 0502 del Plan de Acción 2024-2027. ◦ El proyecto 0502 ha dado continuidad a las acciones para el manejo de especies de flora y fauna, acciones para la conservación de la biodiversidad en los bosques y humedales urbanos y el fortalecimiento de la educación ambiental a través de los PRAES y TESOS por el ambiente. • Oportunidades de Mejora: • OM1: Se recomienda la necesidad de optimizar la presentación y gestión documental de los informes asociados a las actividades de socialización y memoria del PRAE, promoviendo el uso de medios digitales como alternativa sostenible. La adopción de un único informe consolidado para actividades con igual metodología, acompañado de los respectivos registros fotográficos y listados de asistencia por institución educativa, permitirá reducir la duplicidad de información, optimizar el tiempo de elaboración y disminuir el consumo de papel. • OM2: Se recomienda solicitar al conveniente que al entregar los informes de avance, estos tengan la parte financiera, técnica y administrativa separadas, lo cual permitirá al supervisor adelantar un análisis y revisión respectiva. • OM3: Se recomienda revisar y reorganizar la documentación archivada según su orden cronológico, asegurando que actas de reunión, solicitudes de prórroga y listados de asistencia conserven la secuencia temporal de las actividades desarrolladas. • OM4: Se recomienda que los medios digitales entregados, como memorias USB, cuenten con el documento soporte correspondiente (formato FT.0730.07 V2 Testigo Documental) y archivados en condiciones que evite su pérdida. Esto permitirá garantizar la trazabilidad, autenticidad y control de la información digital entregada, fortaleciendo la gestión documental y la transparencia en el manejo de los archivos asociados al convenio. • OM5: Se recomienda fortalecer la gestión de actualización de información en la plataforma del SECOP II, relacionada con la publicación en tiempo de los documentos inherentes a la ejecución contractual, la cual se debe desarrollar en un término máximo de tres días al tenor de lo dispuesto en el artículo 19 del Decreto 1510 de 2013, que señala: <i>"(...) Artículo 19. Publicidad en el SECOP. La Entidad Estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. La oferta que debe ser publicada es la del adjudicatario del Proceso de Contratación. Los documentos de las operaciones que se realicen en bolsa de productos no tienen que ser publicados en el SECOP (...)."</i> Teniendo en cuenta que esta directriz también ha sido recogida su aplicación por parte de la Agencia Nacional de Contratación pública, en su Circular Externa Única del 27 de diciembre de 2023. • OM6: Se recomienda fortalecer la gestión relacionada con la elaboración de las actas de liquidación de los contratos o convenios que así lo requieran, dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la fecha de firma del acta de entrega y recibo final, a fin de dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 que en su inciso primero señala: <i>"(...) ARTÍCULO 11. DEL PLAZO PARA LA LIQUIDACIÓN DE LOS CONTRATOS. La liquidación de los contratos se hará de mutuo acuerdo dentro del término fijado en los pliegos de condiciones o sus equivalentes, o dentro del que acuerden las partes para el efecto. De no existir tal término, la liquidación se realizará dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la expiración del término previsto para la ejecución del contrato o a la expedición del acto administrativo que ordene la terminación, o a la fecha del acuerdo que la disponga (...)."</i> • OM7: Se recomienda revisar los once (11) riesgos definidos en el Mapa de Riesgos de Gestión de Proyectos, con fecha de aplicación del 29 de diciembre de 2022 y ajustar el plan de acción en lo correspondiente a las fechas de implementación y seguimiento, considerando la periodicidad establecida para su ejecución.
Firmas :	JAIME ALBERTO ESCUDERO JIMENEZ - Jefe Oficina de Control Interno

Firmas	Nombre	Cargo	Fecha
Auditado	MONICA AMPARO ACOSTA ROJAS	PROFESIONAL UNIVERSITARIO DE LA DIRECCION DE GESTION AMBIENTAL	
Auditado	GERARDO ERNESTO BAEZA BEJARANO	PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRUPO SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN CORPORATIVA	
Auditado	ORLANDO BARRETO AGUDELO	PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA DIRECCION DE GESTION AMBIENTAL	
Auditado	HECTOR BONILLA GUZMAN	PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA DIRECCION DE GESTION AMBIENTAL	
Auditado	BEATRIZ EUGENIA CANAVAL TORO	PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA SECRETARIA GENERAL	
Auditado	ANDRES MAURICIO CARMONA TOBAR	PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA DIRECCION DE GESTION AMBIENTAL	
Coodinador	JAIME ALBERTO ESCUDERO JIMENEZ	JEFE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO (C)	
Auditado	LILIANA MAFLA HERNANDEZ	PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRUPO ARTICULACIÓN CORPORATIVA E INTERINSTITUCIONAL	
Auditor	CLAUDIA XIMENA MARTINEZ SANCHEZ	PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO	
Auditado	DAIRA PEREA CASTRO	PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA DIRECCION DE GESTION AMBIENTAL	
Auditor	PAULA ANDREA POSSU CATACOLI	PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO	
Auditado	ADRIANA PATRICIA RAMIREZ DELGADO	DIRECTOR DE GESTION AMBIENTAL	
Auditado	ALVARO HERNAN ROLDAN ALVAREZ	DIRECTOR DE PLANEACION (C)	
Auditado	GLORIA BERENICE SUAREZ VERA	PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA DIRECCION DE GESTION AMBIENTAL	
Auditor	DIEGO RAFAEL GALLON JORDAN	PERSONAL DE APOYO OFICINA DE CONTROL INTERNO	
Auditor	ANA MILENA MORALES JIMENEZ	PERSONAL DE APOYO OFICINA DE CONTROL INTERNO	

CLAUDIA XIMENA MARTINEZ SANCHEZ @ 2025-11-18, 11:42:16