



Libertad y Orden

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

**PARQUES NACIONALES NATURALES DE
COLOMBIA**

RESOLUCIÓN NÚMERO
(377)

"Por la cual se integra y se establece el reglamento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de Parques Nacionales Naturales de Colombia y se dictan otras disposiciones"

EL DIRECTOR GENERAL DE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

En uso de sus facultades legales, en especial las que le confiere el artículo 2.2.21.1.5 del Decreto 1083 de 2015 y el Decreto 648 del 19 de abril de 2017, en el artículo 2.2.21.1.5,

CONSIDERANDO:

Que el artículo 13 de la Ley 87 de 1993 establece que los organismos y entidades del Estado, en sus diferentes órdenes y niveles, deben establecer un Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, de acuerdo con la naturaleza de las funciones propias de la organización.

Que, en concordancia con lo anterior, el artículo 2.2.21.1.5 del Decreto 1083 de 2015 dispone que las entidades y organismos del Estado están obligadas a establecer un Comité Institucional de Coordinación de Control Interno como órgano asesor e instancia decisoria en los asuntos de control interno.

Que el artículo 2.2.23.1 de la misma norma señala que el Sistema de Control Interno se articulara al Sistema de Gestión en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, a través de los mecanismos de control y verificación que permiten el cumplimiento de los objetivos y el logro de resultados de las entidades. El Control Interno es transversal a la gestión y desempeño de las entidades y se implementa a través del Modelo Estándar de Control Interno - MECI.

Que, se hace necesario ajustar la integración y el reglamento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

En mérito de lo expuesto,

RESUELVE:

CAPITULO 1

Artículo 1. Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y naturaleza. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de Parques Nacionales Naturales de Colombia es un órgano asesor y de decisión en los asuntos de control interno. En su rol de responsable y facilitador, hace parte de las instancias de articulación para el funcionamiento armónico del Sistema de Control Interno.

CAPITULO 2

Integración y funciones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

"Por la cual se deroga la resolución No.261 del 7 de julio de 2017, se integra y se establece el reglamento de funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de Parques Nacionales Naturales de Colombia"

Artículo 2. Integración del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de Parques Nacionales Naturales de Colombia, estará integrado por:

1. El Director (a) General de Parques Nacionales Naturales de Colombia, o su delegado, quien lo presidirá
2. El Subdirector (a) de Gestión y Manejo de Áreas Protegidas.
3. El Subdirector (a) Administrativo y Financiero
4. El Subdirector (a) de Sostenibilidad y Negocios Ambientales.
5. El Jefe de la Oficina Asesora Jurídica.
6. El Jefe de la Oficina Asesora de Planeación.
7. Un Director (a) Territorial como representante de estas, designado por el Director General.
8. Dos Jefes de Áreas Protegidas, designados por el Director General
9. Un representante de la alta dirección para el seguimiento del Modelo Estándar de Control Interno.
10. El Coordinador del Grupo de Control Interno o quien haga sus veces.

Parágrafo 1. El Coordinador del Grupo de Control Interno de Parques Nacionales Naturales de Colombia participará en el Comité con voz, pero sin voto y ejercerá la secretaría técnica

Parágrafo 2. Al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, podrán asistir otros funcionarios o personas en calidad de invitados, los cuales tendrán derecho a voz, pero no a voto, cuando la naturaleza del asunto a tratar lo requiera.

Parágrafo 3. Hace parte de la conformación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, la representación de los Jefes de Áreas Protegidas, la cual se rotará, en cada sesión citada. Su participación podrá ser presencial o virtual. En todo caso, los Jefes de Áreas Protegidas que asistan al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, deberá socializar a los demás Jefes de Áreas Protegidas, los temas tratados y las decisiones tomadas en la sesión a la cual participaron .

Artículo 3. Actividades del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Corresponde al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de Parques Nacionales Naturales de Colombia, cumplir con las siguientes actividades:

1. Evaluar el estado del Sistema de Control Interno de Parques Nacionales Naturales de Colombia y aprobar las modificaciones, actualizaciones y acciones de fortalecimiento del sistema a partir de la normativa vigente, de los informes presentados por el Jefe de Control Interno o quien haga sus veces, de los organismos de control y de las recomendaciones de otras instancias institucionales, como el Comité de Gestión y Desempeño u otros que suministren información relevante para la mejora del sistema.
2. Aprobar el Plan Anual de Auditoría de Parques Nacionales Naturales de Colombia, presentado por el Coordinador del Grupo de Control Interno o quien haga sus veces, hacer sugerencias y seguimiento a las recomendaciones producto de la ejecución del plan, de acuerdo con lo dispuesto en el estatuto de auditoría, basado en la priorización de los temas críticos según la gestión de riesgos de la administración.
3. Aprobar el Estatuto de Auditoría Interna y el Código de Ética del Auditor, así como verificar su cumplimiento.
4. Revisar la información contenida en los estados financieros de Parques Nacionales Naturales de Colombia, en coordinación con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño y hacer las recomendaciones a que haya lugar.
5. Servir de instancia para resolver las diferencias que surjan en desarrollo del ejercicio de auditoría interna, siempre que se haya surtido el conducto regular ante el Grupo de Control Interno, de manera previa a la entrega del informe final de auditoría.
6. Conocer y resolver los conflictos de interés que afecten la independencia de la auditoría.
7. Someter a aprobación del representante legal de Parques Nacionales Naturales de Colombia la política de administración del riesgo, previamente estructurada por parte de la Oficina

"Por la cual se deroga la resolución No.261 del 7 de julio de 2017, se Integra y se establece el reglamento de funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de Parques Nacionales Naturales de Colombia"

Asesora de Planeación, como segunda línea de defensa en la entidad; hacer seguimiento para su posible actualización y evaluar su eficacia frente a la gestión del riesgo institucional. Se deberá hacer especial énfasis en la prevención y detección de fraude y mala conducta.

8. Proporcionar información para conocer si el Sistema de Control Interno se encuentra presente y funcionando efectivamente.
9. Coordinar y asesorar el diseño de estrategias y políticas orientadas al fortalecimiento del Sistema de Control Interno Institucional, de conformidad con las normas vigentes y las características de cada organismo o entidad.
10. Impartir los lineamientos para la determinación, implantación, adaptación, complementación y mejoramiento permanente del Sistema de Control Interno.
11. Verificar la efectividad del Sistema de Control Interno para procurar el cumplimiento de los planes, metas y objetivos previstos, constatando que el control este asociado a todas las actividades de la organización y que se apliquen los mecanismos de participación ciudadana, conforme a las directrices dadas por el Comité de Institucional de Coordinación de Control Interno.
12. Evaluar, decidir y adoptar oportunamente las propuestas de mejoramiento del sistema de control interno que presente en sus informes el Grupo de control Interno.
13. Analizar los informes de auditoría, seguimientos y evaluaciones que presente el Jefe de Control Interno de la entidad, a fin de determinar las mejoras a ser implementadas en la entidad.
14. Definir mejoras al Modelo Integrado de Planeación y Gestión implementado por la entidad, con especial énfasis en las actividades de control establecidas en todos los niveles de la organización, información que deberá ser suministrada al Comité de Gestión y Desempeño para su incorporación.
15. Analizar las recomendaciones del Comité Institucional de Gestión y Desempeño en relación con las políticas de gestión y desempeño que puedan generar cambios o ajustes a la estructura de control de la entidad.
16. Las demás asignadas por el Representante Legal de Parques Nacionales Naturales de Colombia.

Parágrafo: Los miembros del Comité deberán asistir a las reuniones que sean convocado, suscribir los listados de asistencia de cada sesión y participar en los puntos sometidos a su consideración.

Artículo 4. Secretaría Técnica del Comité. El Coordinador del Grupo de Control Interno, ejercerá la Secretaría Técnica del Comité, y tendrá a su cargo lo siguientes:

1. Convocar a las sesiones a los integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, indicando: el orden del día, hora, día y lugar de reunión.
2. Programar la agenda del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y enviarla previamente a cada uno de los integrantes del Comité.
3. Elaborar el acta de las sesiones y suscribirla conjuntamente con el Director General de Parques Nacionales Naturales de Colombia.
4. Organizar la logística y los recursos técnicos necesarios para el funcionamiento del Comité.
5. Custodiar, conservar y coordinar el archivo y control de las actas del Comité, así como de los demás documentos que se posean, tanto en medio físico como electrónico.
6. Hacer seguimiento a las decisiones adoptadas y compromisos adquiridos por el Comité.
7. Participar en las reuniones del Comité, con voz y sin vote.
8. Las demás funciones que establezca la ley o el reglamento.

Artículo 5. Impedimentos, Recusaciones o Conflictos De Interés. Los integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno están sujetos a las causales de impedimento y recusación previstas en el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativa.

Cuando un miembro del Comité advierta que puede estar inmerso en una de las causales de impedimento, deberá informarlo inmediatamente al Director General, quien deberá decidir el

"Por la cual se deroga la resolución No.261 del 7 de julio de 2017, se integra y se establece el reglamento de funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de Parques Nacionales Naturales de Colombia"

impedimento. De aceptarlo, designara su remplazo y en el mismo acto ordenara la entrega de los documentos.

Cuando el integrante del Comité no manifieste su impedimento, podrá ser recusado por el interesado, quien deberá aportar las pruebas que considere necesarias para decidir el impedimento.

Cuando el impedimento recaiga en el Director General, la decisión se adoptara por la mayoría de los integrantes del Comité.

CAPITULO 3

Reuniones y funcionamiento

Artículo 6. Reuniones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de Parques Nacionales Naturales de Colombia se reunirá de forma ordinaria como mínimo tres (3) veces en el año. También se podrá reunir de forma extraordinaria por solicitud de los integrantes y previa citación de la Secretaría Técnica.

Parágrafo. Se podrán celebrar sesiones virtuales, las cuales serán solicitadas por el Representante Legal o bien la Secretaría Técnica. En las sesiones virtuales se podrán deliberar y decidir por medio de comunicación simultanea o sucesiva, utilizando los recursos tecnológicos en materia de telecomunicaciones, tales como: fax, teléfono, teleconferencia, videoconferencia, correo electrónico, internet, conferencia virtual o vía chat y todos aquellos medios que se encuentren al alcance de los miembros del comité.

Artículo 7. Citación a las reuniones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Las reuniones ordinarias del Comité serán convocadas por su secretaría con una antelación de por lo menos ocho (8) días.

La convocatoria de las reuniones extraordinarias se hará por escrito (correo) con la indicación del día, la hora y el objeto de la reunión, con una antelación de por lo menos tres (3) días. En caso de urgencia se podrá convocar verbalmente, de los cual se dejará constancia en el acta. La citación siempre indicará el orden del día a tratar.

Artículo 8. Invitados a las reuniones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Cuando lo considere pertinente según los temas a tratar en el orden del día, el Director General y la Secretaria Técnica, podrán invitar personas o representantes de entidades del sector público o privado que tengan injerencia en los asuntos de control interno, quienes solo podrán participar, aportar y debatir sobre los temas para los cuales han sido invitados

Artículo 9. Desarrollo las reuniones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Las reuniones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de Parques Nacionales Naturales de Colombia serán instaladas por el Director General o su delegado.

En cada reunión de Comité solo podrán tratarse los temas incluidos en el orden del día y uno de los puntos será necesariamente la lectura y aprobación del acta anterior. No obstante, el orden del día podrá ser modificado por el pleno del Comité.

Una vez aprobado el orden del día se dará lectura al acta de la reunión anterior, con el objeto de ser aprobada por los integrantes de la Comité.

Artículo 10. Reuniones virtuales del Comité institucional de Coordinación de Control Interno. Las sesiones virtuales del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno se adelantarán de conformidad con el siguiente procedimiento:

"Por la cual se deroga la resolución No.261 del 7 de julio de 2017, se integra y se establece el reglamento de funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de Parques Nacionales Naturales de Colombia"

1. La invitación a la sesión del Comité se efectuará por medio del correo electrónico institucional, al cual se adjuntará los soportes correspondientes al asunto a tratar.
2. El Secretario Técnico deberá especificar, en el texto de la convocatoria, la fecha y hora de la sesión, el orden del día, las instrucciones de la sesión virtual, la forma de intervención, el termino para proponer observaciones y, además, para manifestar la aprobación o no de cada uno de los temas a tratar.
3. Cada uno de los miembros deberá, de manera Clara y expresa, manifestar su posición frente al asunto sometido a consideración, y remitirá su decisión al Secretario Técnico y a los demás miembros del Comité, por correo electrónico, dentro de las 24 horas siguientes a la finalización de la sesión virtual. Vencido este término, el miembro del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, que no manifieste su decisión, se entenderá que no tiene objeciones y acepta las decisiones de la mayoría en cada tema discutido.
4. Si se presentan observaciones o comentarios por los miembros del Comité, se harán los ajustes sugeridos, si en criterio del Director General proceden, y el Secretario enviara nuevamente el proyecto a todos los integrantes con los ajustes, para que sean aprobados por los miembros del Comité.
5. Una vez adoptadas las decisiones pertinentes, el Secretario Técnico, informara la decisión a los miembros del Comité a través del correo electrónico y levantara el acta respectiva. Los miembros del Comité dentro de las 24 horas siguientes al envío del acta remitirán las observaciones. Si no se presentan observaciones se entenderán que están de acuerdo con el contenido de esta. Este plazo se ajustara de acuerdo la complejidad del tema a tratar, según lo dispongan los miembros del Comité.

Parágrafo. La secretaria del Comité conservara los archivos de correos electrónicos enviados y recibidos durante la sesión virtual, al igual que los demás medios tecnológicos de apoyo o respaldo de la respectiva sesión, lo cual servirá de insumo para la elaboración de las actas.

Artículo 11. Quorum y mayorías. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno sesionara y deliberara con la mayoría de sus miembros y las decisiones se tomarán por la mayoría de los miembros asistentes. Al inicio de las reuniones, el secretario debe verificar la existencia del quorum para deliberar.

En caso de empate en la votación, el Director General del Comité toma la decisión.

Artículo 12. Decisiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Las decisiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno se adoptaran mediante resoluciones, circulares, instructivos o cualquier otro acto administrativo que las contenga.

El voto de los integrantes deberá ser motivado y con fundamento en los documentos aportados por el solicitante y en las pruebas que se hubieren practicado.

Las decisiones del Comité deberán notificarse y comunicarse en los términos previstos en el Código de Procedimiento Administrativo y de los Contencioso Administrativo.

Artículo 13. Actas de las reuniones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. De cada reunión se levantará un acta que contendrá la relación de quienes intervinieron, los temas tratados, las decisiones adoptadas y los votos emitidos por cada uno de los integrantes. El contenido del acta deberá ser aprobado en la siguiente sesión. Las actas llevarán el numero consecutivo por cada año y serán suscritas por los integrantes del Comité.

Artículo 14. Obligatoriedad de Asistencia. La asistencia a las sesiones ordinarias del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno es de carácter obligatorio, la inasistencia injustificada será considerada causal de mala conducta y dará lugar a solicitar la respectiva investigación disciplinaria.

"Por la cual se deroga la resolución No.261 del 7 de julio de 2017, se Integra y se establece el reglamento de funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de Parques Nacionales Naturales de Colombia"

Parágrafo. En caso de presentarse imposibilidad justificada de asistir al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno por parte de alguno de sus miembros, deberá ser informado a la Secretaría Técnica por escrito exponiendo clara y detalladamente las razones que motivan la inasistencia, a más tardar un día hábil anterior a la realización de la respectiva sesión.

CAPITULO

Varios

Artículo 15. Modificación del reglamento. Este reglamento podrá ser reformado mediante resolución del Director General, previa recomendación del al de Coordinación de Control Interno.

Artículo 16. Vigencia. La presente resolución rige a partir de la fecha de expedición y deroga las disposiciones que le sean contrarias, en especial la Resolución No. 261 del 7 de julio de 2017.

Artículo 17. Comunicar la presente resolución a la Subdirección, Jefaturas de Oficina, Coordinaciones y Grupo de Comunicaciones y Educación ambiental para su publicación en la página WEB de Parques Nacionales Naturales de Colombia.

Dada en Bogotá D.C., a los 29 Días del Mes de Diciembre de 2021

COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE



PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

Revisó: Luz Patricia Camelo Urrego – Asesora Dirección General
Proyectó: Gladys Espitia Peña – Coordinadora Grupo Control Interno