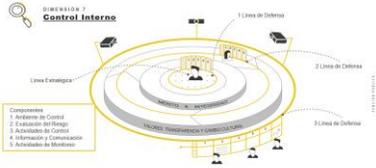


Nombre de la Entidad:	PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA -PNNC
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

95%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	En la evaluación realizada por el Grupo de Control Interno, se evidenció que, se tienen implementados y funcionando los componentes del Sistema de Control Interno en Parques Nacionales Naturales de Colombia, articulados con las dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Se refleja un compromiso continuo en el fortalecimiento de la gestión de riesgos, la cual se encuentra relacionada con la identificación y articulación de las líneas de defensa. Esto demuestra interés del Equipo Directivo y los Servidores del cumplimiento de los objetivos estratégicos y la misión de la entidad.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Realizado el análisis en el primer semestre de la vigencia 2023 de los componentes del MECI, se observa un porcentaje de efectividad del 95%. Esto demuestra que Parques Nacionales Naturales de Colombia ha implementado acciones para la mejora continua del Sistema de Control Interno. Es importante que la Entidad continúe en un proceso de mejora, con el fin de lograr la implementación de las Políticas de MIPG, las actualizaciones y ajustes de los controles para reducir los riesgos.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	En Parques Nacionales Naturales de Colombia, dentro de la estructura organizacional los procesos, procedimientos, presentan avances en la ejecución de las tres líneas de defensa, las cuales tienen su rol establecido, aportando y participando en la toma de decisiones frente al Sistema de Control Interno para poder garantizar la efectividad en la gestión de riesgos y el logro de los objetivos planteados.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el Informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	90%	<p>Fortalezas Parques Nacionales Naturales de Colombia, cuenta con una estructura organizacional donde se encuentran definidos los niveles de autoridad y responsabilidad contribuyendo así en la generación de buenas prácticas, resaltando los valores éticos, conductas, adecuada asignación de responsabilidades y reglas de sus equipos de trabajo para el funcionamiento del sistema de control interno y apropiar las políticas de talento humano.</p> <p>La conformación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y del Comité Institucional de Gestión y Desempeño y con la implementación de la Política de Administración de Riesgos.</p> <p>Debilidades Con respecto al componente de "Ambiente de Control", en Parques Nacionales Naturales de Colombia se cuenta con una Política de Integridad documentada, Código de Integridad, con la adopción del Plan Estratégico de Talento Humano, se ha socializado, se cuenta con herramientas y lineamientos documentados para las declaraciones de conflicto de interés, pero es necesario aumentar las actividades y controles, con el fin de garantizar que el 100% de los funcionarios y contratistas conozcan, interioricen y den cumplimiento al Código de Integridad de PNNC.</p> <p>Se deben reforzar los seguimientos pertinentes a fin de garantizar que los funcionarios sean capacitados en los temas que fueron incluidos en el PIC.</p>	88%	<p>Debilidades Con respecto al componente de "Ambiente de Control", en Parques Nacionales Naturales de Colombia se cuenta con una Política de Integridad documentada, Código de Integridad, con la adopción del Plan Estratégico de Talento Humano, se llevan a cabo jornadas de difusión, se cuenta con herramientas y lineamientos documentados para las declaraciones de conflicto de interés, pero es necesario aumentar las actividades y controles, con el fin de garantizar que el 100% de los funcionarios y contratistas conozcan, interioricen y den cumplimiento al Código de Integridad de PNNC.</p> <p>Es importante actualizar el procedimiento de Conflicto de Intereses, se realicen las capacitaciones al interior de PNNC, con el fin de lograr que los Directivos, Funcionarios y Contratistas den cumplimiento a lo establecido en el procedimiento.</p> <p>Se deben reforzar los seguimientos pertinentes a fin de garantizar que los funcionarios sean capacitados en los temas que fueron incluidos en el PIC.</p>	2%

<p>Evaluación de riesgos</p>	<p>Si</p>	<p>94%</p>	<p>Riesgos Fortalezas La articulación de las unidades de decisión de la entidad, contribuyeron a identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales de riesgos, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. La entidad identificó y evaluó los cambios que pueden afectar el Sistema de Control Interno para el cumplimiento de los objetivos. El Grupo de Control Interno elaboró y publicó los Informes de Seguimiento a la Gestión de Riesgos cuatrimestrales para la vigencia 2022.</p> <p>Debilidades Es necesario que las Unidades de Decisión efectúen controles rigurosos a fin de evitar la materialización de los riesgos, asimismo, se debe revisar la tipificación e identificación de los Riesgos de corrupción, siguiendo la Guía de Riesgos del DAFP.</p>	<p>97%</p>	<p>Riesgos Fortalezas La articulación de las unidades de decisión de la entidad, contribuyeron a identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales de riesgos, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. La entidad identificó y evaluó los cambios que pueden afectar el Sistema de Control Interno para el cumplimiento de los objetivos. El Grupo de Control Interno elaboró y publicó los Informes de Seguimiento a la Gestión de Riesgos cuatrimestrales para la vigencia 2022.</p> <p>Debilidades Es necesario realizar el análisis conjunto entre el Grupo de Control Interno, Oficina Asesora de Planeación y el proceso responsable de los casos donde se materializó el riesgo e informar al Comité Institucional de Desempeño.</p>	<p>-3%</p>
<p>Actividades de control</p>	<p>Si</p>	<p>100%</p>	<p>Actividades de control Fortalezas La Alta Dirección tiene establecidas políticas y lineamientos, Implementación de procedimientos, guías, manuales e instructivos, los cuales se están actualizando para reducir la probabilidad de ocurrencia del riesgo.</p>	<p>92%</p>	<p>Actividades de control Fortalezas La Alta Dirección tiene establecidas políticas y lineamientos (Implementación de procedimientos, guías, manuales) que permiten desarrollar actividades de control que contribuyen a la mitigación de riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso.</p> <p>Debilidades El Proceso de Gestión de Tecnología de la Información y Comunicaciones, debe actualizar la versión final del documento de matrices de roles y usuarios, siguiendo el principio de segregación de funciones. El "Manual de Roles", publicado se encuentra en versión borrador del año 2020.</p>	<p>8%</p>
<p>Información y comunicación</p>	<p>Si</p>	<p>93%</p>	<p>Fortalezas En Parques Nacionales Naturales de Colombia se garantiza la disponibilidad, confiabilidad, integridad y seguridad de la información a través del registro, procesamiento, integración y divulgación de la información requerida para llevar a cabo las responsabilidades del Sistema de Control Interno.</p> <p>Debilidades: No se encuentra publicada la política de comunicación interna y externa.</p>	<p>100%</p>	<p>Fortalezas En Parques Nacionales Naturales de Colombia se garantiza la disponibilidad, confiabilidad, integridad y seguridad de la información a través del registro, procesamiento, integración y divulgación de la información requerida para llevar a cabo las responsabilidades del Sistema de Control Interno.</p>	<p>-7%</p>
<p>Monitoreo</p>	<p>Si</p>	<p>96%</p>	<p>Fortalezas Parques Nacionales Naturales de Colombia adopta actividades que permiten la evaluación y autoevaluación en las tres líneas de defensa en el desempeño de las funciones asignadas, para verificar que los componentes del Sistema de Control Interno se encuentren presentes y funcionando con el fin de asegurar la gestión para la consecución de los componentes del Sistema de Control Interno; mediante la definición y aprobación del Plan A anual de Auditorías, el seguimiento mediante la evaluación independiente a los riesgos de corrupción por parte de la 3ra Línea de Defensa y los resultados son comunicados de acuerdo a los procedimientos y niveles de autoridad establecidos, la entidad analiza y toma de decisiones de acuerdo a los informes emitidos por los entes de control y la mejora continua con la formulación de Planes de Mejoramiento.</p> <p>Debilidades El Proceso de Evaluación Independiente debe presentar el análisis de los estados financieros en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para contribuir de manera efectiva con la toma de decisiones.</p>	<p>93%</p>	<p>Fortalezas Parques Nacionales Naturales de Colombia adopta actividades que permiten la evaluación y autoevaluación en las tres líneas de defensa en el desempeño de las funciones asignadas, para verificar que los componentes del Sistema de Control Interno se encuentren presentes y funcionando con el fin de cuidar y asegurar respectivamente, su idoneidad y calidad en la gestión para la consecución de los objetivos del Sistema de Control Interno; mediante la definición y aprobación del Plan Anual de Auditorías, el seguimiento mediante la evaluación independiente a los riesgos de corrupción por parte de la 3ra Línea de Defensa y los resultados son comunicados de acuerdo a los procedimientos y niveles de autoridad establecidos, la entidad analiza y toma de decisiones de acuerdo con las evaluaciones externas de organismos de control y con la formulación de Planes de Mejoramiento a partir de las evaluaciones externas e internas. (Primera y Segunda Línea de Defensa) y el correspondiente seguimiento por parte de la 3era línea de defensa.</p> <p>Debilidades El Proceso de Evaluación Independiente debe fortalecer la comunicación de resultados e implementar la frecuencia de realización de los Comités Institucionales de Coordinación de Control Interno donde se presentan los resultados de las evaluaciones (continuas e independientes) para contribuir de manera efectiva con la toma de decisiones y definición de acciones a seguir sobre el estado del Sistema de Control Interno al interior de la Entidad por parte de la Alta Dirección.</p> <p>El Proceso de Atención al Ciudadano, debe elaborar y publicar los informes trimestral de PQRS. De igual forma, realizar la revisión rigurosa de los Informes</p>	<p>3%</p>