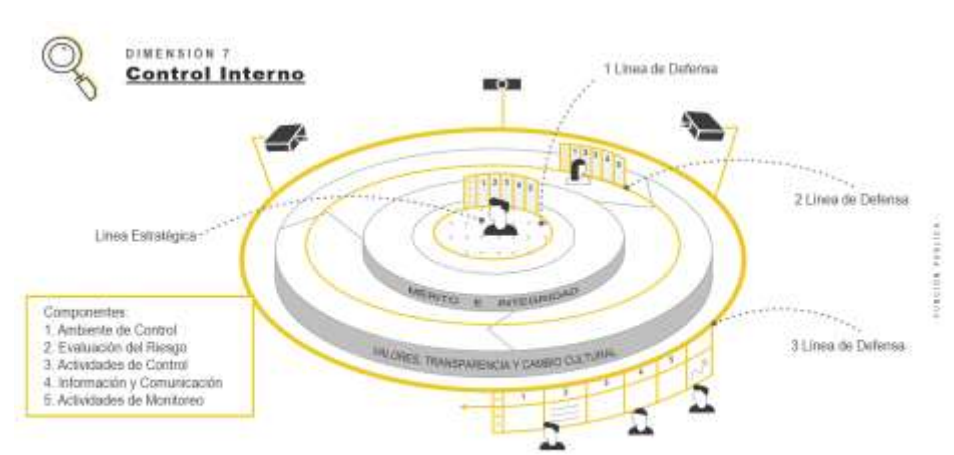


| | |
|-----------------------|--|
| Nombre de la Entidad: | PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA |
| Período Evaluado: | SEGUNDO SEMESTRE 2023 |



| | |
|---|-----|
| Estado del sistema de Control Interno de la entidad | 91% |
|---|-----|

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

| | | |
|---|----|--|
| ¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si o No) (Justifique su respuesta): | Si | En la evaluación realizada de forma objetiva por el Grupo de Control Interno para el segundo semestre de la vigencia 2023, 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 los riesgos, la cual se encuentra articulada con 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 | El Sistema de Control Interno de Parques Nacionales para el segundo semestre de la vigencia 2023, presentó un porcentaje de efectividad para los cinco (5) componentes del 91%. 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 (Línea 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 y demás instrumentos adoptados, se evidencia avances en la ejecución y control de las tres (3) líneas de defensa, las cuales tienen su rol establecido, aportando y participando en la toma de decisiones frente al Control Interno en la entidad, 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 | 96% | <p>Fortalezas</p> <p>En Comparación con el seguimiento anterior se evidencia un incremento del 6% lo que demuestra que Parques Nacionales Naturales de Colombia trabaja para la mejora continua. El resultado refleja que se 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>Debilidades</p> <p>Durante la evaluación, se identificaron aspectos que se pueden mejorar, especialmente en el monitoreo de la gestión de riesgos y en el índice de desempeño institucional.</p> | 90% | <p>Fortalezas</p> <p>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</p> <p>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 intereses, 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 PK.</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 suscribir planes de mejoramiento para los puntajes evidenciados con el informe anterior.</p> | 6% |
| Evaluación de riesgos | Si | 91% | <p>Fortalezas</p> <p>Consolidación de la información en el Mapa de Riesgos de Gestión de Parques Nacionales Naturales por parte de la Oficina Asesora de Planeación.</p> <p>La articulación de las unidades de decisión de la entidad, contribuyeron a identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales de riesgo, tanto internos como externos, que pueden afectar el logro de los objetivos institucionales.</p> <p>La entidad identificó y avalió los cambios que pueden afectar el Sistema de Control Interno para el cumplimiento de los objetivos.</p> <p>El Grupo de Control Interno elaboró y publicó los Informes de Seguimiento a los Riesgos de Corrupción de forma cuatrimestral para la vigencia 2023.</p> <p>Debilidades</p> <p>Es necesario que las Unidades de Decisión efectúen controles rigurosos a fin de evitar la materialización de los riesgos, asimismo, se debe revisar la aplicación e identificación de los Riesgos de Corrupción, siguiendo la Guía de Riesgos del DAPP.</p> <p>La Oficina de Planeación, como segunda línea de defensa, debe asegurar que la gestión del riesgo estén diseñada apropiadamente y que se implemente por parte de la primera línea.</p> <p>Se evidencia una disminución de 3 puntos respecto a la evaluación del primer semestre de la vigencia 2023.</p> | 94% | <p>Fortalezas</p> <p>En Comparación con el seguimiento anterior se evidencia un incremento del 6% lo que demuestra que Parques Nacionales Naturales de Colombia trabaja para la mejora continua. El resultado refleja que se 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>Debilidades</p> <p>Durante la evaluación, se identificaron aspectos que se pueden mejorar, especialmente en el monitoreo de la gestión de riesgos y en el índice de desempeño institucional.</p> | -3% |
| Actividades de control | Si | 88% | <p>Fortalezas</p> <p>La Alta Dirección tiene establecidas políticas y lineamientos, procedimientos, guías, manuales e instructivos, los cuales se están actualizando para reducir la probabilidad de ocurrencia del riesgo.</p> <p>Debilidades:</p> <p>Se evidencian debilidades en el diseño y ejecución de los riesgos de corrupción.</p> <p>Los controles no se están implementando o ejecutando de manera ígima.</p> <p>Se evidencia una disminución de 12 puntos respecto a la evaluación del primer semestre de la vigencia 2023.</p> | 100% | <p>Fortalezas</p> <p>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> | -12% |
| Información y comunicación | Si | 82% | <p>Fortalezas</p> <p>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:</p> <p>No se encuentra publicada la política de comunicación interna y externa.</p> <p>Aunque existen políticas y procedimientos para manejar la información y comunicación, no están completamente desarrollados o implementados de manera efectiva.</p> <p>Se evidencia una disminución de 11 puntos respecto a la evaluación del primer semestre de la vigencia 2023.</p> | 93% | <p>Fortalezas</p> <p>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:</p> <p>No se encuentra publicada la política de comunicación interna y externa.</p> | -11% |
| Monitoreo | Si | 96% | <p>Fortalezas</p> <p>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 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 áreas de control y la mejora continua con la formulación de Planes de Mejoramiento.</p> <p>Debilidades:</p> <p>Se debe realizar el análisis de la efectividad de los Planes de Mejoramiento por Procesos - Gestión.</p> | 96% | <p>Fortalezas</p> <p>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 Tercera línea de defensa.</p> | 0% |