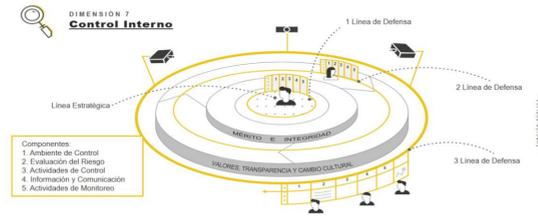


Nombre de la Entidad:	PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE DE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

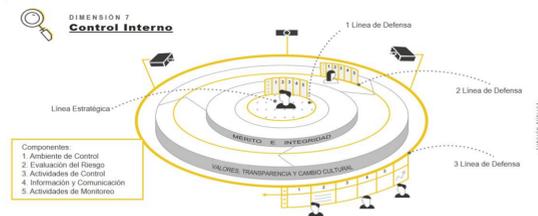
83%

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	Como resultado de la evaluación objetiva e independiente realizada por el Grupo de Control Interno al primer semestre de la vigencia 2024, se obtuvo el 83%, el cual se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva. Se observa una disminución en la calificación global del Sistema de Control Interno de la Entidad disminuyendo en 8 puntos porcentuales, con respecto al periodo anterior. Así mismo, se evidencia que el componente de actividades de control mejoró su calificación, por otro lado, los componentes de Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos e Información y comunicación disminuyeron su calificación y Actividades de Monitoreo se mantiene igual. No obstante lo anterior, se concluye que todos los componentes se encuentran presentes, funcionando y operando de manera integrada, ya que el Modelo que los soporta (Modelo Integrado de Gestión - SIG) favorece su armonización.
¿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 primer semestre de la vigencia 2024, presentó un porcentaje de efectividad para los cinco (5) componentes del 83%. 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 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	77%	<p>FORTALEZAS De conformidad con la verificación efectuada, se observa que la Entidad por medio de la Resolución 112 de 2024 se actualiza el esquema de las líneas de defensa en PNNC, donde se establecen las responsabilidades.</p> <p>DEBILIDADES En Comparación con el seguimiento anterior se evidencia una disminución del 19 puntos porcentuales toda vez que se identificaron oportunidades de mejora, así: No se presentaron evidencias del análisis a las desviaciones del código de integridad y de la línea de denuncia interna, sobre posibles irregularidades o incumplimientos al código de integridad. De igual forma no se presentaron evidencias de la evaluación del impacto del Plan Institucional de Capacitación PIC durante el primer semestre de la vigencia 2024. No se reportan evidencias de la ejecución del Plan de Gestión de Integridad para el primer semestre de la vigencia 2024.</p>	96%	<p>Fortalezas 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 Durante la evaluación, se identificarán aspectos que se pueden mejorar, especialmente en el monitoreo de la gestión de riesgos y en el índice de desempeño institucional.</p>	-19%

Nombre de la Entidad:	PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE DE 2024

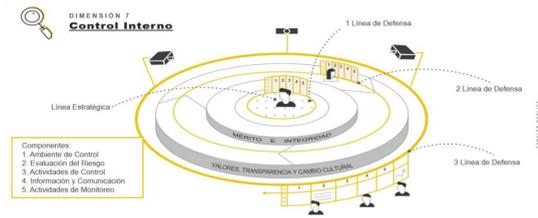


Estado del sistema de Control Interno de la entidad

83%

Evaluación de riesgos	Si	76%	<p>FORTALEZAS Se identificó que los objetivos de los procesos o programas adoptados, son específicos, medibles y alcanzables; igualmente, se observó que la Alta Dirección analiza los resultados obtenidos de los seguimientos efectuados por la 2a línea de defensa y cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los planes de tratamiento, lo cual se ve reflejado en la actualización del mapa de riesgos. Igualmente, se observó que se llevan a cabo seguimientos a las acciones definidas para resolver materializaciones de riesgo detectadas y se evalúan las fallas en los controles para definir cursos de acción apropiados para su mejora, basados en los informes de la tercera línea de defensa.</p> <p>DEBILIDADES En comparación con el seguimiento anterior se evidencia una disminución del 15 puntos porcentuales, toda vez que no se está realizando una medición adecuada de los indicadores, tomando en consideración que algunos de ellos no tienen medición en lo corrido del año, a pesar de tener una frecuencia de medición mensual. Por otro lado, solo el 14% de los riesgos de corrupción cumplen con los componentes establecidos dentro de la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en las entidades públicas. Se observan falencias en el contenido de los documentos oficiales y un ejemplo de ello es que el Manual del SGI, numeral 3.2.2 indica que la política de gestión del riesgo se encuentra en el procedimiento "DE_PR_01"; sin embargo, ese código corresponde al procedimiento de Control de Documentos del Sistema de Gestión Integrado SGI; igualmente, se observó que existen debilidades en la aplicación de los lineamientos impartidos, teniendo en cuenta que el procedimiento de administración de riesgos y oportunidades, establece en el numeral 6.1.6, que el seguimiento se realiza a través de carpetas drive y se está efectuando a través del aplicativo SENDA-</p>	91%	<p>Fortalezas Consolidación de la información en el Mapa de Riesgos de Gestión de Parques Nacionales Naturales por parte de la Oficina Asesora de Planeación. 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 los Riesgos de Corrupción de forma cuatrimestrales para la vigencia 2023.</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. 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. Se evidencia una disminución de 3 puntos respecto a la evaluación del primer semestre de la vigencia 2023.</p>	-15%
Actividades de control	Si	96%	<p>FORTALEZAS El componente mejoró su calificación en 8 puntos porcentuales con respecto al periodo anterior y se identifica que se han desarrollado controles sobre la infraestructura tecnológica, para apoyar la consecución de los objetivos institucionales, así como la implementación de políticas y procedimientos encaminados a adoptar medidas correctivas con ocasión de los resultados obtenidos en las evaluaciones realizadas.</p> <p>DEBILIDADES Se identificó que existen falencias al momento de documentar las acciones realizadas toda vez que no se evidenció que se haya gestionado la matriz de segregación de funciones. Igualmente, no se obtuvo evidencia de que se haya elaborado un levantamiento de cargas de trabajo con el fin de determinar si los empleos actuales son suficientes o si se requiere contar con un número mayor de empleos para gestionar las actividades institucionales con éxito.</p>	88%	<p>Fortalezas 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: Se evidencian debilidades en el diseño y ejecución de los riesgos de corrupción. Los controles no se están implementando o ejecutando de manera óptima. Se evidencia una disminución de 12 puntos respecto a la evaluación del primer semestre de la vigencia 2023.</p>	8%
Información y comunicación	Si	71%	<p>FORTALEZAS Se observa que la Entidad captura datos de fuentes internas y externas, procesa los que considera relevantes y los transforma en información útil para determinar sus objetivos y metas estratégicas, adicionalmente se implementaron procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva y cuenta con canales externos definidos de comunicación reconocidos y analiza los resultados de la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes.</p> <p>DEBILIDADES En Comparación con el seguimiento anterior se evidencia una disminución del 11 puntos porcentuales en razón a que no se encuentra publicada la política de comunicación interna y externa. Adicionalmente no se encuentran evidencias de las actividades que ha desarrollado e implementado la entidad para controlar la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información; no se logró constatar que todo el personal entienda su rol en la consecución de los objetivos y metas estratégicas; no se aportaron evidencias de las estrategias utilizadas para generar confianza al momento de utilizar los canales de PQRSD anónimas o confidenciales, dispuestos para presentar denuncias.</p>	82%	<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. Aunque existen políticas y procedimientos para manejar la información y comunicación, no están completamente desarrollados o implementados de manera efectiva. Se evidencia una disminución de 11 puntos respecto a la evaluación del primer semestre de la vigencia 2023.</p>	-11%

Nombre de la Entidad:	PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE DE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

83%

Monitoreo

Si

96%

FORTALEZAS
 El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, está establecidos de acuerdo con la Resolución 377 de 2021, el Plan Anual de Auditoría fue aprobado para la vigencia 2024 por el CICC.
 Las evaluaciones del Sistema de Control Interno son realizadas por parte de la tercera línea de defensa, con el fin de asegurar la gestión para la consecución de los componentes.
 De igual forma durante el primer semestre de 2024 la tercera línea de defensa ejecutó el Plan Anual de Auditorías, el seguimiento mediante la evaluación independiente a los riesgos de corrupción y los resultados fueron comunicados de acuerdo a los procedimientos y niveles de autoridad establecidos en la Entidad, propiciando la mejora continua.

DEBILIDADES
 Actualmente no se cuenta con planes de mejoramiento productos de las autoevaluaciones realizadas por parte de la segunda línea de defensa.

96%

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 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.

Debilidades:
 Se debe realizar el análisis de la efectividad de los Planes de Mejoramiento por Procesos - Gestión.

0%