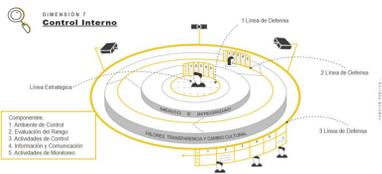


Nombre de la Entidad:	PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
Período Evaluado:	PRIMER SEMESTRE DE 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

97%

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 de manera objetiva e independiente por el Grupo de Control Interno para el primer semestre de la vigencia 2025, 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. El resultado final aumentó en 7 puntos al ubicarse el resultado en un 97%, lo cual demuestra el compromiso continuo con el fortalecimiento de la gestión de riesgos y las líneas de defensa. Esto evidencia el interés del equipo directivo y servidores en el 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 primer semestre de la vigencia 2025, presentó un porcentaje de efectividad del 97%. Es importante que la Entidad continúe en un proceso de mejora, con el fin de lograr la implementación de las Políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, 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 la Línea Estratégica y 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 asegurar la efectividad en la gestión en 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	98%	<p>FORTALEZAS De conformidad con la verificación efectuada, se observa que la Entidad ha fortalecido: El proceso de Planeación Estratégica y su articulación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión y el seguimiento periódico para evaluar el cumplimiento de los objetivos y metas.</p> <p>El mantenimiento del aplicativo para el manejo del Sistema Integrado de Gestión, ha permitido, la programación y seguimiento de controles, metas para la toma de decisiones en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño y las instancias pertinentes.</p> <p>En comparación con la calificación anterior, se evidencia un aumento del 15% toda vez que se identificó la implementación de mejoras como producto de los seguimientos a la gestión.</p> <p>DEBILIDADES No se evidenció el análisis a las desviaciones del código de integridad y de la línea de denuncia interna, sobre posibles irregularidades o incumplimientos al código de integridad.</p>	83%	<p>FORTALEZAS De conformidad con la verificación efectuada, se observa que la Entidad ha establecido líneas de reporte para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno, ha implementado estrategias y ha definido sus responsables, metas y los tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento; estableció sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlarlos bajo la supervisión de la alta dirección y aplicó mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno.</p> <p>En Comparación con el seguimiento anterior se evidencia un aumento del 6% toda vez que se identificaron la implementación de mejoras como producto del seguimiento efectuado en el segundo semestre de 2024.</p> <p>DEBILIDADES No se evidenció la ejecución de algunos lineamientos como el correspondiente a la evaluación frente a los productos y servicios en los cuales participan los contratistas de apoyo. 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 segundo semestre de la vigencia 2024.</p>	15%
Evaluación de riesgos	Si	100%	<p>FORTALEZAS Se evidenció que los objetivos de los procesos o programas adoptados, son específicos, medibles y alcanzables; además la Alta Dirección analiza los resultados obtenidos de los seguimientos efectuados por las líneas de defensa. En el caso de que se detectan materializaciones de riesgo, se tienen definidos cursos de acción, lo cual se ve reflejado en la actualización del mapa de riesgos.</p> <p>La entidad aplica los lineamientos establecidos en la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6. Aplicativo para el manejo del Sistema Integrado de Gestión, lo cual facilita el seguimiento.</p> <p>Actualización de la política de riesgos aprobada en mayo de 2025</p> <p>DEBILIDADES Teniendo en cuenta que la calificación corresponde a 100% no se registran debilidades, sin embargo, se recomienda continuar con la ejecución de los controles y acciones implementadas para lograr mantener una calificación satisfactoria.</p>	94%	<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 cursos de acción, 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 segunda y tercera línea de defensa. Se adoptó la guía para la gestión de riesgos fiscales, de corrupción y de gestión en PNNC para brindar los lineamientos relacionados con la gestión de los riesgos fiscales, de corrupción y de gestión en la entidad, de acuerdo con las disposiciones legales y directrices del Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP y con los criterios establecidos por PNNC para la documentación, registro, reporte y monitoreo de los riesgos. En Comparación con el seguimiento anterior se evidencia un aumento del 18% toda vez que se identificaron la implementación de mejoras como producto del seguimiento efectuado en el segundo semestre de 2024.</p> <p>DEBILIDADES No se puede evidenciar la manera en la que la Entidad garantiza una adecuada segregación de funciones, para reducir el riesgo de error o de incumplimiento de alto impacto. No se actualizó la Política de Administración de Riesgos. Se encontró que no se realizó el análisis y planificación de actividades para minimizar el impacto en el Sistema de Control Interno, para asuntos estructurales como la salida de personal por efectos del concurso de méritos adelantado.</p>	6%
Actividades de control	Si	100%	<p>FORTALEZAS La entidad implementó acciones de mejora que fueron efectivas, lo que ha permitido mantener una calificación del 100%.</p> <p>DEBILIDADES Teniendo en cuenta que la calificación corresponde a 100% no se registran debilidades, sin embargo, se recomienda continuar con la ejecución de los controles y acciones implementadas para lograr mantener una calificación satisfactoria.</p>	100%	<p>FORTALEZAS Como producto del seguimiento anterior, la entidad implementó acciones de mejora que fueron efectivas, lo que resultó en que se presentará para este seguimiento un aumento del 4% obteniendo una calificación del 100%.</p> <p>DEBILIDADES Teniendo en cuenta que la calificación corresponde a 100% no se registran debilidades, sin embargo, se recomienda continuar con la ejecución de los controles y acciones implementadas para lograr mantener una calificación satisfactoria.</p>	0%
Información y comunicación	Si	93%	<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; se implementaron políticas y 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>En Comparación con el seguimiento anterior se evidencia un aumento del 14% toda vez que se identificaron la implementación de mejoras como producto del seguimiento efectuado a la gestión institucional.</p> <p>DEBILIDADES Se evidenció que la Política de Comunicaciones, está en proceso de actualización y aprobación</p>	79%	<p>FORTALEZAS Se observa que la Entidad capta datos de fuentes internas y externas, procesa los que considera relevantes y los transforma en información útil para determinar sus objetivos y metas estratégicas; se implementaron políticas y 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>En Comparación con el seguimiento anterior se evidencia un aumento del 11% toda vez que se identificaron la implementación de mejoras como producto del seguimiento efectuado en el primer semestre de 2024.</p> <p>Se evidenció que en el procedimiento denominado "Caracterización Campesina al Interior de Áreas Protegidas del Sistema de Parques Nacionales Naturales de Colombia" no se encuentra documentada la obligación de analizar periódicamente la caracterización de usuarios y grupos de valor. No se aportaron evidencias de los mecanismos para su manejo o estrategias para generar confianza al momento de utilizarlos. Pendiente llevar para aprobación la Política de Comunicación al Comité de Gestión y Desempeño.</p>	14%
Monitoreo	Si	96%	<p>FORTALEZAS La entidad realizó el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, según lo estipulado en la Resolución 377 de 2021, así como las evaluaciones del sistema de Control Interno realizadas por parte de la tercera línea de defensa, con el fin de asegurar la gestión para la consecución de los componentes del Sistema de Control Interno; igualmente, durante el primer semestre de 2025 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.</p> <p>DEBILIDADES Es necesario realizar la sistematización de los planes de mejoramiento por Proceso - Gestión, para facilitar su seguimiento</p>	96%	<p>FORTALEZAS Se realiza el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, según lo estipulado en la Resolución 377 de 2021, así como las evaluaciones del sistema de Control Interno realizadas por parte de la tercera línea de defensa, con el fin de asegurar la gestión para la consecución de los componentes del Sistema de Control Interno; igualmente, durante el segundo 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.</p> <p>DEBILIDADES No se pudo evidenciar en SENDA la existencia de la acción de mejora AC-0038 correspondiente al plan de mejora que menciona la segunda línea de defensa.</p>	0%