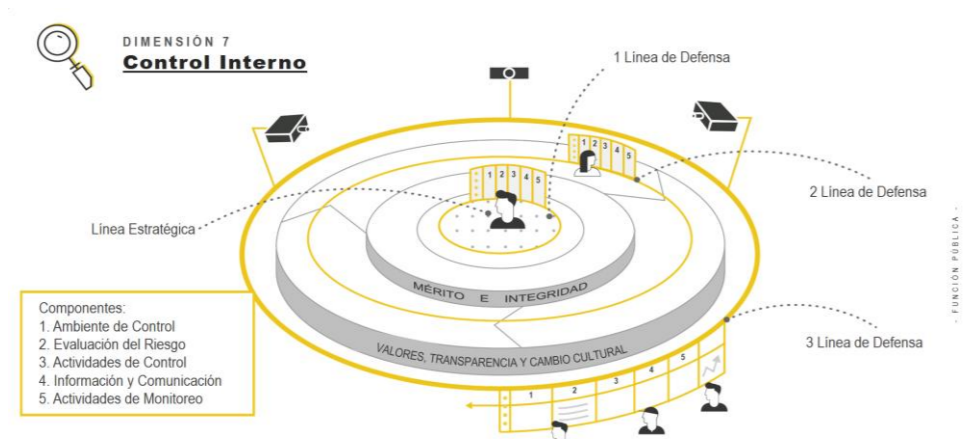


Nombre de la Entidad:	PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
Período Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE DE 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	99%
---	-----

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 segundo semestre de la vigencia 2025, 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. El resultado final aumentó en 2 puntos al ubicarse el resultado en un 99%, lo cual demuestra el compromiso continuo con el fortalecimiento de la gestión de riesgos y las líneas de defensa. Esto demuestra 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 segundo semestre de la vigencia 2025, presentó un porcentaje de efectividad del 99%. 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 defensas) 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	100%	<p>FORTALEZAS De conformidad con la verificación efectuada, se observa que la Entidad continúa fortaleciendo 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, permite generar en el módulo de riesgos reportes por líneas de defensa y la visualización de los mismos de manera comparativa.</p> <p>En comparación con la calificación anterior, se evidencia un aumento del 1% evidenciando la sostenibilidad de las mejoras.</p> <p>DEBILIDADES Teniendo en cuenta que la calificación corresponde a 100% no se registran debilidades. No obstante, se recomienda continuar con la actualización del Código de Integridad y el proceso de interiorización y evaluación periódicas.</p>	99%	<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 el 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>	1%
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 se encuentra gestionando los cambios para adecuar la política, documentación y el aplicativo a los requerimientos de la Guía de Gestión de Riesgos versión 7.</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 adecuación a la guía de riesgos versión 7.</p>	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>	0%
Actividades de control	Si	96%	<p>FORTALEZAS La entidad implementó acciones de mejora que fueron efectivas, lo que ha permitido mantener un cumplimiento del 100%.</p> <p>DEBILIDADES Falta claridad y documentación en los lineamientos para la articulación del Sistema de Gestión Ambiental y Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo, lo que puede generar desgaste administrativo.</p>	100%	<p>FORTALEZAS La entidad implementó acciones de mejora que fueron efectivas, lo que ha permitido mantener un cumplimiento 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>	-4%
Información y comunicación	Si	100%	<p>FORTALEZAS Se observa que la Entidad continúa capturando 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 5% toda vez que se identificaron la implementación de mejoras como producto del seguimiento efectuado a la gestión institucional y a la actualización de la Política de Comunicaciones.</p> <p>DEBILIDADES Teniendo en cuenta que la calificación corresponde a 100% no se registran debilidades. No obstante es importante continuar con la actualización de los activos de información.</p>	93%	<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 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>	7%
Monitoreo	Si	100%	<p>FORTALEZAS La ejecución del Plan Anual de Auditoría en los cinco roles, lo cual permite contribuir al fortalecimiento de la gestión de manera integral.</p> <p>La coordinación, acompañamiento y seguimiento a las unidades de decisión y a la alta dirección en la atención a Organismos de Control Externo.</p> <p>DEBILIDADES Es necesario realizar la sistematización de los planes de mejoramiento por Proceso - Gestión, para facilitar su seguimiento.</p>	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>	4%