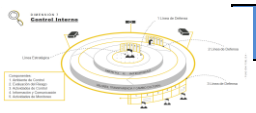
Nombre de la Entidad:	PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE DE 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	82%

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 2026, se obtuvo el 82%, el cual se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, aunque opera de manera efectiva. Se observa una disminución en la calificación global del Sistema de Control Interno de la Entidad disminuyendo en 14 puntos porcentuales, con respecto al periodo anterior. Así mismo, se evidencia que el componente de Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos, actividades de control, Información y comunicación y actividades de monitoreo disminuyeron su calificación.
¿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 2026, presentó un porcentaje de efectividad del 82%. Es importante que la Entidad refuerce el proceso de mejora, con el fin de lograr la implementacion 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 (Lineas 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: Explicacion 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	81%	**FORTALEZAS** De conformidad con la verificación efectuada, se observa que la Entidad continua fortaleciendo el proceso de Planeación Estratégica y su articulación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión y el seguimiento periodico para evaluar el cumplimiento de los objetivos y metas El mantenimiento del aplicativo para el manejo del Sistema Integrado de Gestión, permite generar en el modulo de riesgos reportes por lineas de defensa y la visualización de los mismos de manera comparativa. **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 evidencian informes de ejecución, seguimiento o evaluación que permitan verificar los resultados obtenidos, el impacto de las estrategias implementadas o las acciones de mejora derivadas de su aplicación durante la vigencia evaluada.	100%	**FORTALEZAS** El proceso de Planeación Estratégica se articula con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión y en el seguimiento periodico se evaluar el cumplimiento de los objetivos y metas. El mantenimiento del aplicativo para el manejo del Sistema Integrado de Gestión, permite generar en el modulo de riesgos reportes por lineas de defensa y la visualización de los mismos de manera comparativa. En comparación con la calificación anterior, se evidencia un disminución del 1% . **DEBILIDADES** Teniendo en cuenta que la calificación corresponde a 100% no se registran debilidades, No obstantes, se recomienda continuar con la actualización del Código de Integridad y el proceso de interiorización y evaluación periodicas	-19%
Evaluación de riesgos	Si	85%	**FORTALEZAS** Los objetivos de los procesos o programas adoptados, son especificos, medibles y alcanzables;se realiza seguimiento por las lineas de defensa. En el caso de que se detectan materializaciones de riesgo, se tienen definidos cursos de acción. La entidad aplica los lineamientos establecidos en la Guia para la Administración del Riesgo y se encuentra gestionando los cambios para adecuar la política, documenación y el Aplicativo a los requerimientos de la Guia de Gestión de Riesgos versión 7. **DEBILIDADES** En Comparación con el seguimiento anterior se evidencia una disminución del 15 puntos porcentuales toda vez que deben aplicar oportunidades de mejora, así: Actualizar el Mapa de Riesgos cuando se detecte la materialización del riesgo. Se debe establecer el seguimiento a las acciones definidas para resolver la materialización del riesgo. Se debe realizar la revisión en todos los procesos que sean susceptibles de posibilidades de actos de corrupción.	100%	**FORTALEZAS** Los objetivos de los procesos o programas adoptados, son especificos, medibles y alcanzables;se realiza seguimiento por las lineas de defensa. En el caso de que se detectan materializaciones de riesgo, se tienen definidos cursos de acción. La entidad aplica los lineamientos establecidos en la Guia para la Administración del Riesgo y se encuentra gestionando los cambios para adecuar la política, documenación y el Aplicativo a los requerimientos de la Guia de Gestión de Riesgos versión 7. Actualizacion de la política de riesgos aprovada en mayo de 2025 **DEBILIDADES** Teniendo en cuenta que la calificación corresponde a 100% no se registran debilidades, sin embargo, se recomienda continuar con la adecuación a la guia de riesgos versión 7.	-15%
Actividades de control	Si	96%	**FORTALEZAS** La entidad implementó acciones de mejora que fueron efectivas, lo que ha permirido mantener uan calificación del 96% **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 Trianbajo, lo que puede generar desgaste administrativo . Es necesario fortalecer las evidencias las cuales deben estar acompañadas de soportes de seguimiento, medición y mejora continua, que acrediten que dicha integración no solo está documentada, sino que también se implementa y evalúa periódicamente.	96%	**FORTALEZAS** La entidad cuenta con adecuada segregación de funciones, planes, programas y proyecto a los cuales se realiza seguimiento periodico y sus proceso están documentados, lo cual en conjunto permite contar con actividades de control adecuadas **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 Trianbajo, lo que puede generar desgaste administrativo .	0%
Información y comunicación	Si	64%	**FORTALEZAS** Se observa que la Entidad continua 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 politicas 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. **DEBILIDADES** Las evidencias suministrada no permiten verificar de manera suficiente la realización periódica de análisis de los resultados de percepción de usuarios o grupos de valor, ni la implementación de acciones de mejora derivadas de dichos análisis. La Entidad no cuenta con la Política de Comunicación Interna y Externa, esta observación que se ha realizado a lo largo de los 4 evaluaciones atrás.	86%	**FORTALEZAS** Se observa que la Entidad continua 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 politicas 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. Se cuenta con una Política de Comunicaciones, pero no ha sido aprobada por instancias pertinentes **DEBILIDADES** Someter a aprobación la política de Comunicaciones	-22%
Monitoreo	Si	82%	**FORTALEZAS** La ejecución del Plan Anual de Auditoría en los cinco roles, lo cual permite contribuir al fortalecimiento de la gestión de manera integral. La coordinación, acompañamiento y seguimiento a las unidades de decisión y a la alta dirección en la atención a Organismos de Control Externo. **DEBILIDADES** Es necesario realizar la sistematización de los planes de mejoramiento por Proceso - Gestión, para facilitar su seguimiento. Se observa disminución en 14 puntos porcentuales. No se evidenció que la Alta Dirección haya analizado de manera formal los resultados de las evaluaciones Independientes realizadas por la Oficina de Control Interno, con el fin de determinar su efecto sobre el Sistema de Control Interno y su impacto en el cumplimiento de los objetivos institucionales	96%	**FORTALEZAS** La ejecución del Plan Anual de Auditoría en los cinco roles, lo cual permite contribuir al fortalecimiento de la gestión de manera integral. La coordinación, acompañamiento y seguimiento a las unidades de decisión y a la alta dirección en la atención a Organismos de Control Externo. **DEBILIDADES** La segunda línea de Defensa, no esta ejerciendo el rol en lo que respecta al seguimiento de Planes de Mejoramiento. No se cuenta con la sistematización de los planes de mejoramiento por Proceso - Gestión, para facilitar su seguimiento	-14%