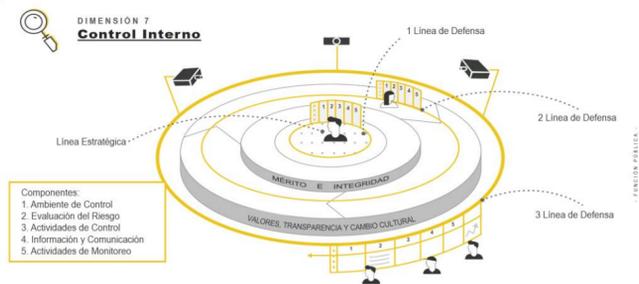


<b>Nombre de la Entidad:</b>	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
<b>Periodo Evaluado:</b>	1 DE JULIO DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020



**Estado del sistema de Control Interno de la entidad**

**80%**

**Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p><b>En proceso</b></p>	<p>De acuerdo a los análisis realizados como las valoraciones dadas en cada uno de los aspectos relacionados con los componentes evaluados, se puede evidenciar que los mismos se encuentran presentes y funcionando en un nivel Bueno, logrando así un porcentaje de efectividad del 80%, debiendo continuar tomando acciones para mantener los controles y establecer mejoras sobre el diseño de los mismos.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p><b>Si</b></p>	<p>Se puede establecer que el Sistema de Control interno es efectivo, toda vez que se encuentra operando de acuerdo a los lineamientos dados en las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, presentado así un avance representativo en las mejoras implementadas en algunos de ellos y continuando con el reconocimiento y receptividad por parte de la Alta Dirección y líderes de procesos.</p>
<p>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):</p>	<p><b>Si</b></p>	<p>Con la implementación de la política de control interno, La entidad ha reconocido y asumido los roles frente al Modelo de las líneas de defensa, permitiendo la implementación de controles al interior de la entidad, en todos sus niveles y evitando de esta manera la materialización de riesgos. Todo lo anterior basado en la toma de decisiones que han hecho tomar las acciones de mejora para avanzar en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión.</p>

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	88%	<p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* La entidad demuestra el compromiso con la integridad, es decir los valores establecidos y principios del servicio público.</li> <li>* Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno</li> <li>* Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano se encuentra en un nivel estratégico con el despliegue de acciones claves para la definición de responsabilidades</li> <li>* Se establecen líneas de reporte de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno, pues aprueba y hace seguimiento al Plan de Auditorías determinado por la OCI</li> <li>* Analiza los informes presentados por la OCI y evalúa su impacto con relación a la mejora institucional</li> </ul> <p><b>OPORTUNIDADES DE MEJORA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Seguir implementando las acciones frente a la estrategia de conflictos de interés.</li> <li>* Fortalecer los mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad.</li> <li>* Seguir implementando las actividades referente al cumplimiento de los lineamientos de administración de riesgos.</li> <li>* Fortalecer con la evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento</li> </ul>	56%	<p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* La entidad demuestra el compromiso con la integridad, es decir los valores establecidos y principios del servicio público.</li> <li>* Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno</li> <li>* Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano se encuentra en un nivel estratégico con el despliegue de acciones claves para la definición de responsabilidades</li> <li>* Se establecen líneas de reporte de la entidad para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno, pues aprueba y hace seguimiento al Plan de Auditorías determinado por la OCI</li> <li>* Analiza los informes presentados por la OCI y evalúa su impacto con relación a la mejora institucional</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* No existe estudio de viabilidad para la consecución e implementación de una línea de denuncia interna, sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad.</li> <li>* Existen debilidades sobre el análisis de la información asociada con la generación de reportes financieros</li> </ul> <p><b>OPORTUNIDADES DE MEJORA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Seguir implementando las acciones frente a la estrategia de conflictos de interés.</li> <li>* Fortalecer los mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad.</li> <li>* Establecer acciones que permitan evaluar las acciones transversales de integridad, mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.</li> <li>* Seguir implementando las actividades referente al cumplimiento de los lineamientos de administración de riesgos.</li> <li>* Fortalecer con la evaluación de la planeación estratégica, considerando alertas frente a posibles incumplimientos, necesidades de recursos, cambios en el entorno que puedan afectar su desarrollo, entre otros aspectos que garanticen de forma razonable su cumplimiento</li> </ul>	32%
Evaluación de riesgos	Si	84%	<p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* El alcance de la política de Administración del Riesgo, define lineamientos para toda la entidad, que afectan la prestación del servicio, recalcando que no se cuentan con regionales, áreas tercerizadas u otras instancias .</li> <li>* La Alta Dirección analiza los riesgos de la entidad, que afectan la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa</li> </ul> <p><b>OPORTUNIDADES DE MEJORA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Seguir implementando mecanismos que permitan interrelacionar los objetivos con la operaciones de la entidad.</li> <li>* Seguir implementando las actividades referente al cumplimiento de los lineamientos de administración de riesgos.</li> <li>* Establecer mecanismos que ayuden a la Alta Dirección en la identificación de riesgos de corrupción asociados a los procesos.</li> <li>* Establecer herramientas de análisis del impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales.</li> </ul>	56%	<p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* El alcance de la política de Administración del Riesgo, define lineamientos para toda la entidad, que afectan la prestación del servicio, recalcando que no se cuentan con regionales, áreas tercerizadas u otras instancias .</li> <li>* La Alta Dirección analiza los riesgos de la entidad, que afectan la prestación del servicio a los usuarios, basados en los informes de la segunda y tercera línea de defensa</li> </ul> <p><b>OPORTUNIDADES DE MEJORA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Seguir implementando mecanismos que permitan interrelacionar los objetivos con la operaciones de la entidad.</li> <li>* Continuar con el ejercicio de consolidación y apoyo desde la segunda línea de defensa en la gestión completa de los riesgos de la entidad de tal manera que se pueda llegar a estandarizar los ciclos de monitoreo.</li> <li>* Establecer mecanismos que ayuden a la Alta Dirección en la identificación de riesgos de corrupción asociados a los procesos.</li> <li>* Seguir implementando las actividades referente al cumplimiento de los lineamientos de administración de riesgos.</li> <li>* Incluir el proceso de análisis del contexto en las etapas de monitoreo y actualización de riesgos.</li> <li>* Establecer herramientas de análisis del impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales.</li> </ul>	28%

<p style="text-align: center;"><b>Actividades de control</b></p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;"><b>73%</b></p>	<p><b>FORTALEZAS:</b> *La entidad es receptiva a establecer las medidas para la adopción de requerimientos legales frente</p> <p><b>OPORTUNIDADES DE MEJORA:</b> * Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad debe considerar en un alto grado la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación. * La articulación de sistemas de gestión como el de Seguridad y Salud en el Trabajo. * La entidad fortalecer la implementación de controles relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías, así como para los proveedores de tecnología sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios. *Mejorar las actividades de identificación valoración análisis y manejo de riesgos de seguridad digital. * Evaluar la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño.</p>	<p style="text-align: center;"><b>46%</b></p>	<p><b>FORTALEZAS:</b> *La entidad es receptiva a establecer las medidas para la adopción de requerimientos legales frente</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> * No se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones, para la implementación de controles de TI .</p> <p><b>OPORTUNIDADES DE MEJORA:</b> * Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad debe considerar en un alto grado la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación. * La articulación de sistemas de gestión como el de Seguridad y Salud en el Trabajo. * La entidad fortalecer la implementación de controles relevantes sobre las infraestructuras tecnológicas; los procesos de gestión de la seguridad y sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías, así como para los proveedores de tecnología sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios. *Mejorar las actividades de identificación valoración análisis y manejo de riesgos de seguridad digital. * Evaluar la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño.</p>	<p style="text-align: center;"><b>27%</b></p>
<p style="text-align: center;"><b>Información y comunicación</b></p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;"><b>61%</b></p>	<p><b>FORTALEZAS:</b> *La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar. * La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes. *Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda su papel en su consecución. *Actualización y seguimiento de la caracterización de usuarios que permita la atención de los mismos en los términos establecidos por la ley. *Canales, medios y procedimientos de la información externa recepcionados, clasificados adecuadamente.,</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> * No existe estudio de viabilidad para la consecución e implementación de una línea de denuncia interna, sobre situaciones irregulares .</p> <p><b>OPORTUNIDADES DE MEJORA:</b> * La entidad debe establecer medidas para cumplir con la actualización y levantamiento de inventario de información relevante (interno/externa). * La entidad debe mejorar en las actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes. * Se deben dejar claras y completas las políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad). * Fortalecer los mecanismos tendientes a dar respuestas oportunas a PQRSD.</p>	<p style="text-align: center;"><b>55%</b></p>	<p><b>FORTALEZAS:</b> *La entidad cuenta con procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar. * La entidad analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes. *Para la comunicación interna la Alta Dirección tiene mecanismos que permitan dar a conocer los objetivos y metas estratégicas, de manera tal que todo el personal entienda su papel en su consecución.</p> <p><b>DEBILIDADES:</b> * No existe estudio de viabilidad para la consecución e implementación de una línea de denuncia interna, sobre situaciones irregulares .</p> <p><b>OPORTUNIDADES DE MEJORA:</b> * La entidad debe establecer medidas para cumplir con la actualización y levantamiento de inventario de información relevante (interno/externa). * La entidad debe mejorar en las actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes. * Se deben dejar claras y completas las políticas de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad). *Mejorar los canales medios y procedimientos de la información externa a recepcionar, clasificar, distribuir y atender en cumplimiento de los términos de respuesta. * Continuar con las actividades de actualización y seguimiento de la caracterización de usuarios que permita la atención de los mismos en los términos establecidos por la ley.</p>	<p style="text-align: center;"><b>6%</b></p>

## Monitoreo

Si

96%

### FORTALEZAS:

\*El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno y hace el correspondiente seguimiento a su ejecución.

\* La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones continuas e independientes para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno.

\* La Oficina de Control Interno, realiza evaluaciones independientes periódicas teniendo en cuenta gestión de riesgos, que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de los mismos.

\*Acorde con el Esquema de Líneas de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones.

\*Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones.

\*La entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo.

\*Se evalúa la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos por parte de la 3ª Línea de defensa.

\*Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes.

### OPORTUNIDADES DE MEJORA:

\* Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea).

91%

### FORTALEZAS:

\*El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno y hace el correspondiente seguimiento a su ejecución.

\* La Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones continuas e independientes para concluir acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno.

\* La Oficina de Control Interno, realiza evaluaciones independientes periódicas teniendo en cuenta gestión de riesgos, que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de los mismos.

\*Acorde con el Esquema de Líneas de Defensa se han implementado procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2a línea de defensa, a fin de contar con información clave para la toma de decisiones.

\*Frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones.

\*La entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo.

\*Se evalúa la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos por parte de la 3ª Línea de defensa.

\*Las deficiencias de control interno son reportadas a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes.

### OPORTUNIDADES DE MEJORA:

\* La Alta Dirección hace seguimiento a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno y si se han cumplido en el tiempo establecido.

\* Verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2ª Línea).

5%