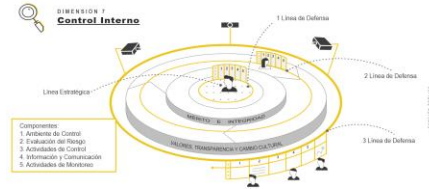


Nombre de la Entidad:

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

Periodo Evaluado:

PRIMER SEMESTRE 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

94%

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>En proceso</p>	<p>De acuerdo con los análisis realizados como a las valoraciones dadas por cada uno de los lineamientos relacionados con los componentes evaluados, se puede evidenciar que los mismos se encuentran presentes y funcionando en un nivel satisfactorio, logrando así un porcentaje de avance del 94%; quedando pendientes acciones de mejora por implementar, enfocadas al fortalecimiento de los controles, la administración del riesgo y las políticas enfocadas al proceso de gestión estratégica de tecnologías de la información, gestión financiera, gestión contractual, atención de PQRSD y seguimiento a la gestión del servicio al ciudadano, tendientes a lograr la madurez del Sistema de Control Interno.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>Se puede establecer que el Sistema de Control Interno opera continuamente al interior de la entidad, bajo los parámetros y líneas dadas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, en cada una de sus políticas. Representa un importante avance sobre las mejoras implementadas en el Sistema de Control Interno, donde el reconocimiento y receptividad por parte de la Alta Dirección y líderes de procesos permiten el cumplimiento de los objetivos, en su rol de línea estratégica y primera línea de defensa.</p> <p>En relación con las auditorías de la Contraloría General de la República (no feneamiento de la cuenta rendida de la vigencia 2022 del Ministerio); y las evaluaciones independientes adelantadas por la Oficina de Control Interno, se presentaron recomendaciones frente a los procesos de servicio al ciudadano, gestión financiera, atención PQRSD, gestión contractual, proceso de instrumentación normativa y gestión documental.</p>
<p>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):</p>	<p>Si</p>	<p>Con el desarrollo de la política de control interno, se ha logrado la interiorización del Esquema de las Líneas de Defensa, reconociendo en todos los niveles de la administración los roles y responsabilidades frente a éstas.</p> <p>Se evidencian debilidades en el control interno y en el Mapa de Riesgos Institucional, razón por la cual se ha recomendado a la entidad continuar con el fortalecimiento del plan de manejo de riesgos y el autocontrol por parte de la primera y segunda línea de defensa.</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	94%	<p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> * La Oficina de Control Interno, realiza seguimiento a la estrategia para el manejo del conflicto de interés en la entidad. * En el Mapa Institucional de Riesgos se identifican los riesgos de gestión y corrupción con su respectivo plan de manejo y controles, algunos de estos van enfocados en la prevención y corrección del manejo y control de la información. * La entidad cuenta con mecanismos y canales para la denuncia de posibles actos de corrupción. Igualmente para el manejo de situaciones de conflicto de interés. * En la Guía de administración del riesgo se detalla la interacción de la segunda línea y tercera línea de defensa, que permiten establecer sinergia para el monitoreo y seguimiento de los riesgos asociados a los procesos de la entidad. * Dentro del proceso liderado por la Oficina Asesora de Planeación en lo correspondiente a la actualización del mapa de riesgos, este ejercicio parte del análisis detallado del contexto estratégico, que permite identificar los factores y variables que inciden de manera positiva o negativa en la gestión de los procesos. * La Oficina de Control Interno, en el marco de su Plan Anual de Auditoría 2023, programó el seguimiento a las políticas establecidas en la Dimensión 1- Talento Humano- MIPG. <p>OPORTUNIDADES DE MEJORA:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Es importante continuar con el seguimiento y verificación de los riesgos asociados a los procesos por parte de sus líderes, como ejercicio de autocontrol. * Es importante continuar con el monitoreo y control de manera permanente en lo correspondiente a la ejecución de las acciones establecidas los planes de acción y comunicar los cambios que se surtan durante la vigencia. 	98%	<p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Se continúa con las acciones de seguimiento al plan de trabajo de la Política de Integridad. * En el marco del grupo de trabajo de la Política de Integridad, se realiza seguimiento a las acciones establecidas en lo referente a temas de conflicto de interés y otros temas relacionados con la política. * Se adelantó el I Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, en el cual se presentó la gestión de la OCI realizada durante la vigencia 2022 y se aprobó el Plan de Anual de Auditoría- PAA 2023. * La Oficina de Control Interno actualizó el Mapa de Aseguramiento; insumo importante para la construcción del PAA 2023, de acuerdo a la valoración y análisis de los diferentes procesos de la entidad. * La Oficina de Control Interno en cumplimiento de su rol de enfoque a la prevención; mediante herramientas comunicativas socializó la importancia de temas como: nuevos desarrollos normativos, los roles de la OCI, la importancia del Sistema de Control Interno y su seguimiento como compromiso de toda la entidad, entre otros temas de interés para la gestión de la entidad. * A través de diferentes mecanismos (reportes, mesa de trabajo, seguimiento, auditorías) en el marco de sus competencias; la 2da y 3ra línea de defensa, informa a las diferentes dependencias de la entidad sobre el estado de avance y cumplimiento de las metas y objetivos trazados. <p>OPORTUNIDADES DE MEJORA:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Es importante continuar con la ejecución del plan de trabajo para la implementación de la Política de Integridad, y tener en cuenta el análisis de las observaciones y recomendaciones resultado del seguimiento y monitoreo de los riesgos de corrupción que realiza la Oficina de Control Interno y la Oficina Asesora de Planeación. * Es importante continuar con la verificación de las comunicaciones allegadas en relación a situaciones de impedimentos y recusaciones y el aporte a la mejora en la identificación y mitigación de los riesgos asociados a los diferentes procesos de la entidad. * Es importante que desde la Alta Dirección se continúe con el análisis de la información remitida como resultado de las evaluaciones independientes e informes de requerimiento legal presentados por la Oficina de Control Interno, en pro de la mejora continua de la gestión de la entidad y la identificación de la posible materialización de los riesgos asociados al proceso evaluado. * Fortalecer la labor de supervisión de los contratos de las áreas misionales, frente a la calidad y oportunidad de los bienes y/o servicios contratados. * Fortalecer la labor de supervisión de los contratos, frente al cumplimiento en tiempos de entrega y calidad de los productos contratados. 	-4%

Evaluación de riesgos	Si	91%	<p>FORTALEZAS: *El Plan estratégico Institucional, se encuentra articulado con el plan de acción institucional y los objetivos estratégicos de cada proceso. *En la actualización del contexto estratégico definido para cada proceso de la entidad, se tienen en cuenta los cambios en el entorno, con el fin de identificar nuevos riesgos o ajustar los existentes. *En el marco de los diferentes Comités adelantados por la entidad se presenta la gestión de riesgos, indicando en cuales procesos se ha materializado y cuál ha sido su plan de contingencia. *En el marco del Comité Institucional de Gestión y Desempeño se presentó a la alta dirección el informe del monitoreo al Mapa de Riesgos Institucional realizado por la Oficina Asesora de Planeación. *La Oficina de Control Interno en cumplimiento de su rol de evaluación de riesgos, realizó seguimiento al monitoreo de riesgos de gestión, corrupción y seguridad de la información. Se presentó informe ejecutivo a la alta dirección con las observaciones y recomendaciones resultado del seguimiento.</p> <p>OPORTUNIDADES DE MEJORA: * Es importante continuar con el reporte oportuno por parte de las dependencias en lo relacionado a la solicitud de monitoreo de los riesgos, con el fin de conocer el avance y cumplimiento de las acciones establecidas para la mitigación y materialización del mismo. * Continuar con el fortalecimiento de la supervisión de los contratos, frente al seguimiento de las obligaciones establecidas, así como en la liquidación de estos.</p>	97%	<p>FORTALEZAS: * A través de los diferentes Comités celebrados, se presenta el avance de las actividades establecidas en planes estratégicos y encaminadas al cumplimiento de los objetivos trazados por la entidad. * Se identificaron y aprobaron los riesgos de seguridad de la información establecidos por cada proceso de la entidad. * En la actualización del contexto estratégico definido para cada proceso de la entidad, se tienen en cuenta los cambios en el entorno, con el fin de identificar nuevos riesgos o ajustar los existentes. * En los informes presentados por la Oficina Asesora de Planeación (2da línea de defensa) y la Oficina de Control Interno (3ra línea de defensa) relacionados con el seguimiento y monitoreo a los riesgos; se establecen las respectivas observaciones y recomendaciones, con el propósito que desde la Alta Dirección se identifique posibles debilidades y se definan las acciones de mejora.</p> <p>OPORTUNIDADES DE MEJORA: *Es importante continuar con la evaluación de los controles establecidos en el Mapa de Riesgos, por parte de la Alta Dirección, que permitan identificar fallas y definir acciones para su mejora continua. *Se encuentra definido los planes de contingencia en el caso que se presente la materialización del riesgo, siendo importante que se pongan en marcha las acciones establecidas en el plan de manejo. *Fortalecer la labor de supervisión de los contratos, frente al cumplimiento en tiempos de entrega y calidad de los productos contratados. *Ajustar dentro de la gestión financiera los riesgos asociados al proceso, en razón que se presentó la materialización de un riesgo no identificado dentro del Mapa Riesgo Institucional vigente.</p>	-6%
Actividades de control	Si	88%	<p>FORTALEZAS: *Se continúa con la ejecución de acciones tendientes al control sobre la infraestructura tecnológica y los procesos de gestión de la seguridad. *Se incluyeron nuevos criterios ambientales en procesos de contratación de servicios y compra de bienes de acuerdo con lo establecido en el programa ambiental de la entidad. * En el marco del ejercicio de actualización del Mapa de Riesgos Institucional 2023, se analizaron los riesgos fiscales, de acuerdo a la Guía de Administración de Riesgo V6 de 2022 publicado por el DAFP.</p> <p>OPORTUNIDADES DE MEJORA: *Es importante para garantizar el monitoreo y el seguimiento de los riesgos que los líderes de proceso informen oportunamente el avance y cumplimiento de las acciones descritas en el Mapa de Riesgos enfocadas a mitigar los mismos.</p>	88%	<p>FORTALEZAS: *Al momento de producirse retiros de personal, la entidad cuenta con un instrumento que orienta o dirige al jefe quien podría ser el candidato para asignar las responsabilidades que deja el funcionario que se desvincula, esto facilita la continuidad de la operatividad de las funciones de cada área de la entidad. * Se adelantan acciones para la formulación e implementación de acciones tendientes al control sobre la infraestructura tecnológica y los procesos de gestión de la seguridad. *En la Guía de Administración de Riesgo, se contempla la valoración y diseño de controles.</p> <p>OPORTUNIDADES DE MEJORA: * Es importante realizar seguimiento a las acciones adelantadas con relación al control de la infraestructura tecnológica y los procesos de gestión de la seguridad, establecidos por la entidad. * Es importante documentar las situaciones específicas frente a la falta de recursos para segregar adecuadamente funciones.</p>	-1%
Información y comunicación	Si	96%	<p>FORTALEZAS: * Se presenta avance en la ejecución de las acciones descritas en el plan de mejoramiento resultado de la evaluación al Sistema de Control Interno de la vigencia 2022, en lo que corresponde a la gestión de la Oficina de Tecnología. *En cuanto el cumplimiento de la Ley 1712/2014 y la Resolución 1519 de 2020 MINTIC, la Procuraduría General de la Nación en el cumplimiento de sus funciones realizó seguimiento al cumplimiento de la normatividad mencionada, obteniendo la entidad un puntaje de 100/100. *La Alta Gerencia, a través de su Grupo de Comunicaciones mediante diferentes canales socializa la gestión adelantada por la entidad. *La entidad cuenta con procesos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación.</p> <p>OPORTUNIDADES DE MEJORA: *La entidad adoptó el sistema de gestión documental denominado "ARCA", es importante continuar con las mejoras y actualizaciones requeridas por las diferentes dependencias, con el fin de mejorar su implementación. *La entidad cuenta con un Plan estadístico Institucional. Es importante continuar con el seguimiento a los indicadores establecidos en el mismo.</p>	100%	<p>FORTALEZAS: *Durante la vigencia 2022 se diseñó y aprobó el Plan Estadístico Institucional, en el marco del cual se elaboró la primera versión de la línea base de indicadores del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible. *Se adelantaron acciones de capacitación sobre temas relacionados con la seguridad de la información al interior de la entidad. *Existen diferentes mecanismos que permiten dar a conocer los objetivos y metas estratégicas a todo el personal de la entidad. *La Política de Seguridad de Información y la Política de continuidad de negocio fue aprobada en Comité Institucional de Gestión y Desempeño. * La entidad cuenta con canales internos para la denuncia anónima para la comunicación de situaciones irregulares identificadas. * La entidad cuenta con la caracterización de usuarios el cual permite Reconocer la diversidad de usuarios que acceden a servicios y trámites que brinda el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible por medio de variables demográficas, geográficas, intrínsecas y/o de comportamiento que identifiquen sus características, actitudes y preferencias". * La entidad cuenta con los canales necesarios para la radicación de las PQRSD.</p> <p>OPORTUNIDADES DE MEJORA: * Es importante que las dependencias que requieran un nuevo sistema o la actualización de alguno existente; realicen la articulación con la Oficina Tlc, con el fin de que se lleve a cabo sin contratiempos la operatividad de los mismos en la entidad. * Es importante realizar el seguimiento a la ejecución del Plan Estadístico Institucional mediante el monitoreo de los indicadores estratégicos establecidos dentro del mismo. *Es importante a partir del análisis de la información resultado de la evaluación de la efectividad de los canales de comunicación, identificar debilidades que permitan definir acciones de mejora. * En cuanto a los espacios de rendición de cuentas es importante tener en cuenta para su convocatoria y participación los grupos de valor establecidos en la caracterización de usuarios.</p>	-4%
Monitoreo	Si	100%	<p>FORTALEZAS: * En las evaluaciones independientes adelantadas por la Oficina de Control Interno, se identifican y analizan los riesgos asociados al proceso a evaluar. * Los informes resultado de las auditorías, evaluaciones y seguimiento adelantados por la Oficina de Control Interno, son remitidos a la Alta Dirección y a los líderes del proceso evaluado, con el fin de que se realice el análisis de las observaciones y recomendaciones presentadas y se adelanten las acciones tendientes a la mejora de los diferentes procesos y procedimientos evaluados. * Para la construcción del Plan Anual de Auditoría se tienen en cuenta los procesos analizados en el Mapa de Aseguramiento según los criterios evaluados. * Como buena práctica en los procesos auditores se realiza sinergias con los líderes de la segunda línea de defensa.</p> <p>OPORTUNIDAD DE MEJORA: *De acuerdo con la Guía de Roles de las Oficinas de Control Interno V2022, es importante consolidar las observaciones, recomendaciones y alertas identificadas en los diferentes procesos de control y verificación desarrollados en la primera, segunda y tercera línea de defensa; con el fin que los mismos sean comunicados y analizados de manera conjunta en la Alta Dirección.</p>	100%	<p>FORTALEZAS: *Se adelantó el Comité Institucional de Control Interno en el mes de diciembre de 2022, en el cual se presentó de la gestión de la Oficina de Control Interno y la aprobación del Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2023. *En las evaluaciones independientes adelantadas por la Oficina de Control Interno, se identifican y analizan los riesgos asociados al proceso a evaluar. *Se adelantó auditoría de certificación en el marco de la norma ISO 9001:2015; ISO 14001:2015, realizada por el ICONTEC. La entidad obtuvo la certificación. *Dentro de los estudios previos se establecen los riesgos asociados al proceso y/o servicio tercerizado. * Los informes resultado de las auditorías, evaluaciones y seguimiento adelantados por la Oficina de Control Interno, son remitidos a la Alta Dirección y a los líderes del proceso evaluado, con el fin de que se realice el análisis de las observaciones y recomendaciones presentadas y se adelanten las acciones tendientes a la mejora de los diferentes procesos y procedimientos evaluados. *En referencia a la auditoría financiera adelantada por la CGR, se obtuvo el feneamiento de la cuenta anual fiscal de la entidad.</p> <p>OPORTUNIDADES DE MEJORA: * Es importante que se realice seguimiento al plan de mejoramiento resultado de la auditoría externa de certificación, adelantada por el ICONTEC. * Es importante dar cumplimiento a las acciones propuestas en los diferentes planes de mejoramiento tanto de la CGR como de la Oficina de Control Interno para la vigencia 2023.</p>	0%