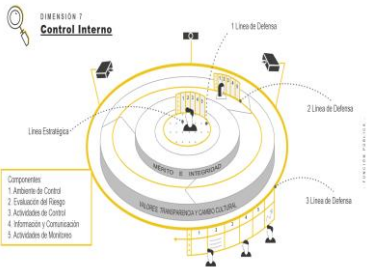


Nombre de la Entidad:		MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	
Periodo Evaluado:		SEGUNDO SEMESTRE 2025	
		Estado del Sistema de Control Interno del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible	80,25%
Conclusión general sobre la Evaluación del Sistema de Control Interno			
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	De acuerdo con el análisis realizado a la información reportada por cada una de las dependencias, y con base en las valoraciones generadas para cada uno de los lineamientos relacionados en los componentes evaluados; se puede indicar que los mismos se encuentran presentes y funcionando con un porcentaje de implementación del 80,25%. Se identifican acciones de mejora por implementar, enfocadas al fortalecimiento de la evaluación por la alta dirección respecto a los componentes: actividades de control y evaluación de riesgos.	
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	<p>Teniendo en consideración los principales objetivos del Sistema de Control Interno, se presentan las siguientes justificaciones frente a la efectividad de su cumplimiento:</p> <p>a) Proteger los recursos de la organización, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que los afecten. Justificación: El ministerio cuenta con la Política de Riesgos y unos esquemas de riesgos pendientes de actualización según la nueva guía del DAFP.</p> <p>b) Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional. Justificación: Resultado de la auditoría financiera adelantada por la Contraloría General de la República, se obtuvo el fenecimiento de la cuenta fiscal consolidada de la vigencia 2024 del Ministerio. De acuerdo con los informes de seguimiento a la austeridad del gasto, control interno contable y el resultado de las acciones de mejora implementadas, se evidencian mejoras significativas en relación a la eficiencia en la ejecución de los procesos.</p> <p>c) Velar porque la entidad disponga de procesos de planeación y mecanismos adecuados para el diseño y desarrollo organizacional, de acuerdo con su naturaleza y características. Justificación: Realizados los seguimientos al cumplimiento de las metas del Ministerio establecidas en el Plan Nacional de Desarrollo, se realizó análisis del avance de sus indicadores. De acuerdo a los reportes efectuados por la OAP, se evidencia que los indicadores estratégicos muestran un buen desempeño.</p> <p>En el marco de lo dispuesto mediante decreto 1800 de 2019 se recomienda atender lo dispuesto en su "Artículo 2.2.1.4.1. Actualización de plantas de empleo"; donde se señala, que las entidades y organismos de la Administración Pública, deberán adelantar como mínimo cada dos años las siguientes acciones, entre otras: "a) Analizar y ajustar los procesos y procedimientos existentes en la entidad; (...) d) Evaluar el modelo de operación de la entidad y las distintas modalidades legales para la eficiente y eficaz prestación de servicios"</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):	Si	Mediante inducción a nuevos Directivos en 2025 la OCI, se presentó Sistema de Control Interno frente a roles de la Oficina y las líneas de defensa del MECI. No obstante la alta rotación de Directivos ha dificultado esta actividad. En los procesos de inducción realizado por el Grupo de Talento Humano se presenta los esquemas de Líneas de Defensa.	

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	79,2%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Se garantiza la elección de los comités y estos han remitido sus alertas a la alta dirección.</li> <li>* Se han adelantado acciones que contribuyen al fortalecimiento del uso adecuado de la información.</li> <li>* Desde la OAP se socializa el informe de seguimiento al Monitoreo realizado por la OCI, con la finalidad que se atiendan las recomendaciones.</li> <li>* Se actualizaron procedimientos y lineamientos para el manejo del personal.</li> <li>* Se actualizó guía conflicto de interés</li> </ul> <p><b>OPORTUNIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Actualizar la Guía de administración de riesgo en concordancia con el PTEP</li> <li>* Definir una periodicidad de monitoreo y seguimiento a los riesgos en consonancia con la severidad.</li> <li>* Potenciar el CIGD, buscando mecanismos de interacción para la toma de decisiones.</li> <li>* Potenciar el canal de denuncia del Ministerio</li> <li>* Fortalecer el cumplimiento de los criterios enmarcados en la evaluación por dependencia.</li> </ul>	85,4%	<p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Se garantiza la elección de los comités y estos han remitido sus alertas a la alta dirección.</li> <li>* Se han adelantado acciones que contribuyen al fortalecimiento del uso adecuado de la información.</li> <li>* Desde la OAP se socializa el informe de seguimiento al Monitoreo realizado por la OCI, con la finalidad que se atiendan las recomendaciones.</li> </ul> <p><b>OPORTUNIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Actualización guía conflicto de interés</li> <li>* Actualizar la Guía de administración de riesgo en concordancia con el PTEP</li> <li>* Definir una periodicidad de monitoreo y seguimiento a los riesgos en consonancia con la severidad.</li> <li>* Potenciar el CIGD, buscando mecanismos de interacción para la toma de decisiones.</li> <li>* Potenciar el canal de denuncia del Ministerio</li> </ul>	-6,3%
Evaluación de riesgos	Si	85,3%	<p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Se cuenta con la guía G-E-SIG-05 "Guía de administración del riesgo"; insumo documentado dentro del Proceso Administración del Sistema Integrado de Gestión y publicado en la Intranet SOMOSIG.</li> <li>* A través de la Oficina Asesora de Planeación se realizan monitoreos al Mapa de Riesgos Institucional a cada uno de los procesos de la entidad.</li> <li>* Se realizó mesa técnica del Mapa de Riesgos Institucional, con el fin de definir de manera articulada las acciones frente a la administración del riesgo.</li> <li>* Se realizó seguimiento por parte de la tercera línea de defensa al monitoreo realizado por la OAP a la matriz de riesgos institucionales.</li> </ul> <p><b>OPORTUNIDADES:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Presentar de manera oportuna (mayor periodicidad) ante el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, el resultado de los procesos de evaluación de riesgos, así como informar los riesgos materializados, para la toma oportuna de decisiones.</li> <li>* Una vez se dé cumplimiento a lo establecido en la guía G-E-SIG-05 "Guía de administración del riesgo" frente al tratamiento en la materialización de los riesgos, comunicar a la alta dirección a fin de que las medidas de control sean diseñadas por líderes de los procesos.</li> </ul>	85,3%	<p><b>FORTALEZAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Se cuenta con la guía G-E-SIG-05 "Guía de administración del riesgo"; insumo documentado dentro del Proceso Administración del Sistema Integrado de Gestión y publicado en la Intranet SOMOSIG.</li> <li>* A través de la Oficina Asesora de Planeación se realizan monitoreos al Mapa de Riesgos Institucional a cada uno de los procesos de la entidad.</li> </ul> <p><b>OPORTUNIDADES:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Presentar de manera oportuna ante el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, el resultado de los procesos de evaluación de riesgos, así como informar los riesgos materializados, para la toma oportuna de decisiones.</li> <li>* Una vez se dé cumplimiento a lo establecido en la guía G-E-SIG-05 "Guía de administración del riesgo" frente al tratamiento en la materialización de los riesgos, comunicar a la alta dirección a fin de que las medidas de control sean diseñadas por líderes de los procesos.</li> </ul>	0,0%

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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
Actividades de control	Si	87,5%	<b>FORTALEZAS</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Se cuenta con el Sistema Integrado de Gestión, el cual se compone de los sistemas de: Calidad, Gestión Ambiental, Gestión de Seguridad y Salud en el trabajo y Modelo Integrado de Planeación y Gestión.</li> <li>* Articulación de las líneas de defensa en el monitoreo y seguimiento a los riesgos, comunicando al líder del proceso los temas susceptibles de mejora.</li> <li>* Se actualizó mapa de riesgos frente a las materializaciones reportadas.</li> <li>* Inclusión en el plan de auditorías del segundo semestre revisión de temas que son importantes de seguimiento para la evaluación del Sistema de Control Interno.</li> </ul> <b>OPORTUNIDADES</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Adelantar el proceso de Modernización para alinear la estructura a las actualizaciones normativas y del entorno estratégico.</li> <li>* Fortalecer las políticas de Seguridad y Privacidad de la Información así como la protección de datos personales.</li> <li>* Potenciar el Sistema de Gestión Documental, para lograr mejor movilidad y eficiencia en la oportunidad de las respuestas a las PQRS.</li> </ul>	75,0%	<b>FORTALEZAS</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Se cuenta con el Sistema Integrado de Gestión, el cual se compone de los sistemas de: Calidad, Gestión Ambiental, Gestión de Seguridad y Salud en el trabajo y Modelo Integrado de Planeación y Gestión.</li> <li>* Articulación de las líneas de defensa en el monitoreo y seguimiento a los riesgos, comunicando al líder del proceso los temas susceptibles de mejora.</li> </ul> <b>OPORTUNIDADES</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Adelantar el proceso de Modernización para alinear la estructura a las actualizaciones normativas y del entorno estratégico.</li> <li>* Fortalecer las políticas de Seguridad y Privacidad de la Información así como la protección de datos personales.</li> <li>* Potenciar el Sistema de Gestión Documental, para lograr mejor movilidad y eficiencia en la oportunidad de las respuestas a las PQRS.</li> <li>* Incluir en las auditorías del segundo semestre revisión de temas que son importantes de seguimiento para la evaluación del Sistema de Control Interno.</li> <li>* Actualización del mapa de riesgos verificando las materializaciones realizadas.</li> </ul>	12,5%
Información y comunicación	Si	71,4%	<b>FORTALEZAS:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Se realiza anualmente la revisión y actualización del registro de activos de información.</li> <li>* El componente se encuentra documentado, se han generado actualizaciones atendiendo necesidades que han surgido.</li> <li>* Se implementó diligenciamiento del FUID en atención a la normativa del Archivo General de la Nación, para el cierre de la vigencia.</li> <li>* Se implementaron acciones de mejora en relación a la verificación de información y oportunidad de reporte ITA.</li> </ul> <b>OPORTUNIDADES:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Realizar y/o actualizar el inventario de información externa (Accesos a plataformas externas de reporte de información).</li> <li>* Generar una estructura de publicación de información ambiental en concordancia con lo expuesto en el acuerdo Escazú.</li> <li>* Potenciar el canal de denuncia del Ministerio. La OCI presentó propuesta en el marco del CICC.</li> <li>* En relación a la evaluación de calidad y oportunidad de las respuestas a PQRS, se identifica oportunidad de mejora en relación cumplimiento de los términos de respuestas a las peticiones.</li> <li>* Mejorar el manejo de la confidencialidad del denunciante.</li> </ul>	78,6%	<b>FORTALEZAS:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Se realiza anualmente la revisión y actualización del registro de activos de información.</li> <li>* El componente se encuentra documentado, se han generado actualizaciones atendiendo necesidades que han surgido.</li> </ul> <b>OPORTUNIDADES:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Realizar y/o actualizar el inventario de información externa (Accesos a plataformas externas de reporte de información).</li> <li>* Generar una estructura de publicación de información ambiental en concordancia con lo expuesto en el acuerdo Escazú.</li> <li>* Incrementar la información publicada de conformidad con lo señalado en la Resolución 1519 del 2020 y así mejorar la puntuación en el índice ITA.</li> <li>* Exigir el diligenciamiento del FUID en atención a la normativa del Archivo General de la Nación.</li> <li>* Potenciar el canal de denuncia del Ministerio</li> </ul>	-7,1%
Actividades de Monitoreo	Si	78,6%	<b>FORTALEZAS:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Se cuenta con el Plan Anual de Auditorías aprobado por el Comité Institucional de Coordinación y Control Interno CICC. Se realiza seguimiento de manera mensual documentando el cumplimiento de cada una de las actividades.</li> <li>* Las evaluaciones y seguimientos realizados son comunicados a los líderes de los procesos a fin de que se suscriban acciones de mejora para fortalecer el Sistema de Control Interno.</li> <li>* Se realiza seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con los entes externos de control y se comunica a la alta dirección el estado de los mismos para la toma de decisiones.</li> </ul> <b>OPORTUNIDADES:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>* En relación a la evaluación de calidad y oportunidad de las respuestas a PQRS, se identifica oportunidad de mejora en relación cumplimiento de los términos de respuestas a las peticiones.</li> <li>* Fortalecer los canales de comunicación y periodicidad en el reporte de resultados de las evaluaciones y seguimientos a la alta dirección.</li> <li>* Cumplir las acciones formuladas dentro de los planes de mejoramiento de las evaluaciones adelantadas por la OCI.</li> <li>* Evaluar la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRS), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad.</li> </ul>	92,9%	<b>FORTALEZAS:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Se cuenta con el Plan Anual de Auditorías aprobado por el Comité Institucional de Coordinación y Control Interno CICC. Se realiza seguimiento de manera mensual documentando el cumplimiento de cada una de las actividades.</li> <li>* Las evaluaciones y seguimientos realizados son comunicados a los líderes de los procesos a fin de que se suscriban acciones de mejora para fortalecer el Sistema de Control Interno.</li> <li>* Se realiza seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con los entes externos de control y se comunica a la alta dirección el estado de los mismos para la toma de decisiones.</li> </ul> <b>OPORTUNIDADES:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Fortalecer los canales de comunicación y periodicidad en el reporte de resultados de las evaluaciones y seguimientos a la alta dirección.</li> <li>* En relación a la evaluación de calidad y oportunidad de las respuestas a PQRS, se identifica oportunidad de mejora en relación cumplimiento de los términos de respuestas a las peticiones.</li> </ul>	-14,3%

ANÁLISIS DE RESULTADOS EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO MINISTERIO DE AMBIENTE	
Segundo semestre 2025	
Líneamientos	Nivel de Cumplimiento
ACTIVIDADES DE CONTROL	87,5%
10. Diseño y desarrollo de actividades de control	83,3%
11. Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos .	87,5%
12. Despliegue de políticas y procedimientos	90,0%
ACTIVIDADES DE MONITOREO	78,6%
16. Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías)	90,0%
17. Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente	72,2%
AMBIENTE DE CONTROL	79,2%
1. Demuestra compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público	70,0%
2. Mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno	83,3%
3. Establece la planeación estratégica, sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades para controlarlos	83,3%
4. Compromiso con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro.	92,9%
5. Líneas de reporte para evaluar el funcionamiento del Sistema de Control Interno.	66,7%
EVALUACIÓN DE RIESGOS	85,3%
6. Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos	83,3%
7. Identificación y análisis de riesgos	80,0%
8. Evaluación del riesgo de fraude o corrupción	87,5%
9. Identificación y análisis de cambios significativos	90,0%
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	71,4%
13. Sistemas de información	62,5%
14. Comunicación Interna	75,0%
15. Comunicación Externa	75,0%
Total general	80,2%

Nivel de cumplimiento	
Rango	Evaluación
76% a 100%	Mantenimiento del Control
51% a 75%	Oportunidad de Mejora
26% a 50%	Deficiencia de Control (Diseño o Ejecución)
Menor que 15%	Deficiencia de Control (Diseño y Ejecución)