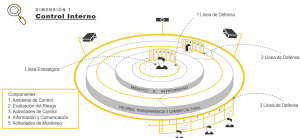


Nombre de la Entidad:	Agencia para la Gestión del Paisaje, el Patrimonio y las Alianzas Público Privadas -APP-
Período Evaluado:	Período: Segundo Semestre de 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

20%

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	Actualmente, la entidad se encuentra en un proceso de consolidación de su Sistema de Control Interno, con una alta disposición para implementar los parámetros pendientes. Si bien algunos componentes ya operan de manera articulada, se están desarrollando estrategias para lograr una integración más efectiva. En este sentido, se han identificado oportunidades de mejora en la gestión del riesgo, la comunicación interna y la formalización de actividades de control, que permitirán fortalecer la cohesión y funcionalidad del sistema en su conjunto. El análisis del período comprendido entre Enero y Junio de 2024, se llevo a cabo utilizando una matriz de medición para "Entidades Pequeñas", lo que generó una valoración con resultados diferentes a los obtenidos con la implementación del formato actual tal como lo sugiere la Función Pública. "Frente al Informe Semestral de Evaluación del Sistema de Control Interno es importante señalar que el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019, "Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos necesarios existentes en la administración pública", determinó lo siguiente: ARTÍCULO 156. Reportes del responsable de control interno. El artículo 14 de la Ley 87 de 1993, modificado por los artículos 9 de la Ley 1474 de 2011 y 231 del Decreto 019 de 2012, quedará así: El jefe de la Unidad de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces deberá publicar cada seis (6) meses, en el sitio web de la entidad, un informe de evaluación independiente del estado del sistema de control interno, de acuerdo con los lineamientos que imparte el Departamento Administrativo de la Función Pública, so pena de incurrir en falta disciplinaria grave." debido a esto, el nuevo instrumento de medición utilizado es más amplio y detallado, permitiendo una evaluación más precisa y comprensiva de los factores analizados.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	El Sistema de Control Interno ha mostrado avances en la mitigación de riesgos y el cumplimiento de objetivos estratégicos, sin embargo, su efectividad plena aún está en proceso de consolidación. La entidad ha tomado medidas concretas para robustecer su estructura de control, incluyendo la actualización del Mapa de Riesgos, la implementación de controles específicos y el fortalecimiento de la cultura organizacional. Con la ejecución del plan de acción proyectado, se espera mejorar significativamente la capacidad del sistema para garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales. Se reconoce la iniciativa y apropiación institucional para garantizar la continuidad y ejecución eficiente de los procesos estratégicos, asegurando la consecución de los objetivos organizacionales y la mitigación de riesgos operacionales.
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):	No	Si, aunque con oportunidades de mejora. La entidad cuenta con una estructura organizacional que permite la aplicación del modelo de líneas de defensa, con roles definidos en la gestión del Control Interno. No obstante, se están fortaleciendo los mecanismos de articulación entre las líneas de defensa para mejorar la capacidad de respuesta ante riesgos emergentes y optimizar la toma de decisiones basada en datos. Como parte de este proceso, se han priorizado acciones para clarificar responsabilidades en cada nivel, robustecer el monitoreo de riesgos y fortalecer la supervisión desde la Alta Dirección, lo que permitirá una gestión más efectiva y proactiva del Control Interno.

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	No	25%	Debilidades: <ul style="list-style-type: none">Se deben establecer mecanismos de detección y prevención de uso indebido de información privilegiada y otras situaciones que puedan representar riesgos para la entidad.Implementar un monitoreo continuo sobre los riesgos asociados a la corrupción, con el fin de evaluar la efectividad de las estrategias transversales de integridad.Diseñar y consolidar una línea interna de reporte de irregularidades o posibles incumplimientos del Código de Integridad.Definir el esquema de líneas de defensa para optimizar la toma de decisiones y fortalecer la gestión del control interno.Evaluar la planificación estratégica del Talento Humano con enfoque en su alineación con los objetivos institucionales.Realizar seguimiento a las actividades relacionadas con la permanencia del personal, identificando factores de mejora en la retención del talento.Revisar y actualizar las políticas que determinan la responsabilidad de cada servidor público en la implementación y sostenibilidad del Control Interno (Primera Línea de Defensa).Medir el impacto del Plan Institucional de Capacitación (PIC) en la gestión organizacional.Profundizar en la aplicación del Lineamiento 5, asegurando la existencia de mecanismos de reporte que permitan evaluar la efectividad del Sistema de Control Interno.La Alta Dirección debe analizar de manera integral la información financiera, garantizando su confiabilidad y alineación con los objetivos estratégicos.Evaluar la estructura de control en función de cambios en procesos, procedimientos y herramientas, asegurando su adecuada formulación y el impacto en la gestión del riesgo.	100%	Actualmente la agencia APP cuenta con las condiciones mínimas de control interno asociadas al componente ambiente laboral y de atención al ciudadano que permiten la mejora continua en los procesos.	-75%
Evaluación de riesgos	No	24%	Debilidades: <ul style="list-style-type: none">La Alta Dirección debe analizar periódicamente los resultados priorizando la identificación y análisis de materializaciones de riesgos.Se deben definir acciones para la revisión y actualización del Mapa de Riesgos, asegurando el seguimiento oportuno a las medidas adoptadas para mitigar los riesgos identificados.En cumplimiento del Lineamiento 9, la entidad debe implementar un proceso de identificación y análisis de cambios significativos a través de: Una política robusta de administración del riesgo. <ul style="list-style-type: none">Realizar un análisis periódico de los reportes generados por la Segunda y Tercera Línea de Defensa.Monitorear de forma continua los riesgos aceptados dentro del marco de tolerancia institucional.	65%	Aunque la agencia APP hoy cuenta con una matriz de riesgos elaborada, encontramos oportunidades de mejora en la aplicación de misma por lo cual se realiza ajuste en la metodología para en la próxima medición mejorar el indicador y sanear el proceso.	-41%
Actividades de control	No	21%	Debilidades: <ul style="list-style-type: none">Garantizar la segregación de funciones, distribuyendo responsabilidades entre diferentes personas para minimizar riesgos de errores o incumplimientos críticos en la operación.Integrar otros sistemas de gestión con estándares internacionales, asegurando su compatibilidad con la estructura de Control Interno.Establecer actividades de control específicas sobre infraestructuras tecnológicas, gestión de seguridad, procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnología, asegurando su alineación con los objetivos estratégicos y los riesgos identificados.	70%	La agencia App se encuentra en la implementación de la nueva metodología conforme a los lineamientos de la función pública.	-49%
Información y comunicación	No	18%	Debilidades: <ul style="list-style-type: none">La entidad debe verificar que las políticas, directrices y mecanismos relacionados con la recopilación, procesamiento y generación de datos sean adecuados para garantizar la divulgación efectiva de los resultados y la mejora continua en la gestión.Asegurar que la información y comunicación interna y externa respondan a las necesidades específicas de los grupos de valor y partes interesadas, priorizando la difusión de información relevante para la toma de decisiones.	100%	Desde la "agencia APP" se "ha" logrado "un cumplimiento al indicador ya que se ha realizado un diagnóstico y un plan de trabajo para el cumplimiento de los objetivos viendo como actor importante el flujo de la información y la divulgación de la misma para los empleados y los ciudadanos".	-82%
Monitoreo	No	14%	Fortaleza: <ul style="list-style-type: none">La entidad está realizando una autoevaluación del estado actual del Sistema de Control Interno en relación con los estándares normativos aplicables, para implementar los componentes que requieren de una intervención inmediata.Se viene realizando la formalización de políticas, procedimientos y herramientas para fortalecer el ejercicio del Control Interno.Se está trabajando en la metodología y el desarrollo de indicadores de seguimiento a la materialización de riesgos y efectividad de controles.Se está facilitando la retroalimentación en cada proceso a través de propuestas y actividades orientadas a minimizar errores y mitigar el riesgo, optimizando así el desempeño de sus funciones.Desde la Alta Dirección se está implementando una metodología donde se ha propuesto valorar la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos, así como el grado de cumplimiento de planes, programas y proyectos, con el fin de identificar desviaciones, analizar tendencias y formular recomendaciones estratégicas que permitan fortalecer la gestión y optimizar la toma de decisiones. Este enfoque no solo reconoce las debilidades del sistema, sino que las transforma en oportunidades de mejora, impulsando una cultura de mejora continua y rendición de cuentas en la administración pública. Debilidades: <ul style="list-style-type: none">La alta dirección debe evaluar los resultados de las evaluaciones, implementar procedimientos de monitoreo continuo como parte de las actividades de la 2 línea de defensa para tomar decisiones.Considerar la realización de evaluaciones externas de organismos de control, de vigilancia, certificados, ONGs u otros que permitan tener una mirada independiente de las operaciones.Hacer seguimiento por la Alta Dirección a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno. Evaluar la información suministrada por los usuarios (Sistema PQRD), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno.Verificar el avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones. (2 Línea).Evaluar la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos. (3 Línea).	60%	La agencia App se encuentra en la implementación de la nueva metodología conforme a los lineamientos de la función pública.	-46%