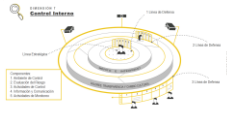


Nombre de la Entidad:	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO - CORPONARIÑO
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE DE 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

75%

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	Los componentes del Sistema de Control Interno se encuentran implementados y operan de manera parcial e integrada; sin embargo, su articulación aún presenta oportunidades de mejora. Los cambios administrativos y la rotación de responsables han impactado la consolidación del sistema, especialmente en el monitoreo y la evaluación de los controles. No obstante, la Oficina de Control Interno continúa desarrollando las actividades de seguimiento y evaluación independiente, y se mantienen los planes de mejoramiento orientados a fortalecer la integración de las líneas de defensa y la gestión institucional.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	Si bien la entidad cuenta con un Sistema de Control Interno estructurado y con mecanismos de seguimiento implementados, su efectividad para el cumplimiento de los objetivos evaluados aún presenta debilidades. Se evidencian oportunidades de mejora en la aplicación y monitoreo de los controles por parte de los líderes de proceso, así como en la evaluación de su efectividad y en el seguimiento oportuno a las acciones de mejora. Asimismo, es necesario fortalecer la articulación entre la primera, segunda y tercera línea de defensa para garantizar una gestión integral de los riesgos, un seguimiento más efectivo y la mejora continua del sistema.
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	La entidad cuenta con una institucionalidad definida para el Sistema de Control Interno, en la que se establecen las responsabilidades de las líneas de defensa conforme a los lineamientos del MIPG y el MECI. Estas responsabilidades se encuentran documentadas en la Política de Administración del Riesgo, el Sistema de Gestión Institucional, el Manual de Funciones y son orientadas por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, lo que proporciona un marco para la toma de decisiones en materia de control, gestión de riesgos, seguimiento y evaluación independiente. No obstante, se requiere fortalecer la articulación y el ejercicio efectivo de las responsabilidades de las líneas de defensa, especialmente en el monitoreo de los controles y el seguimiento a las acciones de mejora, con el fin de incrementar la efectividad del Sistema de Control Interno.

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	83%	DEBILIDADES: - La continua rotación de personal en las diferentes dependencias de la entidad dificulta la trazabilidad de los procedimientos y el suministro de información hacia las dependencias involucradas. Aunque la entidad cuenta con procesos y procedimientos documentados, es necesario fortalecer las actividades de inducción, reintroducción y apropiación institucional para garantizar su adecuada aplicación por parte del personal nuevo. FORTALEZAS: El sistema de gestión institucional de la Entidad cuenta con el organigrama de la Estructura Orgánica Acoplada a los procesos, el mapa de procesos institucional y el inventario de procedimientos. En cada proceso se encuentra la caracterización, los procedimientos y los formatos, manuales instructivos necesarios para determinar la operación de la Entidad. Matriz de autoridades y responsabilidades de los roles frente al SGI. Corponariño presenta su planeación institucional y rinde cuentas a la ciudadanía mediante audiencias publicadas, además publica en la página Web Institucional su planeación estratégica, informes de gestión, informes financieros Institucional etc.
EVALUACION DEL RIESGO	Si	65%	DEBILIDADES: Si bien existen prácticas para identificar y valorar los riesgos, estas aún requieren fortalecimiento para asegurar una gestión más oportuna e integrada a la toma de decisiones. Este resultado evidencia la necesidad de consolidar la identificación de riesgos, actualizar periódicamente los mapas de riesgos y fortalecer el seguimiento a los planes de mejoramiento. FORTALEZAS: - La Corporación dispone de la política de Administración del Riesgo que se desarrolla bajo el esquema de líneas de defensa, establece roles y responsabilidades de todos los actores del riesgo y el control, para proporcionar aseguramiento de la gestión y prevenir la materialización de los riesgos. Cada proceso tiene identificados los riesgos que pueden afectar el cumplimiento de su objetivo y los riesgos de corrupción, los ha analizado, evaluado y establecido controles, además para altos riesgos calificados con riesgo residual alto y extremo el líder del proceso define un plan de acción para mejorar su gestión.
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	80%	DEBILIDADES: Se presentan retrasos en la entrega de información requerida por la Oficina de Control Interno y en la formulación y ejecución de los planes de mejoramiento, situación que afecta la oportunidad de las acciones correctivas y el fortalecimiento de los controles institucionales. FORTALEZAS: Se cuenta con controles definidos para apoyar el cumplimiento de los objetivos institucionales. Los procedimientos y actividades de control están documentados y son conocidos por las áreas responsables. Se aplican controles preventivos y detectivos en los procesos más relevantes. Existe seguimiento a la ejecución de las actividades de control y a la implementación de acciones de mejora. Los controles contribuyen a la gestión de riesgos y al cumplimiento de los requisitos normativos.
INFORMACION Y COMUNICACION	Si	93%	DEBILIDADES: Aún no se cuenta con el nuevo software de correspondencia, aunque se adelantan gestiones y ya se encuentra en etapa pre-contractual. FORTALEZAS: La gestión de la información y la comunicación apoyan eficazmente el cumplimiento de los objetivos institucionales, garantizando confiabilidad, oportunidad, trazabilidad y transparencia. Las acciones de mejora deben enfocarse en la optimización continua.
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	55%	DEBILIDADES: Persisten oportunidades de mejora relacionadas con la calidad, oportunidad y completitud de la información suministrada por algunos procesos, especialmente en la formulación y seguimiento de los planes de mejoramiento. Asimismo, se requiere fortalecer el compromiso de algunos líderes de proceso en el cumplimiento oportuno de los requerimientos formulados por la Oficina de Control Interno. FORTALEZAS: Se evidencia la existencia de mecanismos para atender los requerimientos ciudadanos. Hay seguimiento a los indicadores del proceso, lo que facilita medir el desempeño. Se solicitan acciones de mejoramiento y correctivas cuando se identifican hallazgos. Se realizan requerimientos de Control Interno para llegar a implementar recomendaciones derivadas de auditorías. Existe documentación y evidencia de las acciones de mejora y del seguimiento realizado por el líder del proceso. Se observa una cultura orientada al monitoreo y al mejoramiento continuo, aunque requiere fortalecimiento.