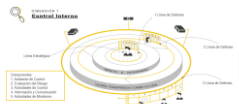


Nombre de la Entidad:	POLICIA NACIONAL DE COLOMBIA
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

79.59%

#### 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):	Si	La Policía Nacional de Colombia ha implementado un modelo de gestión basado en procesos en permanente mejora, alineado con los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno (ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación, y actividades de monitoreo), los cuales se encuentran debidamente articulados con el Sistema de Control Interno. La gestión integrada de estos componentes se materializa mediante el monitoreo de indicadores, el control a la gestión y los ejercicios de evaluación y autoevaluación desarrollados por las líneas de defensa, orientando el sistema hacia la prevención y el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno de la Policía Nacional se encuentra estructurado bajo el enfoque de líneas de defensa, denominadas institucionalmente como primer, segundo y tercer asegurador, conforme al Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Esta estructura permite un seguimiento permanente a la gestión, facilita el monitoreo sistemático de los riesgos y controles y promueve la identificación de oportunidades de mejora, lo que contribuye de manera razonable a la efectividad del sistema para el logro de los objetivos evaluados.
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 (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	La Entidad cuenta con una Guía para la Gestión del Riesgo debidamente establecida y aprobada, la cual se encuentra en proceso de actualización, definiendo responsabilidades claras en cada una de las políticas y procesos institucionales. Esta estructura fortalece la toma de decisiones frente al control, al permitir una gestión coordinada entre los responsables de los riesgos y controles, garantizando el mantenimiento, fortalecimiento y mejora continua del Sistema de 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	Si	77%	El componente Ambiente de Control se encuentra implementado y en funcionamiento, evidenciando un compromiso institucional con la integridad, la ética y la transparencia. Las evidencias revisadas reflejan un manejo adecuado de los conflictos de interés y la prevención del uso indebido de información privilegiada, así como la existencia de lineamientos y directrices orientados al ejercicio del control. Las acciones desarrolladas en materia de actualización de programas, capacitación y adopción de sistemas de gestión contribuyen al fortalecimiento de buenas prácticas organizacionales y a la consolidación de una cultura de control alineada con el MIPG.	76%	Las evidencias presentadas destacan un cumplimiento integral y comprometido de las actividades relacionadas con la integridad policial y la transparencia en la institución. El manejo de conflictos de interés y la prevención del uso indebido de información privilegiada evidencian un sólido compromiso con la ética y la transparencia. Las acciones implementadas, como la actualización de programas, capacitaciones y la adopción de sistemas de gestión, reflejan un enfoque adecuado para la implementación de buenas prácticas y otros estándares.	1%
Evaluación de riesgos	Si	72%	El componente Evaluación de Riesgos se encuentra integrado a la planeación institucional y a la gestión de los procesos, permitiendo la identificación, análisis, valoración y seguimiento de los riesgos que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos estratégicos y misionales. Se evidencia la existencia y aplicación de políticas, guías y herramientas para la administración del riesgo, así como la articulación entre la planeación estratégica y la operación, lo que fortalece la toma de decisiones y el control preventivo en la entidad.	71%	La entidad ha demostrado un adecuado cumplimiento en las actividades relacionadas con la gestión estratégica y el monitoreo a los riesgos. La implementación de mecanismos para vincular la planeación estratégica con los objetivos institucionales facilita el seguimiento al cumplimiento de la gestión. La actualización y publicación de la política de administración de riesgos, las guías, procedimientos y formatos clave para la gestión de riesgos, refleja una alineación clara entre la planificación y la operación.	1%
Actividades de control	Si	79%	El componente Actividades de Control se encuentra presente y funcionando, sustentado en un modelo de operación por procesos que se articula con la estructura organizacional y las funciones asignadas. Los controles definidos permiten evidenciar la eficacia y racionalidad del Sistema de Control Interno para el cumplimiento de los objetivos institucionales. Así mismo, las líneas de aseguramiento realizan monitoreo constante de las actividades de control y comunican oportunamente los resultados a la alta dirección, fortaleciendo la gestión y el control.	79%	El componente "Actividades de Control" se encuentra presente y funcionando ya que cuenta con una adecuada estructura y maduración de actividades de control, basada en su modelo de operación por procesos, que se articula con la estructura organizacional y las funciones, lo que permite evidenciar la eficacia y racionalidad del Sistema de Control Interno en cumplimiento de los objetivos estratégicos. Las líneas de aseguramiento realizan monitoreo constante de las actividades a su cargo y comunican a la alta dirección el avance y estado de cumplimiento.	0%
Información y comunicación	Si	89%	El componente Información y Comunicación se encuentra implementado mediante sistemas integrales para la captura, procesamiento, gestión y divulgación de información confiable y oportuna. Se evidencian mecanismos que garantizan la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información, así como la existencia de canales de comunicación internos y externos claramente definidos y evaluados periódicamente. Estas acciones favorecen la transparencia, el acceso a la información, la rendición de cuentas y la toma de decisiones institucionales.	89%	Se han diseñado e implementado sistemas integrales para la captura, procesamiento y gestión de datos, facilitando controles para que la información sea divulgada conforme a los requerimientos definidos. Así mismo, se mantiene un inventario detallado de información disponible en la página web para la consulta de la ciudadanía y demás partes interesadas. Las actividades de control sobre la integridad y confiabilidad de la información se manejan adecuadamente con la implementación de políticas y procedimientos específicos. Los canales de comunicación son claramente definidos y se evalúa periódicamente su efectividad, lo que permite realizar mejora continua basada en la retroalimentación de los usuarios y grupos de valor.	0%
Monitoreo	Si	80%	El componente Monitoreo se desarrolla de manera permanente y sistemática, favoreciendo el mantenimiento y la mejora continua del Sistema de Control Interno. Se evidencia la aprobación, seguimiento y supervisión del Plan Anual de Auditorías por parte del Subcomité Central de Coordinación de Control Interno, así como la evaluación periódica de los resultados por la Alta Dirección. La Oficina de Control Interno realiza evaluaciones independientes, complementadas con mecanismos de monitoreo continuo y la consideración de resultados de evaluaciones externas, lo que permite la formulación, seguimiento y cierre de planes de mejoramiento.	79%	Se realiza de manera permanente el monitoreo y seguimiento a la gestión, lo cual favorece el mantenimiento y mejora del Sistema de Control Interno. El Subcomité Central de Coordinación de Control Interno aprueba y supervisa anualmente el Plan de Auditorías, evidenciando un proceso riguroso y adaptado a las necesidades de la entidad. La Alta Dirección evalúa de manera periódica los resultados de las evaluaciones, promoviendo el monitoreo permanente por parte de las líneas de aseguramiento, mediante reportes trimestrales sobre la gestión con un enfoque continuo de mejora. La Oficina de Control Interno realiza evaluaciones independientes y establece procedimientos de monitoreo continuo que facilitan la toma de decisiones. Además, se tiene encuentra la retroalimentación de evaluaciones externas para fortalecer el sistema de control. Las deficiencias se reportan y abordan permitiendo el cumplimiento de las acciones preventivas, correctivas y de mejora a través de la implementación de los planes de mejoramiento.	1%

