



la seguridad es de todos

Mindefensa



Informe N°015-OFAIN-2022

Cartagena de Indias D. T. y C., 7 de julio de 2022

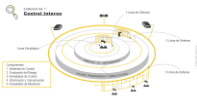
Señor Contralmirante
LUIS FERNANDO MARQUEZ VELOSA
Presidente COTECMAR
L.C.

Asunto: Informe “Evaluación Independiente del estado del Sistema de Control Interno -SCI-de COTECMAR” correspondiente al primer semestre 2022.

Con toda atención, me permito informar al señor Contralmirante Presidente de COTECMAR, acerca del asunto en referencia, así:

A. RESUMEN EJECUTIVO

1. La evaluación del Estado del SCI para el I semestre 2022 fue de 98%, un punto porcentual más bajo con relación al II semestre 2021.

<table border="1"> <tr> <td>Nombre de la Entidad:</td> <td>COTECMAR</td> </tr> <tr> <td>Periodo Evaluado:</td> <td>I SEMESTRE 2022</td> </tr> </table>		Nombre de la Entidad:	COTECMAR	Periodo Evaluado:	I SEMESTRE 2022
Nombre de la Entidad:	COTECMAR				
Periodo Evaluado:	I SEMESTRE 2022				
					
<table border="1"> <tr> <td>Estado del sistema de Control Interno de la entidad</td> <td>98%</td> </tr> </table>		Estado del sistema de Control Interno de la entidad	98%		
Estado del sistema de Control Interno de la entidad	98%				
<p align="center">Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno</p>					
<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p> <p>Los componentes del SCI, están operando de manera conjunta e integrada.</p> <p>COTECMAR, cuenta en un Mapa de Procesos con 20 procesos corporativos: estratégicos, misionales y de apoyo, con sus correspondientes caracterizaciones, inmersos en los componentes del SCI, los cuales son evaluados y tienen su seguimiento por parte de la Alta Dirección</p> <p>Se publicaron a nivel nacional los resultados de la evaluación de IDI 2021: Índice de Desempeño Institucional (Herramienta diseñada por el Departamento Administrativo de la Función Pública- DAFP, que permite medir la capacidad de la entidad para cumplir con sus metas en el marco de los principios de efectividad, eficiencia y valor público) realizada por el DAFP a través del Formulario Único de Reporte de Avance de la Gestión – FURAG 2020.</p> <p>La dimensión Control Interno, obtuvo un resultado de 96,6 con 0,06 puntos por encima respecto al 2021, ocupando el puesto 24 entre 222 entidades del orden nacional y el 4 entre 17 entidades del sector Defensa.</p>				
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p> <p>EL SCI de COTECMAR, contiene los controles preventivos y detectores, instalados en los procedimientos corporativos a efectos de minimizar la ocurrencia de errores y fraudes y que coadyudan al cumplimiento de los objetivos corporativos, se asegura el cumplimiento de las normas y disposiciones legales. Ⓜ</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>En el Manual de Riesgos: se registra en el numeral 5.3.2 la Estructura Organizacional y modelo de las líneas de defensa. La gestión de riesgos y oportunidades se encuentra soportada por la estructura organizacional de la Corporación, con las líneas de defensa, roles y responsabilidades definidas.</p>				

Corporación de Ciencia y Tecnología para el Desarrollo de la Industria Naval, Marítima y Fluvial.

Zona Industrial Mamonal Km 9 / ☎ +60 (5) 643 9491 Ext.1011 ✉ info@cotecmar.com / Cartagena de Indias - Colombia

Línea de transparencia: 018005184812 | transparencia@cotecmar.com



www.cotecmar.com



2. Estado actual explicación de las fortalezas y debilidades:

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 anual	Estado del componente presentado en el Informe anual	Avance final del componente
Ambiente de control	SI	100%	En COTECMAR, dispone de las condiciones para el ejercicio del control interno, basado en el compromiso, liderazgo y los lineamientos de la alta dirección.	90%	P-GESHUM-061- Entrenamiento y reentrenamiento del personal: el seguimiento Plan de entrenamiento y evaluación de periodos de prueba es del personal que ingresa a la Corporación es del 67%. Se debe incluir en Manual de Riesgos el grafico del Modelo de Las Tres Lineas de Defensa en COTECMAR	2%
Evaluación de riesgos	SI	100%	Bajo el Liderazgo de la alta dirección y de los funcionarios de COTECMAR, se permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales internos y externos que pueden afectar el logro de los objetivos estratégicos corporativos.	100%	COTECMAR, ampara su direccionamiento estratégico, basado en sus objetivos corporativos, sustentados en metas, indicadores y seguimiento continuo a los mismos. Se actualizó el M-GRIE-001- Manual de Gestión de Riesgos y el M-GRIE-003 SAGRILAFT ; adoptando la metodología adecuada, de tal manera, que se minimicen los riesgos de pérdida de recursos por sanciones, multas de los Organismos de Control, investigaciones y sanciones administrativas y penales, tanto para COTECMAR, como para sus socios y empleados; así mismo, prevenir una afectación reputacional.	0%
Actividades de control	SI	96%	COTECMAR, tiene definido las actividades de control que contribuyen a la mitigación de riesgos para la consecución de los objetivos estratégicos corporativos. La Oficina de Auditoría Interna, debe solicitar recursos económicos en el presupuesto de funcionamiento 2023, para adelantar auditoría externa a TIC, entre otros aspectos a controles implementados sobre inputs, desarrollos y procesamiento de sistemas.	96%	COTECMAR, tiene definido las actividades de control que contribuyen a la mitigación de riesgos para la consecución de los objetivos estratégicos corporativos. La Oficina de Auditoría Interna, debe solicitar recursos económicos en el presupuesto de funcionamiento 2023, para adelantar auditoría externa a TIC, entre otros aspectos a controles implementados sobre inputs, desarrollos y procesamiento de sistemas.	0%
Información y comunicación	SI	96%	COTECMAR, tiene definidas las estrategias de comunicación, relaciones públicas e Imagen corporativa ante todos los grupos de interés de la Corporación. En relación con las PQRSD, nuestra corporación tiene diseñados los medios electrónicos y físicos para recibirlos y tramitarlos de forma oportuna. Referente al Manual de Gestión de la Comunicación en situaciones de crisis, se sugiere la revisión y divulgación a nivel corporativo	100%	Revisar el P-GEN-005-Procedimiento de recepción documental	-4%
Monitoreo	SI	100%	A través de las evaluaciones periódicas se valora la efectividad del control interno, la efectividad de los procesos, con el propósito de detectar desviaciones y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoras.	100%		0%

3. Planes de Mejoramiento:

En ese orden de ideas, se diligenció la evaluación de 81 requerimientos, dos de los cuales, se evidencia que el control opera como está diseñado, pero con algunas falencias.

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS Componente	CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- DEL COMPONENTE	PLANES DE MEJORAMIENTO (Donde aplique)			
							Accion(es) de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha Terminación	Responsable
42	Actividades de control	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	96%	Solicitar asignación recursos economicos fin adelantar auditoria externa a TIC	8/07/2022	31/10/2022	JOFAIN
54	Info y Comunicación	3	2	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50%	96%	Referente al Manual de Gestión de la Comunicación en situaciones de crisis, debe ser revisado, divulgado a todo nivel corporativo	8/07/2022	31/10/2022	CORCIAL

Corporación de Ciencia y Tecnología para el Desarrollo de la Industria Naval, Marítima y Fluvial.

Zona Industrial Mamonal Km 9 / ☎ 57 (5) 6439491 Ext.1011 ✉ info@cotecmar.com / Cartagena de Indias - Colombia

Línea de transparencia: 018005184812 | transparencia@cotecmar.com





B. ANTECEDENTES

1. Con el Informe no.001-OFAIN-22 del 5 de enero de 2022, se comunicó a la Alta Dirección de COTECMAR, el resultado de la evaluación independiente del SCI de COTECMAR, correspondiente al II semestre de 2021, lo anterior acuerdo lo estipulado en el Decreto 2106 de 2019 “Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública” (artículo 156), donde señala que 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 imparta el DAFP. Estos lineamientos se configuran a través de una estructura definida para el formato propuesto para este análisis.

2. El objetivo del formato es adelantar un análisis articulado frente al desarrollo de las políticas de gestión y desempeño contenidas en el modelo y su efectividad en relación con la estructura de control, éste último aspecto esencial para garantizar el buen manejo de los recursos, que las metas y objetivos se cumplan y se mejore la prestación del servicio a los usuarios, ejes fundamentales para la generación de valor público.

3. La estructura del Formato es la siguiente:

Hoja 3: **Ambiente de Control:** Define cinco lineamientos del componente.

Hoja 4: **Evaluación del Riesgo:** Define cuatro lineamientos del componente.

Hoja 5: **Actividades de Control:** Define tres lineamientos del componente.

Hoja 6: **La Información y Comunicación:** Define tres lineamientos del componente.

Hoja 7: **Actividades de monitoreo:** Define dos lineamientos del componente.

Hoja 8: **Análisis de Resultados:** Permite establecer si el SCI evaluado se encuentra PRESENTE y FUNCIONANDO, traslada de manera automática y en forma priorizada los requerimientos de cada componente del MECI, desde los ítems de menor desarrollo (baja calificación) hasta aquellas con mejor calificación. Se mostrarán en semáforo y con % de cumplimiento, atendiendo los siguientes criterios:

En todos los lineamientos de los componentes, las preguntas sobre requerimientos específicos establecen su alineación con MIPG.

Hoja 9: **Conclusiones:** Establece para cada uno de los componentes si se encuentran PRESENTE y FUNCIONANDO, con su % de avance.

Planes de Mejoramiento: En esta misma hoja se definirán planes de mejora para cada ítem por componente. Las calificaciones aplicables por Componente:

Columna	Descripción
Lineamiento X:	Esta columna define los lineamientos generales para cada uno de los componentes del MECI y se asocian los temas específicos que se deben analizar en cada uno.
DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPO ASOCIADA AL REQUERIMIENTO	En esta columna se deben asociar la (las) dimensión (es), así como la (s) política (s) de gestión y desempeño que permiten el desarrollo del tema en la entidad, en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.
Evaluación "si se encuentra Presente" Referencia a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación	Indicar el nombre del proceso, manual, política de operación, procedimiento o instructivo en donde se encuentra documentado y su fuente de consulta. De acuerdo con lo identificado como resultado de la evaluación del requerimiento, seleccione de la lista desplegable 1, 2 o 3 de acuerdo con las siguientes definiciones: 1 - No existen actividades diseñadas para cubrir el requerimiento. 2 - Existen actividades diseñadas o en proceso de diseño, pero éstas no se encuentran documentadas en las políticas/procedimientos u otras herramientas. 3 - Las actividades se encuentran diseñadas, documentadas y socializadas de acuerdo con el requerimiento. Nota: Entiendase "diseñada" como aquella actividad que cuenta con un responsable(s), periodicidad (cada cuanto se realiza), propósito (objetivo), como se lleva a cabo (procedimiento), que pasa con las desviaciones y/o excepciones (producto de su ejecución) y cuenta con evidencia (documentación).
EVIDENCIA DEL CONTROL	
No.	Relaciona el consecutivo de las evidencias que se identifican en relación con la efectividad del control.
Referencia a Análisis y verificaciones en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Indicar las acciones que se han adelantado para evaluar el estado del Sistema de Control Interno en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Acciones entendidas a las modificaciones, actualizaciones y actividades de fortalecimiento del sistema a partir de la normalidad vigente.
Observaciones de la evaluación independiente (tener cuenta papel de líneas de defensa)	Indicar las acciones que se han adelantado en el marco de la evaluación independiente (auditoría interna), sobre el estado del Sistema de Control Interno. Acciones entendidas en la evaluación y monitoreo de la efectividad del control, incluyendo el seguimiento a los controles de la primera y segunda línea de defensa.
Evaluación "si se encuentra Funcionando"	Seleccionar de la lista desplegable 1, 2 o 3 de acuerdo con los siguientes criterios y basado en los resultados reportados por la Oficina de Control Interno así: 1 - El control no opera como está diseñado o bien no está presente (no se ha implementado) 2 - El control opera como está diseñado pero con algunas falencias 3 - El control opera como está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo.

Análisis de Resultados: Esta hoja permite establecer si el SCI evaluado se encuentra PRESENTE y FUNCIONANDO, permitiendo definir puntos de mejora a través de los componentes del MECI y su articulación con las Dimensiones del MIPG.

Clasificación	Descripción	Observaciones del Control
Mantenimiento del Control	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 3 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
Oportunidad de Mejora	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva.
Deficiencia de Control (Diseño o Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 2 (funcionando); 3 (presente) y 1 (funcionando); 3 (presente) y 2 (funcionando); 2 (presente) y 1 (funcionando)	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.
Deficiencia de Control Mayor (Diseño y Ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 1 (presente) y 1 (funcionando); 1 (presente) y 2 (funcionando); 1 (presente) y 3 (funcionando).	No se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha.

Atte.


Capitán de Navío (RA) **MARIO ALBERTO BERNAL TORRES**
Jefe Oficina de Auditoría Interna COTECMAR


PIEDAD VERENA GONZALEZ ZARANTE
Auditor Interno OFAIN

Corporación de Ciencia y Tecnología para el Desarrollo de la Industria Naval, Marítima y Fluvial.

Zona Industrial Mamonal Km 9 / ☎ 57 (5) 6439491 Ext.1011 ✉ info@cotecmar.com / Cartagena de Indias - Colombia

Línea de transparencia: 018005184812 | transparencia@cotecmar.com