



la seguridad  
es de todos

Mindefensa



Informe N°005-OFAIN-2021

Cartagena de Indias D. T. y C., 28 de enero de 2021

Señorita Capitán de Navío  
MARGARITA ROCIO CARREÑO BENAVIDEZ  
Vicepresidente Ejecutivo-encargada de las funciones de la Presidencia de COTECMAR  
L.C.

**Asunto:** Informe “Evaluación Independiente del estado del Sistema de Control Interno de COTECMAR” del segundo semestre 2020.

Con toda atención, me permito informar al señor Contralmirante Presidente de COTECMAR, sobre el resultado de la segunda evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno –SCI- de COTECMAR correspondiente al segundo semestre 2020.

#### A. RESUMEN EJECUTIVO

1. La evaluación del Estado del sistema de control interno para el II semestre 2020 fue de 96%, un punto porcentual más alto con relación al I semestre 2020

<table border="1"> <tr> <td>Nombre de la Entidad:</td> <td><b>COTECMAR</b></td> </tr> <tr> <td>Periodo Evaluado:</td> <td><b>II SEMESTRE 2020</b></td> </tr> </table>		Nombre de la Entidad:	<b>COTECMAR</b>	Periodo Evaluado:	<b>II SEMESTRE 2020</b>
Nombre de la Entidad:	<b>COTECMAR</b>				
Periodo Evaluado:	<b>II SEMESTRE 2020</b>				
	<table border="1"> <tr> <td>Estado del sistema de Control Interno de la entidad</td> <td><b>96%</b></td> </tr> </table>	Estado del sistema de Control Interno de la entidad	<b>96%</b>		
Estado del sistema de Control Interno de la entidad	<b>96%</b>				
<b>Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno</b>					
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	<table border="1"> <tr> <td style="text-align: center;">Si</td> <td>Los componentes del SCI, están operando de manera conjunta e integrada. 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</td> </tr> </table>	Si	Los componentes del SCI, están operando de manera conjunta e integrada. 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		
Si	Los componentes del SCI, están operando de manera conjunta e integrada. 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				
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	<table border="1"> <tr> <td style="text-align: center;">Si</td> <td>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.</td> </tr> </table>	Si	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.		
Si	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.				
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):	<table border="1"> <tr> <td style="text-align: center;">Si</td> <td>En el M-GRIE-001-MANUAL DE GESTIÓN DE RIEGOS, en el punto 5.3.2 Estructura Organizacional: COTECMAR, comunica como la gestión de riesgos y oportunidades se encuentra soportada por la estructura organizacional, con roles y responsabilidades definidas- Que adelantando la trazabilidad con las Tres líneas de Defensa, se concluye que son idénticas. Se debe incluir el gráfico del Modelo de las Tres Líneas de Defensa en COTECMAR</td> </tr> </table>	Si	En el M-GRIE-001-MANUAL DE GESTIÓN DE RIEGOS, en el punto 5.3.2 Estructura Organizacional: COTECMAR, comunica como la gestión de riesgos y oportunidades se encuentra soportada por la estructura organizacional, con roles y responsabilidades definidas- Que adelantando la trazabilidad con las Tres líneas de Defensa, se concluye que son idénticas. Se debe incluir el gráfico del Modelo de las Tres Líneas de Defensa en COTECMAR		
Si	En el M-GRIE-001-MANUAL DE GESTIÓN DE RIEGOS, en el punto 5.3.2 Estructura Organizacional: COTECMAR, comunica como la gestión de riesgos y oportunidades se encuentra soportada por la estructura organizacional, con roles y responsabilidades definidas- Que adelantando la trazabilidad con las Tres líneas de Defensa, se concluye que son idénticas. Se debe incluir el gráfico del Modelo de las Tres Líneas de Defensa en COTECMAR				

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

Zona Industrial Mamonal Km 9 / ☎ +57 (5) 653 5035 ✉ info@cotecmar.com / Cartagena de Indias - Colombia

Línea de transparencia: 018000969096 | transperencia@cotecmar.com



www.cotecmar.com

## 2. Explicación de las 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 anterior	Estado del componente presentado en el Informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	96%	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	96%	P-GESHUM-061- Entrenamiento y reentrenamiento del personal: se presentan debilidades en el seguimiento al Plan de entrenamiento y evaluación de periodos de prueba, al personal que ingresa a la Corporación. Se debe incluir en Manual de Riesgos el grafico del Modelo de Las Tres Lineas de Defensa en COTECMAR Actualizar DP-043-PCTMAR-2016. Por medio de la cual se establecen las políticas de seguridad de la información para COTECMAR	0%
Evaluación de riesgos	Si	97%	Actualización de las matrices de riesgos.	94%	No hay cultura de reportar la materialización de un riesgo por los responsables de los procesos. En las auditorías cuando se han materializado lo riesgos se comunican El Ambiente de Control de cuatro riesgos estrategicos, deben ser revisados y ajustados.	3%
Actividades de control	Si	96%	Solicitar recursos economicos en el presupuesto de funcionamiento 2022, para adelantar auditoria externa a TIC, entre otros aspectos a controles implementados sobre inputs, desarrollos y procesamiento de sistemas.	96%	JOFHSEQ debe coordinar con JOFAIN, gestión relacionada con la contratación de una auditoria externa a TIC, para el año 2021, entre otros aspectos a controles implementados sobre inputs, desarrollos y procesamiento de sistemas.	0%
Información y comunicación	Si	93%	Se debe actualizar la Directiva Permanente 030-PCTMAR-DIRCIAL-2012, por medio de la cual se establecen directrices y lineamientos sobre el manejo y la administración de las comunicaciones, imagen y relaciones públicas de la Corporación Se debe revisar el P-GEN-005-PROCEDIMIENTO DE RECEPCIÓN DOCUMENTAL	93%	Se debe actualizar la Directiva Permanente 030-PCTMAR-DIRCIAL-2012, por medio de la cual se establecen directrices y lineamientos sobre el manejo y la administración de las comunicaciones, imagen y relaciones públicas de la Corporación Se debe revisar el P-GEN-005-PROCEDIMIENTO DE RECEPCIÓN DOCUMENTAL	0%
Monitoreo	Si	100%		96%	Revisar la DP-020-PCTMAR-GEFAD-DECOT. Trata de la Supervisión de los acuerdos en COTECMAR incluyendo punto de control en el Departamento de Contratos.	4%

## 3. De 81 lineamientos, seis obtuvieron una clasificación de **deficiencia de control**: se encuentra funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución:

FUENTE DEL ANALISIS		CONTROL PRESENTE	CONTROL FUNCIONANDO	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	NIVEL DE CUMPLIMIENTO- DEL COMPONENTE	PLANES DE MEJORAMIENTO (Donde aplique)			
Componente	Pregunta Indicativa					Accion(es) de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha Terminacion	Responsable
Ambiente de Control	Definición y documentación del Esquema de Lineas de Defens	3	2	50%	96%	Incluir en Manual de Riesgos el grafico del Modelo de Las Tres Lineas de Defensa	01/02/2021	31/05/2021	OFHSEQ
Ambiente de Control	Evaluación de las actividades relacionadas con el Ingreso del personal	3	2	50%	96%	Concretar el seguimiento al plan de entrenamiento y evaluación de periodos de prueba es del personal que ingresa a la Corporación , en el 2020 fue del 67%	1/02/2021	31/05/2021	GETHU
Evaluación de riesgos	Cuando se detectan materializaciones de riesgo, se definen los cursos de acción en relación con la revisión y actualización del mapa de riesgos correspondiente	3	2	50%	97%	Actualización de las matrices de riesgos.	1/02/2021	30/06/2021	OFHSEQ
Actividades de control	Se cuenta con información de la 3a línea de defensa, como evaluador independiente en relación con los controles implementados por el proveedor de servicios, para asegurar que los riesgos relacionados con ellos	3	2	50%	96%	Solicitar la asignación de recursos economicos presupuesto de funcionamiento 2022, fin adelantar auditoria externa a TIC	1/02/2021	31/03/2021	OFHSEQ-OFAIN
Info y Comunicación	La entidad establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva	3	2	50%	93%	Actualizar la DP 030-PCTMAR-DIRCIAL-2012, por medio de la cual se establecen directrices y lineamientos sobre el manejo y la administración de las comunicaciones, imagen y relaciones públicas de la Corporación	1/02/2021	31/03/2021	VPT&O-CORCAL
Info y Comunicación	La entidad cuenta con procesos o procedimiento para el manejo de la información entrante (quién la recibe, quién la clasifica, quién la analiza), y a la respuesta requerida (quién la canaliza y la responde)	3	2	50%	93%	Revisar el P-GEN-005-Procedimiento de recepción documental	1/02/2021	31/03/2021	CORCTGA

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

Zona Industrial Mamonal Km 9 / ☎ +57 (5) 653 5035 ✉ info@cotecmar.com / Cartagena de Indias - Colombia

Línea de transparencia: 018000969096 | transparencia@cotecmar.com



## B. ANTECEDENTES

1. Con el Informe no.015-OFAIN-20 del 16 de julio de 2020, se comunicó a la Alta Dirección de COTECMAR, el resultado de la primera evaluación independiente del Sistema de Control Interno de COTECMAR, 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.

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

Las calificaciones aplicables por Componente:



Columna		Descripción
<b>Lineamiento X:</b>		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.
<b>DIMENSIÓN O POLÍTICA DEL MIPG ASOCIADA AL REQUERIMIENTO</b>		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.
<b>Evaluación "si se encuentra Presente"</b> 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.  <b>Nota: Entiendase "diseñada" como aquella actividad que cuenta con un responsable(s), periodicidad (cada cuanto se realiza), proposito (objetivo), Como se lleva a cabo (procedimiento), qué pasa con las desviaciones y/o excepciones (producto de su ejecución) y cuenta con evidencia (documentación).</b>
<b>EVIDENCIA DEL CONTROL</b>	<b>No.</b>	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 normatividad vigente.
	Observaciones de la evaluación independiente (tener en 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.
<b>Evaluación "si se encuentra Funcionando"</b>		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.

**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:

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

Zona Industrial Mamonal Km 9 / ☎ +57 (5) 653 5035 ✉ info@cotecmar.com / Cartagena de Indias - Colombia

Línea de transparencia: 018000969096 | transparencia@cotecmar.com



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

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

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

Atte.

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

PIEDAD VERENA GONZALEZ ZARANTE  
Auditor Interno OFAIN