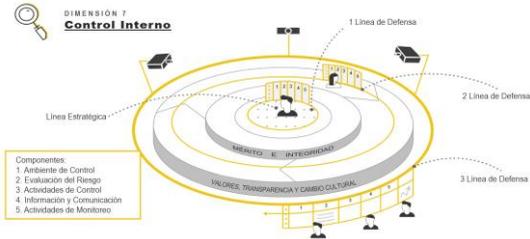


Nombre de la Entidad:	Instituto de Investigaciones Marinas y Costeras "José Benito Vives de Andrés" –Invemar
Periodo Evaluado:	1 de julio a 31 de diciembre de 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

98%

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	Durante el periodo informado el Instituto continuó con la implementación de acciones encaminadas al mantenimiento y mejora de los cinco componentes de la estructura el Modelo Estándar de Control Interno MECI. A partir de la evaluación cuantitativa se puede evidenciar que los componentes se encuentran presente y funcionando de manera articulada con la gestión Institucional y se observa un nivel de cumplimiento adecuado, así: i) Ambiente de Control (95%); ii) Evaluación del Riesgo (100%); iii) Actividades de Control (100%); iv) Información y Comunicación (98%); v) Actividades de Monitoreo (96%).
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	A partir de la evaluación realizada para cada uno de los lineamientos establecidos se considera que el Sistema de Control Interno del INVEMAR ha sido efectivo para asegurar el cumplimiento de la misión institucional y los objetivos propuestos. Entre los aspectos a considerar se destaca el fomento de la integridad, principios y valores institucionales, la identificación y evaluación de los riesgos y la aplicación de controles para mitigarlos, la generación de información oportuna y confiable a las partes interesadas, y las actividades de monitoreo derivadas de Comités Institucionales.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Se encuentra documentado en el MN-PLA-1 Manual del Modelo integrado de Planeación y Gestión Organizacional MIGO del INVEMAR la estructura de control soportada en el Modelo Estándar de Control Interno –MECI que está acompañada del esquema de asignación de responsabilidades y roles para la gestión del riesgo y el control, que se articula mediante las cuatro líneas de defensa. Adicionalmente, en la Directriz DZ-DGI-1 directriz relacionada con el estilo de dirección en el INVEMAR se documenta la identificación y operación del esquema de líneas de defensa. Finalmente, El Instituto cuenta con el Comité de Planeación y de Coordinación de Control Interno el cual opera de acuerdo con los lineamientos establecidos para la toma de decisiones institucional con respecto al Sistema de Control Interno.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> 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	95%	<p>Debilidades: Finalizar la actualización de las caracterizaciones de procesos en las que se contempla entre otros temas, la consideración como participantes del esquema de líneas de defensa, a los líderes estratégicos y operativos identificados en las caracterizaciones de procesos. Asegurar el diligenciamiento de las evaluaciones de desempeño de todos los trabajadores, a la fecha se reporta un 81,60% de avance. Asegurar la medición y análisis oportuno del indicador relacionado con el Incremento puntaje evaluación del desempeño (ID 81).</p> <p>Fortalezas: Mantenimiento de campañas periódicas para el fortalecimiento de los valores del Instituto a todos los trabajadores del Instituto. Fortalecimiento del Sistema de Control Interno mediante divulgación realizada por la Oficina de Auditoría Interna con relación a la gestión de Riesgos Fiscales. El Comité de Planeación y de Coordinación de Control Interno y el Comité de gestión y desempeño operan en concordancia con los lineamientos institucionales establecidos. El reporte periódico a la Junta Directiva por parte de la Alta Dirección con respecto al cumplimiento de las políticas y planes del Instituto.</p>	99%	<p>Debilidades: Considerar incorporar como participantes del esquema de líneas de defensa a los líderes estratégicos y operativos identificados en las caracterizaciones de procesos.</p> <p>Fortalezas: Realización de campañas periódicas para el fortalecimiento de los valores del Instituto a todos los trabajadores del Instituto. Se adelantaron acciones relacionadas con el cumplimiento de la política de integridad (Declaración de bienes y rentas y conflicto de interés). Seguimiento al Plan de Acción de Talento Humano, así como la medición y análisis de indicadores asociados a su gestión. El Comité de Planeación y de Coordinación de Control Interno y el Comité de gestión y desempeño operan en concordancia con los lineamientos institucionales establecidos. Evaluación, reevaluación y seguimiento al desempeño de proveedores y contratistas Fortalecimiento de los conocimientos en gestión de riesgos a partir de divulgación realizada por parte de Auditoría Interna como herramienta para anticipar, planear y responder ante los cambios y retos de la entidad.</p>	-4%
Evaluación de riesgos	Si	100%	<p>Fortalezas: Actualización del mapa de riesgo institucional 2023-2024 aplicando los lineamientos de la Directriz de Riesgos vigente. Se realiza seguimiento a los resultados de la matriz de seguimiento estratégica basada en el DOFA. Se realiza seguimiento a la gestión de riesgos institucional por parte de la segunda línea de defensa. Las actividades de control se desarrollan conforme a los procedimientos establecidos en los que se tienen definidos controles y adecuada segregación de funciones, evidenciándose que no hubo materialización de riesgos.</p>	100%	<p>Fortalezas: Elaboración del Mapa de riesgos de Corrupción para la vigencia 2023. Implementación de riesgos fiscales en el mapa de riesgos institucional disponible en módulo de riesgos de KAWAK. Seguimiento a la gestión de riesgos institucional realizada por la segunda línea de defensa. Seguimiento a las acciones propuestas en el módulo de gestión de eventos de KAWAK para tratar los riesgos materializados. Análisis de los eventos y la gestión de riesgos en el marco del comité de planeación y de coordinación de control interno.</p>	0%

<p style="text-align: center;">Actividades de control</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">100%</p>	<p>Fortalezas: Se aseguró la adecuada segregación de funciones para la gestión de recursos mediante el mecanismo de cajas menores. Se inició la implementación de cambios requeridos para la implementación del Sistema Simplificado de Gestión de la Seguridad de embarcaciones. Se realizó evaluación independiente de la actividad contractual, evidenciándose para la muestra seleccionada que los riesgos identificados se controlan conforme las disposiciones planificadas. Los informes de auditorías internas basadas en riesgos liberados durante el semestre incluyeron ítem relacionado con el diseño y eficacia de controles. El mantenimiento de controles sobre la infraestructura tecnológica y los procesos de gestión de la seguridad de la información. Actualización de la Matriz de controles FT-PLA-24 en correspondencia con otros instrumentos institucionales establecidos (Mapas de riesgos, procedimientos, entre otros). La ejecución de los controles por parte de los procesos responsables se realiza de acuerdo con su diseño (muestra seleccionada del FT-PLA-24 Matriz de Controles). El monitoreo a los riesgos se realizó de acuerdo con lo establecido en la Directriz de riesgos de la entidad.</p>	<p style="text-align: center;">100%</p>	<p>Fortalezas: La ejecución de los controles por parte de los procesos responsables se realiza de acuerdo con su diseño (muestra seleccionada). Se realizó evaluación independiente del control interno contable, evidenciándose para la muestra seleccionada que los riesgos identificados se controlan conforme las disposiciones planificadas. La medición y análisis de los indicadores asociados al seguimiento de la infraestructura tecnológica y la gestión de seguridad se realiza de acuerdo con la periodicidad establecida. El monitoreo a los riesgos se realizó de acuerdo con lo establecido en la Directriz de riesgos de la entidad.</p>	<p style="text-align: center;">0%</p>
<p style="text-align: center;">Información y comunicación</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">98%</p>	<p>Debilidades: Finalizar el trámite de actualización de disposiciones contenidas en la DZ-COM-3 Directriz para la comunicación Institucional considerando la implementación de nuevos canales de comunicación interna (Microsoft Teams).</p> <p>Fortalezas: Actualización de la Matriz de inventario y clasificación de activos de información por procesos (MT-SYT-1). Se mantiene control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información institucional, evidenciándose que no se ha llevado a cabo la materialización de riesgos, ni se han presentado incidentes de seguridad. Comunicación interna de metas y objetivos derivados de la implementación de nuevos planes institucionales (Plan Pacífico 2023-2026) a través de mensajes de divulgación. Se mantienen los canales de comunicación que permiten el reporte de conductas irregulares de forma confidencial, evidenciándose que durante el semestre no se recibieron denuncias relacionadas con actos de corrupción o fraudes. Se mantiene habilitado en el sitio web Institucional enlace para la presentación de peticiones, quejas, sugerencias y felicitaciones (PQSF) por parte de la ciudadanía. Se realiza el análisis periódico de los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios de servicios externos e internos institucionales, para el establecimiento de las mejoras correspondientes.</p>	<p style="text-align: center;">98%</p>	<p>Debilidades: Considerar la actualización las disposiciones contenidas en la DZ-COM-3 Directriz para la comunicación Institucional considerando la implementación de nuevos canales de comunicación interna (Microsoft Teams).</p> <p>Fortalezas: Se mantienen establecidos mecanismos para manejo de la información entrante, así como el seguimiento a la respuesta requerida. Realización de Transferencias documentales durante el primer trimestre como mecanismo para mantener actualizado el inventario documental institucional y salvaguardar la información. Actualización del Programa de gestión documental y el Plan institucional de archivo – PINAR de acuerdo con las necesidades Institucionales. Implementación del Modelo de requisitos para la gestión de documentos electrónicos de archivo – MOREQ. Realización de análisis periódico de los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios de servicios externos e internos institucionales, en el marco del Comité de Planeación y de Coordinación de Control Interno. Se mantienen los canales de comunicación que permiten el reporte de conductas irregulares de forma confidencial, evidenciándose que durante el semestre no se recibieron denuncias relacionadas con actos de corrupción o fraudes.</p>	<p style="text-align: center;">0%</p>

<p style="text-align: center;">Monitoreo</p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;">96%</p>	<p>Debilidades: Asegurar que el análisis de la información derivada de la medición del indicador (ID 200) relacionado con la evaluación del desempeño de proveedores se realice de forma oportuna.</p> <p>Fortalezas: Cumplimiento del 100% del Plan de auditorías internas basadas en riesgos de la vigencia 2023 en correspondencia con los alcances propuestos. Se cumplió con la revisión semestral del estado del Sistema Integrado de Gestión por parte de Comité de Planeación y de Coordinación de Control Interno. La operatividad de los Comités Institucionales contribuyendo con la gestión de información clave para la toma de decisiones. La identificación de oportunidades de mejora producto de autoevaluaciones y su posterior registro en la herramienta KAWAK para asegurar el seguimiento a los avances y cumplimiento.</p>	<p style="text-align: center;">100%</p>	<p>Fortalezas: La aprobación del Plan anual de auditorías internas basado en riesgos para la vigencia 2023 por parte de Comité de Planeación y de Coordinación de Control Interno. La ejecución de las auditorías internas basadas en riesgos conforme con el alcance y objetivo previsto. El seguimiento periódico de la operación del Sistema PQSF, atención de derechos de petición y de solicitudes de acceso a la información con el fin de propender de manera razonable con el cumplimiento de términos de respuesta. La evaluación de la efectividad de las acciones suscritas en el plan de Mejoramiento Institucional producto de las auditorías de entes de control.</p>	<p style="text-align: center;">-4%</p>
---	---------------------------------------	---	---	--	--	--