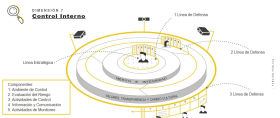


Nombre de la Entidad:	Dirección General Marítima - DIMAR
Periodo Evaluado:	2026-1



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

93%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si/ No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno de la Dirección General Marítima se encuentra presente, funcionando y operando de manera integrada, con un estado global del 93,43% para el periodo 2026-1, evidenciando mejora frente al informe anterior. La Entidad cuenta con una institucionalidad de líneas de defensa (Resolución 1222 de 2025) que soporta la toma de decisiones frente al control, siendo efectivo para los objetivos evaluados. Se recomienda concentrar los esfuerzos de mejora en el talento humano, la supervisión de contratistas, la evaluación independiente de TI y la oportunidad de respuesta frente a las evaluaciones externas.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema opera de manera efectiva frente al cumplimiento de los objetivos institucionales y la prevención de la materialización de riesgos, con controles diseñados, documentados y en ejecución. Los niveles de cumplimiento por componente (entre 89% y 97%) confirman su efectividad, sin perjuicio de las oportunidades de mejora identificadas en talento humano, TI y evaluaciones externas.
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 formalizó su esquema de líneas de defensa mediante la Resolución 1222 de octubre de 2025, definiendo roles, responsabilidades y temáticas para la primera, segunda y tercera línea. Esta institucionalidad, articulada con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, soporta la toma de decisiones frente al control interno de la Entidad.

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	94%	*Fortalezas: Ambiente de control sólido soportado en el Código de Ética e Integridad (A2-PRO-002), la gestión de conflictos de interés (A2-PRO-027), la operación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y la formalización del esquema de líneas de defensa (Resolución 1222 de 2025), con articulación de las tres líneas en planeación estratégica y ciclo de vida del servidor público. *Debilidades: Oportunidades de mejora en la Planeación Estratégica del Talento Humano (4.1) y en la responsabilidad de cada servidor sobre el control interno (4.4, sin política específica), así como deficiencias en el control de contratistas de apoyo (4.7) por falta de trazabilidad de entregables en los informes de supervisión.	93%	Aumenta el nivel de cumplimiento debido a que, en medio de un trabajo articulado entre Control Interno, Planeación y los grupos de trabajo de la Entidad se estableció el esquema de las líneas de defensa con sus roles, responsabilidades y temáticas, el cual se encuentra documentado formalmente en acto administrativo, Resolución 1222 de octubre de 2025.	1%
Evaluación de riesgos	Si	97%	*Fortalezas: La identificación, valoración, tratamiento y monitoreo de riesgos es permanente y con frecuencias definidas por procedimiento (E1-PRO-003), gracias a la articulación y liderazgo de las tres líneas de defensa y a la aplicación de los lineamientos de administración del riesgo y diseño de controles. *Debilidades: Algunos procesos misionales describen sus planes de contingencia de forma general (7.5), por lo que se requiere ajustarlos con actividades concretas y pertinentes ante una eventual materialización del riesgo.	94%	La identificación, valoración, tratamiento, gestión y monitoreo de riesgos en la Entidad es permanente y con frecuencias establecidas bajo procedimiento; esto es posible gracias a la articulación y liderazgo de las tres líneas de defensa y la aplicación de los lineamientos definidos para administración del riesgo y el diseño de controles en Entidades Públicas. Durante el segundo semestre, las tres líneas de defensa actuaron en el monitoreo de riesgos, posterior a la actualización que surtieron.	3%
Actividades de control	Si	90%	*Fortalezas: Las actividades de control frente a la gestión del riesgo operan conforme a los lineamientos institucionales, incluyendo segregación de funciones, controles generales de TI, matrices de roles/usuarios y despliegue de políticas y procedimientos. *Debilidades: Persiste la falta de recurso especializado en la tercera línea para evaluar de forma independiente los temas de TI (11.4) y debilidades en la socialización y control documental de los procesos misionales (10.3).	90%	Aunque es importante fortalecer la capacidad de control interno en recursos para evaluar de manera independiente las actividades relacionadas con tecnologías de la información, se evidencia que las actividades de control respecto a la gestión de riesgos se está realizando conforme a los lineamientos definidos por la Entidad.	0%
Información y comunicación	Si	96%	*Fortalezas: Se mantienen los sistemas de información (PETI, SITMAR), el inventario de activos de información, los canales internos y externos y la caracterización de usuarios, con seguimiento de las líneas de defensa y publicación en datos abiertos y el Portal Marítimo Colombiano. *Debilidades: Es necesario fortalecer los mecanismos que midan la efectividad y cobertura de la comunicación interna (14.1), mediante indicadores que soporten la mejora continua.	95%	Si bien se identifican y mantienen las actividades encaminadas a la comunicación interna, es importante fortalecer los mecanismos para evaluar su efectividad	1%
Monitoreo	Si	89%	*Fortalezas: Operan el Plan Anual de Auditoría aprobado por el Comité, el monitoreo continuo de la segunda línea y el reporte de deficiencias a la Alta Dirección, con seguimiento a los planes de mejoramiento en SIMEC. *Debilidades: Debe fortalecerse la oportunidad de respuesta a los planes de mejoramiento y la gestión de evaluaciones externas (OM, CGR, ONAC), pues persisten hallazgos sin subsanar (16.5 y 17.1).	89%	Es necesario fortalecer la oportunidad de respuesta frente a los planes de mejoramiento que aportan a la mejora y corrección de novedades identificadas en evaluaciones externas.	0%