

Informe No. 002-OFAIN-25

Cartagena de Indias, D. T. y C., 10 de enero de 2025

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

Asunto: Informe Verificación Plan de Mejoramiento CGR 2023 al 31 de diciembre de 2024.

A. RESUMEN EJECUTIVO

Con toda atención, me permito informar al señor Vicealmirante, Presidente de COTECMAR, acerca del resultado del asunto en referencia, en cumplimiento al Plan Anual de Auditorías OFAIN 2025.

B. RESUMEN EJECUTIVO

1. El plan de mejoramiento de la Contraloría General de la República - PM CGR 2023 COTECMAR al 31 de diciembre de 2024, presenta un porcentaje de avance del 33,33%, soportado en el desarrollo de una meta cumplida anticipadamente en el período.

31 de diciembre de 2024					
Metas planteadas	No. Metas cumplidas al 100%	No. Metas pendientes o en desarrollo	No. Metas vencidas a fecha corte	% Cumplimiento	% Avance
3	1	2	0	0,00%	33,33%

Ilustración No. 1 Avance Plan Mejoramiento CGR 2023 al 31-dic-2024

2. Con fecha 10 de enero de 2025 se envió a la Viceministra de Veteranos y del Grupo Social y Empresarial del Sector Defensa - VVGSED el informe ejecutivo del Avance PMCGR -COTECMAR al 31 de diciembre de 2024.

C. OBSERVACIONES GENERALES

1. OBJETIVO GENERAL:

- a. Seguimiento al cumplimiento del plan de mejoramiento CGR vigencia 2023 con corte al 31 de diciembre de 2024.
- b. Enviar al GSED, informe del avance con corte al 31 de diciembre de 2024.

2. ANTECEDENTES

- a. Oficio No. 2024EE0238579 CGR del 04 de diciembre de 2024, “Informe final de la Auditoría Financiera COTECMAR, vigencia 2023”. Radicado el 09 de diciembre de 2024, bajo No. 202413112240036711 Gestión Documental COTECMAR.
- b. Plan de Mejoramiento COTECMAR vigencia 2023, con certificado SIRECI No. 7314454802024-12-09 del 13 de diciembre de 2024.
- c. Resolución Orgánica RES-ORG-0066-CGR del 02 de abril de 2024, Sistema de Rendición de Cuentas e Informes (SIRECI).
- d. Sistema de Rendición de Cuentas e Informes (SIRECI).
- e. Procedimiento P-SEGMEJ-010 “Atención de requerimientos y manejo de Informes de Auditoria Gubernamental”.
- f. Plan Anual de Auditorías OFAIN 2025.

3. ALCANCE

Actividades establecidas como acción de mejora del avance físico de la ejecución del PM CGR 2023, para subsanar la causa que generó el hallazgo.

D. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

Con base en la información suministrada por los responsables, se efectuó la verificación y su respectiva consolidación, cuyo avance y novedades son reportados en el presente informe:

1. METAS VENCIDAS PERIODOS ANTERIORES: N/A
2. METAS PRESENTE PERIODO (DICIEMBRE 2024): N/A
3. METAS CUMPLIDAS ANTICIPADAMENTE:

Hallazgo 1-2023: Realizar un recorrido de toda la información que se presenta en el reporte estándar de SAP del módulo de activos fijos y compararlo con los auxiliares contables. Comparación de la información a nivel de cuentas auxiliares que muestra el reporte de activos fijos vs los auxiliares contables.

Con Oficio S/N del 30 de diciembre de 2024, el contador Enrique Miguel Torres Fontalvo, Jefe de la División de Contabilidad - GEFAD, informa que se realizó una revisión de la ejecución del reporte ZAA05_01 - AM: Informe de Activos Fijos en el módulo de Activos Fijos de SAP; reporte diseñado para el proceso de COTECMAR, con una estructura configurable. Se comparó la información generada por el reporte estándar o nativo de la transacción AR01 - Llamar inventario de inmov.; y se

comprobó que ambos reportes emiten la misma información, descartando la posibilidad de un desajuste en el reporte a medida ZAA05_01, por actualizaciones del ERP en su modelo estándar; razón por la cual, se requirió considerar alternativas en otros puntos de configuración que permitan alinear estas fuentes de información con los reportes contables.

Comparando los valores entre los reportes que emiten el Módulo de Activos Fijos de SAP vs los saldos contables, se observó que en las cuentas 1640900101, 1640900102 y 1640900201 se presentan diferencias. Se concluye que las cifras en los libros contables se ven afectadas por los movimientos registrados en el módulo de Activos Fijos (AA) de SAP; así como, en algunos casos, desde los módulos de compras, de manera simultánea. Esto significa que existe una restricción nativa en el sistema SAP que impide que los usuarios finales realicen ajustes manuales en contabilidad que afecten estos conceptos y que alteren la integración entre un módulo y otro. No obstante, para garantizar la coherencia homogeneidad de la información entre los libros contables y los distintos módulos, se evaluarían alternativas técnicas que faciliten el objetivo último que es la conciliación entre ambas bases de datos.

Totales	143.932.359.779	143.932.359.779	143.932.359.779	-
Cuenta Contable	Valores Reporte AR01	Valores Reporte ZAA05_01	Saldos Auxiliares	Diferencias
1640010101	12.187.187.642	12.187.187.642	12.187.187.642	-
1640020101	2.047.126.194	2.047.126.194	2.047.126.194	-
1640030101	1.003.965.053	1.003.965.053	1.003.965.053	-
1640150101	579.115.897	579.115.897	579.115.897	-
1640180101	13.806.511.984	13.806.511.984	13.806.511.984	-
1640900101	1.260.823.763	1.260.823.763	862.898.905	397.924.858
1640900102	7.874.277.841	7.874.277.841	8.363.798.081	-489.520.240
1640900201	11.236.736.149	11.236.736.149	11.145.140.767	91.595.382
1645020101	1.383.337.175	1.383.337.175	1.383.337.175	-
1650020101	5.242.954.298	5.242.954.298	5.242.954.298	-
1655010101	1.033.831.729	1.033.831.729	1.033.831.729	-
1655040101	24.494.189.660	24.494.189.660	24.494.189.660	-
1655060101	5.130.191	5.130.191	5.130.191	-
1655110101	1.596.759.412	1.596.759.412	1.596.759.412	-
1655200101	1.039.564.489	1.039.564.489	1.039.564.489	-
1655900101	9.206.688.391	9.206.688.391	9.206.688.391	-
1660010101	127.500.862	127.500.862	127.500.862	-
1660020101	602.646.206	602.646.206	602.646.206	-
1665010101	288.986.956	288.986.956	288.986.956	-
1665020101	252.326.346	252.326.346	252.326.346	-
1670010101	2.725.607.028	2.725.607.028	2.725.607.028	-
1670020101	1.916.636.517	1.916.636.517	1.916.636.517	-
1675020101	2.421.563.968	2.421.563.968	2.421.563.968	-
1675040101	12.767.231.382	12.767.231.382	12.767.231.382	-
1675060101	22.357.305.592	22.357.305.592	22.357.305.592	-
1675900101	6.440.353.571	6.440.353.571	6.440.353.571	-
1680020101	34.001.483	34.001.483	34.001.483	-

Tabla No. 1 Conciliación saldos reportes Módulo Activos Fijos de SAP vs saldos contables.

Fecha de finalización: 31-enero-2024. Avance: 100%

4. AVANCES DE METAS: N/A

5. RECOMENDACION:

GEFAD debe continuar con el cumplimiento de las metas pendientes, dentro del plazo establecido en el plan de mejoramiento.

E. PLAN DE MEJORAMIENTO: N/A

Atentamente,



PIEDAD VERENA GONZALEZ ZARANTE
Auditor Interno encargada de las funciones de la
Jefatura de la Oficina de Auditoría Interna COTECMAR

Anexo: Formulario No. 14.1 Seguimiento PMCGR 2023 al 31-dic-2024. (01 folio).