



**ESPE**  
UNIVERSIDAD DE LAS FUERZAS ARMADAS  
INNOVACIÓN PARA LA EXCELENCIA



**ESSUNA**  
ESCUELA SUPERIOR NAVAL  
CMDTE. RAFAEL MORÁN VALVERDE

## **DEPARTAMENTO DE SEGURIDAD Y DEFENSA**

### **CARRERA DE LICENCIATURA EN LOGÍSTICA NAVAL**

### **PROYECTO DE TITULACIÓN PREVIO A LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO DE LICENCIADA EN LOGÍSTICA NAVAL**

#### **TEMA:**

### **CONTROL INTERNO Y SU CONTRIBUCIÓN EN LA ADMINISTRACIÓN DE PROCESOS DE CONTRATACIÓN PÚBLICA DE LA ENTIDAD OPERATIVA DESCONCENTRADA (EOD) DE LA BASE NAVAL DE SALINAS.**

#### **AUTORA:**

**GM 4/AB CRISTINA ALEXANDRA OLVERA MANOBANDA**



# AGENDA



PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

JUSTIFICACIÓN

OBJETIVOS

FUNDAMENTACIÓN  
METODOLÓGICA

PROPUESTA

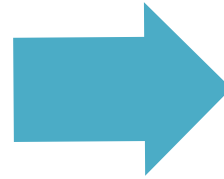
CONCLUSIONES

RECOMENDACIONES

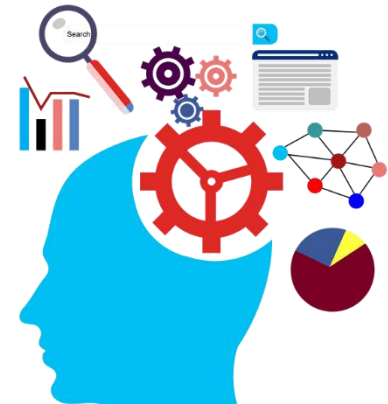
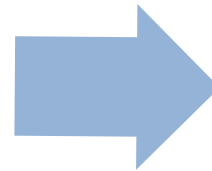


# PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

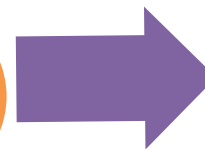
Contribuye con el aseguramiento de calidad y eficiencia sean privadas o públicas disminuyendo la mala asignación de recursos y desperdicio de tiempo.



Existen constantes modificaciones a la normativa legal vigente que afectan a los lineamientos dispuestos.



No existen mecanismos de verificación del cumplimiento de las disposiciones y directrices emitidas internamente.



# JUSTIFICACIÓN

Siguen criterios de  
transparencia y eficiencia.

Cumplimiento efectivo de  
los contratos y la  
adquisición de  
requerimientos.

Teniendo como beneficiarios  
directos el personal así como  
también la institución en  
general.



Evitar el mal manejo de  
recurso, tiempo y personal.

Verificar el cumplimiento de  
la efectividad de los procesos  
realizados por la Unidad de  
Compras Públicas.

# OBJETIVO GENERAL



Realizar un estudio del control interno mediante el levantamiento técnico de la información que evidencie su contribución en la administración de procesos de contratación pública de la Entidad Operativa Desconcentrada (EOD) de la Base Naval de Salinas.



## OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- ✓ Analizar el cumplimiento del control interno a través de registros estadísticos y documentales para la verificación de los procesos de la Unidad de Compras Públicas en la Entidad Operativa Desconcentrada (EOD) de la Base Naval de Salinas.
- ✓ Determinar la efectividad de los procesos de compras públicas mediante la verificación documental y entrevistas para la identificación del grado de cumplimiento en la ejecución de los procesos de contratación pública en la Entidad Operativa Desconcentrada (EOD) de la Base Naval de Salinas del año 2014 al 2017.
- ✓ Proponer la aplicación de indicadores de medición de resultados a través de la verificación de listas de chequeo para la evaluación y control de los procesos de contratación pública de la Entidad Operativa Desconcentrada (EOD) de la Base Naval de Salinas.



# FUNDAMENTACIÓN METODOLÓGICA

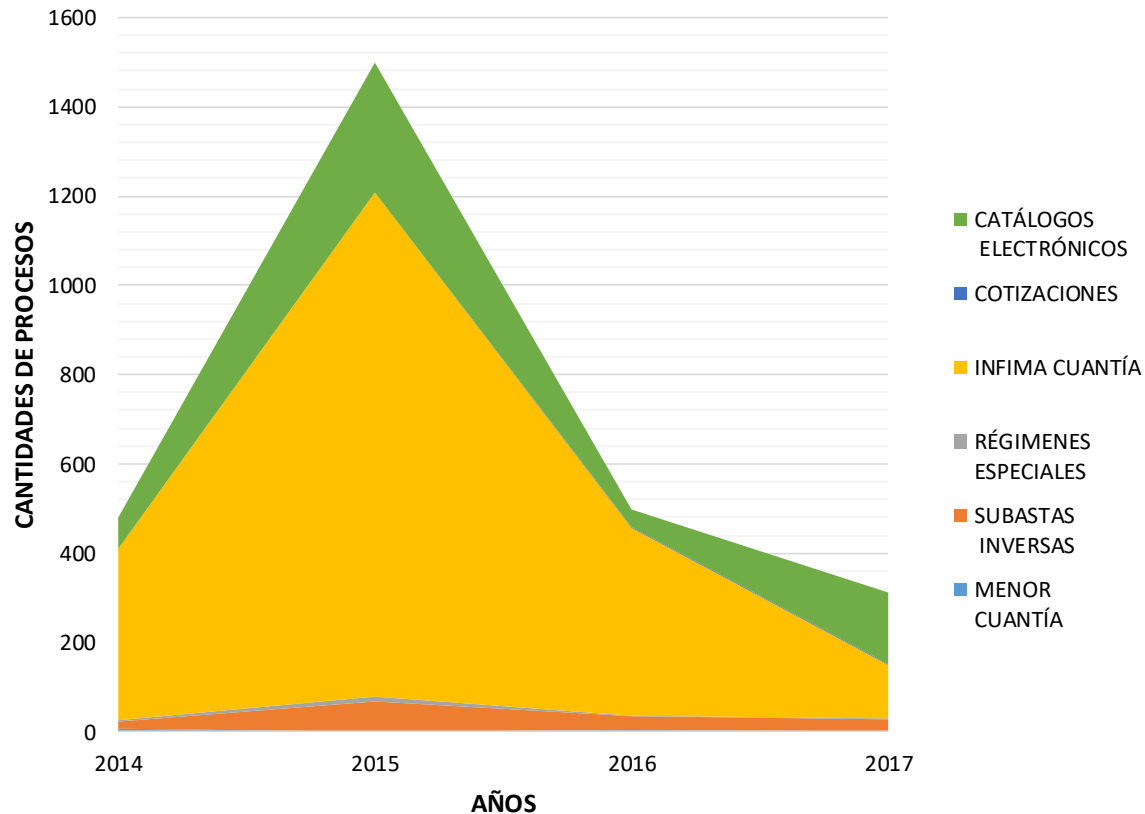


# Fichas de Recolección de Datos

## PROCESOS DE COMPRAS PÚBLICAS

	MENOR CUANTÍA	SUBASTAS INVERSAS	RÉGIMENES ESPECIALES	INFIMA CUANTÍA	COTIZACIONES	CATÁLOGOS ELECTRÓNICO
<b>2014</b>	7	16	3	384	0	70
<b>2015</b>	0	68	11	1129	0	291
<b>2016</b>	4	31	1	421	2	39
<b>2017</b>	1	27	2	120	2	160

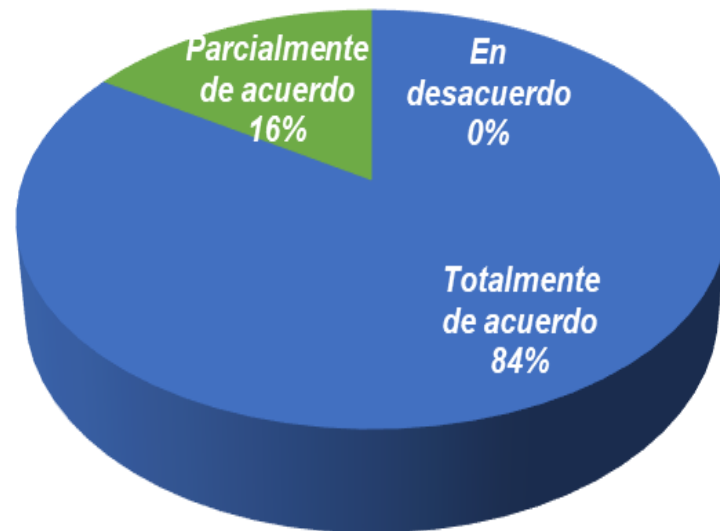
## PROCESOS DE COMPRAS PÚBLICAS





# Procesamiento y Análisis de Datos

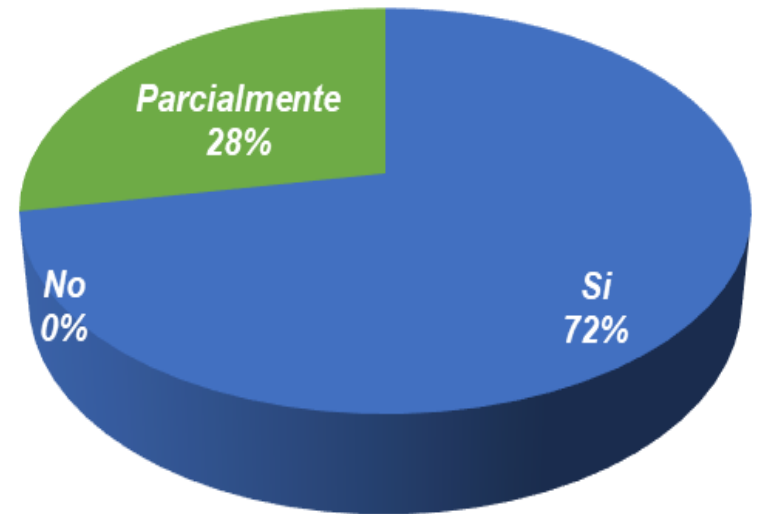
¿Está de acuerdo con la aplicación de un indicador de calificación de riesgo y confianza para el control del cumplimiento de los procesos de compras públicas?



■ Totalmente de acuerdo ■ Parcialmente de acuerdo ■ En desacuerdo

Figura 14 Cambios en la normativa  
Fuente: Tabla 15

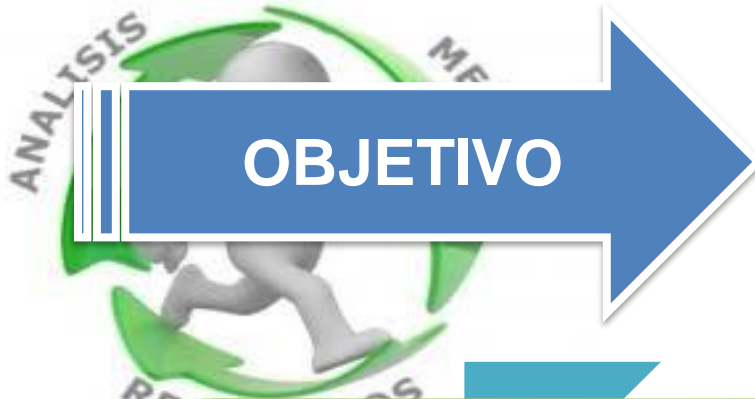
¿Cree usted que el indicador de calificación de riesgo y confianza contribuirá con la evaluación y control de los procesos de compras públicas para el cumplimiento de los mismos?



■ Si ■ No ■ Parcialmente

Figura 15 Aplicación de indicador  
Fuente: Tabla 16

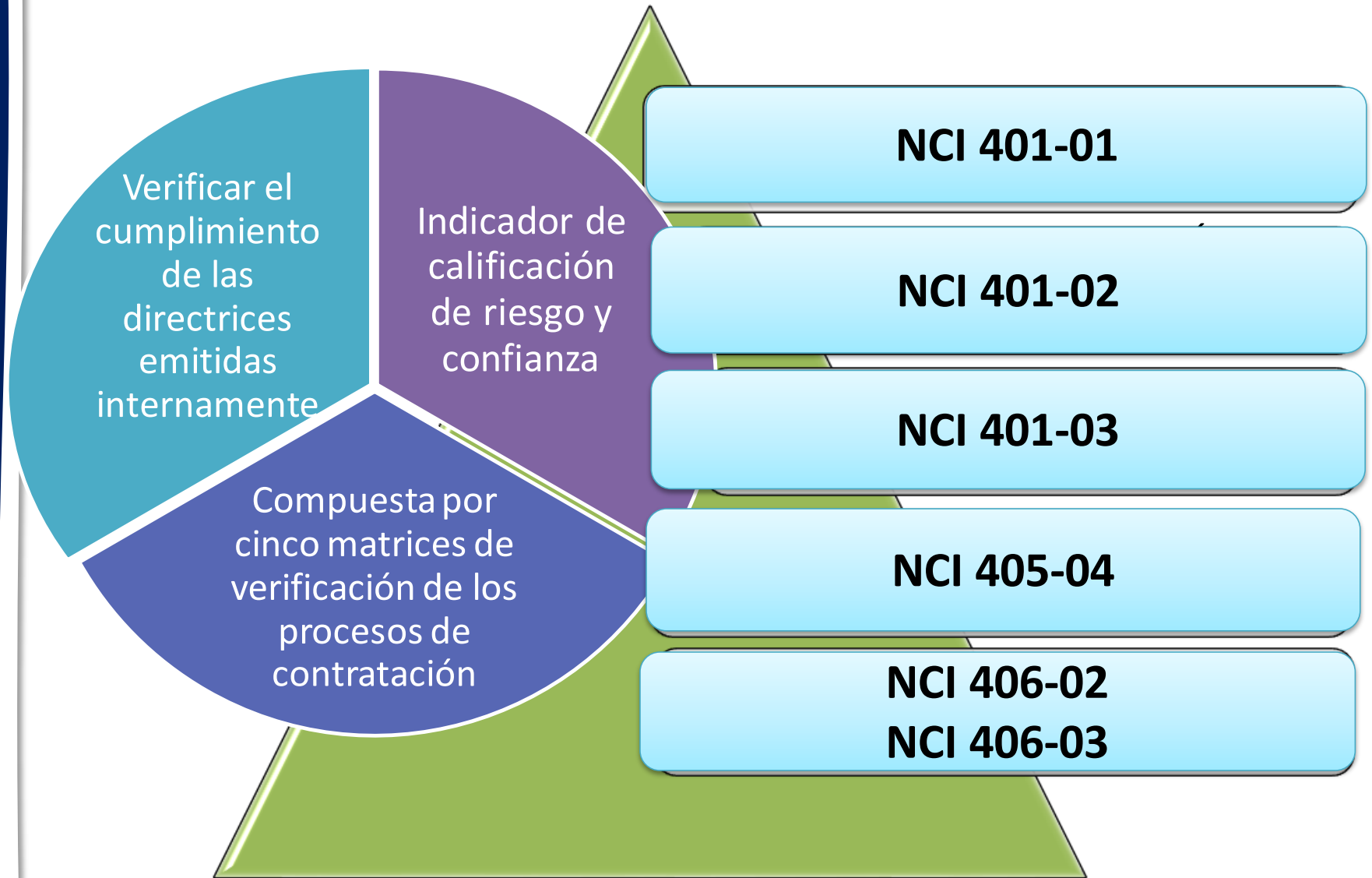
# PROPUESTA



Contribuir con el control interno y su cumplimiento en la administración de los procesos de contratación pública de la Base Naval de Salinas mediante un indicador de medición de resultados para evitar sanciones o llamados de atención durante los procesos de auditoría que se realizan.

Naval de Salinas.

# DESCRIPCIÓN DE LA PROPUESTA



# MATRIZ PARA INDICADOR

PLANIFICACIÓN Y CONTRATACIÓN	SI	NO
¿La entidad dispone de un Plan Anual de Contratación, PAC, que incluya las obras, bienes y los servicios a contratarse durante el año fiscal?	SI	
¿El PAC, incluye todas las adquisiciones a realizarse bajo los regímenes general y especial, establecidos en la Ley de Contratación Pública y su Reglamento?		NO
¿El PAC y sus reformas son aprobadas por la máxima autoridad de la entidad?	SI	
¿El PAC y sus reformas son publicadas en el portal de compras públicas?	SI	
¿El PAC, aprobado y publicado en el portal de compras públicas, incluye información relacionada con: los procesos de contratación a realizarse, la descripción del objeto a contratarse, el presupuesto estimativo y el cronograma de implementación del Plan?	SI	
¿En la planificación se establece mínimos y máximos de existencias, de manera que las compras se realicen únicamente cuando sean necesarias y en cantidades apropiadas?	SI	
¿El equipo encargado de la elaboración del PAC, conoce de la normativa que consta en la LOSNCP, su reglamento y disposiciones emitidas por el INCOP?	SI	

# INDICADORES DE CALIFICACIÓN RIESGO Y CONFIANZA

## EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DEL RIESGO Y CONFIANZA

ENTIDAD:						PERÍODO:	
BASE NAVAL DE SALINAS						Fecha	
COMPONENTE	CT	PT	NC	RI	CONFIANZA	NIVEL DE RIESGO	ENFOQUE
SEPARACIÓN DE FUNCIONES Y ROTACIÓN DE LABORES	6	6	100%	0%	ALTO	BAJO	CUMPLIMIENTO
AUTORIZACIÓN Y APROBACIÓN DE TRANSACCIONES Y OPERACIONES	6	6	100%	0%	ALTO	BAJO	CUMPLIMIENTO
SUPERVISIÓN	5	5	100%	0%	ALTO	BAJO	CUMPLIMIENTO
DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO Y SU ARCHIVO	7	9	78%	22%	ALTO	BAJO	CUMPLIMIENTO
PLANIFICACIÓN	8	10	80%	20%	ALTO	BAJO	CUMPLIMIENTO
CONTRATACIÓN	14	18	78%	22%	ALTO	BAJO	CUMPLIMIENTO
TOTAL	46	54					
NIVEL DE CONFIANZA	85%						
NIVEL DE RIESGO			15%	BAJO			

# DESARROLLO DE LA PROPUESTA

## NIVEL DE CONFIANZA

$$NC = \frac{\text{Calificación Total}}{\text{Ponderación Total}} \times 100$$

$$NC = \frac{46}{54} \times 100$$

$$NC = 85\%$$

## NIVEL DE RIESGO

$$NR = 100\% - NC$$

$$NR = 100\% - 85$$

$$NR = 15\%$$



NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15%-50%	51% - 75%	76% - 95%
85%-50%	49% - 25%	24% - 5%
ALTO	MODERADO	BAJO
NIVEL DE RIESGO		

# CONCLUSIONES



Las actividades de control interno en la Base Naval de Salinas permiten cumplir con los procesos en la Unidad de Compras Públicas con eficacia y eficiencia.



El análisis de los registros estadísticos, verificación de recursos de control interno, entrevistas de los procesos de compras realizadas por la EOD de la Base Naval de Salinas facilita la identificación del grado de cumplimiento de los procesos de contratación pública realizados por la Unidad de Compras Públicas.



La aplicación de indicadores de calificación de riesgo y confianza para la verificación de la efectividad de los procesos de contratación de la Base Naval de Salinas contribuye con el control interno realizado por la Unidad de Compras Públicas.



# RECOMENDACIONES



Actualizar de manera continua los lineamientos internos de control en base a los cambios en la ley de contratación y normativa aplicado a compras públicas.



Verificar constantemente el grado de cumplimiento de los procesos de contratación pública realizados por la Unidad de Compras Públicas.



Aplicar indicadores de calificación de riesgo y confianza para la verificación de la efectividad de los procesos de contratación en la Base Naval de Salinas.

**Control Interno,  
comprometidos con una  
gestión pública más eficiente**



**GRACIAS POR SU ATENCIÓN**