



ACTA DE REUNION

Código: F-GEN-008

Versión: 0.0.2

Fecha de aprobación: 22-oct-2003

LUGAR: Comité Virtual.

FECHA: 3 de marzo de 2021

HORA: 08:00 – 09:00 horas

PROYECTO:

ACTA No.: 008

OBJETIVO

8° COMITÉ DE AUDITORÍA INTERNA DE COTECMAR-2020
Acta Nro.08 Comité de Auditoría

ASISTENTES

| CITADOS | | ASISTE | | FIRMA |
|---|---|--------|----|--------------------|
| | | SI | NO | |
| NOMBRE | CARGO | | | |
| Doctora Vanessa Motta Hurtado | Asesora Viceministro de Defensa para la Estrategia y Planeación MDN | X | | |
| Señor Mayor General CIM Ricardo Humberto Perico Pinto | Inspector General Armada Nacional. | X | | <i>[Signature]</i> |
| Señor Contralmirante Javier Alfonso Jaimes Pinilla | Director Escuela Naval de Cadetes Almirante Padilla | X | | |
| CN (RA) Mario Alberto Bernal Torres | Secretario Técnico | X | | <i>[Signature]</i> |
| INVITADOS | | | | |
| NOMBRE | CARGO | | | |
| Henry Barrera López | Revisoría Fiscal | X | | |

DESARROLLO DE LA REUNIÓN

| No. | ACUERDOS Y COMPROMISOS | RESPONSABLES |
|-----|---|--------------|
| 1. | <p>Verificación del quórum.</p> <p>El señor Capitán de Navío (RA) Mario Alberto Bernal Torres, secretario técnico del Comité de Auditoría, presenta un saludo a los señores miembros del Comité, seguidamente enseña la agenda del 8° Comité de Auditoría. Se encuentran presentes el señor Mayor General CIM Ricardo Humberto Perico Pinto, Inspector General Armada Nacional, Presidente del Comité de Auditoría; el señor Contralmirante Javier Alfonso Jaimes Pinilla, Director Escuela Naval de Cadetes Almirante Padilla y la doctora Vanessa Motta Hurtado, Asesora del señor Viceministro de Defensa para la Estrategia y Planeación del Ministerio de Defensa Nacional.</p> | |
| 2. | <p>Consideración y aprobación del Orden del Día</p> <p>Se pone a consideración de los miembros del Comité de Auditoría el orden del día como se señala a continuación:</p> <ol style="list-style-type: none"> Consideración y aprobación del Orden del Día. Verificación del quórum. Lectura de la aprobación del acta No.007 del 12 de noviembre de 2020. Informe de la Oficina de Auditoría Interna al 28 de febrero de 2021. Informe del Plan Mejoramiento de la Contraloría General de la República vigencia 2019. | |

DESARROLLO DE LA REUNION

| No. | ACUERDOS Y COMPROMISOS | RESPONSABLES |
|-----|------------------------|--------------|
|-----|------------------------|--------------|

- f. Evaluación Independiente del estado del Sistema de Control Interno de COTECMAR del segundo semestre 2020.
- g. Informe del Sistema de Gestión de Riesgos.
- h. Informe de PQRS COTECMAR vigencia 2020.
- i. Informe Oficial de Cumplimiento de COTECMAR.
- j. Presentación nuevos miembros del Comité de Auditoría de COTEMAR: julio 2021-2022.
- k. Informe de la Revisoría Fiscal.
- l. Temas varios.

Los miembros del Comité de Auditoría aprueban el orden del día.

3. Lectura de la aprobación del acta No.007 del 12 de noviembre de 2020.

Una vez leída el Acta, se somete a consideración y aprobación por parte del Comité de Auditoría, cuyos miembros aprueban el acta sin objeciones.

4. Informe de la Oficina de Auditoría Interna al 10 de noviembre de 2020.

A continuación, el Secretario Técnico explica cómo fue el desarrollo del Plan Anual de Auditorías 2020, comunicando que, comparada la proyección de auditorías aprobada en el 6° Comité de Auditoría versus las auditorías ejecutadas, se destaca que se adelantaron cinco (5) auditorías más de las proyectadas.

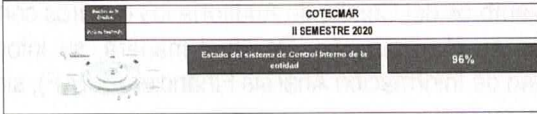

En relación con las recomendaciones originadas de las auditorías que adelanta la Oficina de Auditoría se cerraron diez y seis (16) en el Sistema de Gestion Documental Isolución y se cumplió en forma eficiente con las nueve (9) metas proyectadas del Plan de Mejoramiento CGR vigencia 2019, lo anterior originó un cumplimiento real del 103,98%, es decir 3, 98% por encima de lo proyectado, como se evidencia en el siguiente cuadro:

| Plan Anual de Auditorías | Avance proyectado | Avance real | Desviación |
|---------------------------|-------------------|-------------|------------|
| A 31 de diciembre de 2020 | 100,00% | 103,98% | 3,98% |

En el mismo sentido, informa cómo va el desarrollo del Plan Anual de Auditorías 2021, comentando que a la fecha se han adelantado diez y nueve (19) auditorías, se han verificado y cerrado 5 recomendaciones en Isolución y el 22 de febrero se dio inicio a la Auditoría de Cumplimiento por parte de la Contraloría General de la República para la vigencia 2020.




DESARROLLO DE LA REUNION

| No. | ACUERDOS Y COMPROMISOS | RESPONSABLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|---|---|----------------------------------|----------------|----------|--|--|-----------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------------|----------------|----------|---|---|---|---|------|------|--|
| 5 | <p>Informe de avances en el Plan Mejoramiento de la Contraloría General de la República vigencia 2019.</p> <p>Acerca del Plan de Mejoramiento, originado de la auditoría financiera adelantada por la Contraloría General de la República para la vigencia 2019, se originaron tres hallazgos administrativos, de los cuales, uno es con alcance fiscal y disciplinario, se registraron nueve metas, las cuales fueron cumplidas y cerradas, como se presenta en la siguiente tabla:</p> <table border="1" data-bbox="475 466 1038 594"> <thead> <tr> <th colspan="6">31 de diciembre de 2020</th> </tr> <tr> <th>No. Metas Concertadas</th> <th>No. Metas cumplidas al 100%</th> <th>No. Metas en desarrollo</th> <th>No. Metas vencidas a fecha corte</th> <th>% Cumplimiento</th> <th>% Avance</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td align="center">9</td> <td align="center">9</td> <td align="center">0</td> <td align="center">0</td> <td align="center">100%</td> <td align="center">100%</td> </tr> </tbody> </table> | 31 de diciembre de 2020 | | | | | | No. Metas Concertadas | No. Metas cumplidas al 100% | No. Metas en desarrollo | No. Metas vencidas a fecha corte | % Cumplimiento | % Avance | 9 | 9 | 0 | 0 | 100% | 100% | |
| 31 de diciembre de 2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| No. Metas Concertadas | No. Metas cumplidas al 100% | No. Metas en desarrollo | No. Metas vencidas a fecha corte | % Cumplimiento | % Avance | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | 9 | 0 | 0 | 100% | 100% | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. | <p>Evaluación Independiente del estado del Sistema de Control Interno de COTECMAR del segundo semestre 2020.</p> <p>A continuación, el Secretario Técnico del Comité comenta que, de acuerdo con la metodología diseñada por el Departamento Administrativo de la Función Pública, se realizó la segunda evaluación independiente del Sistema de Control Interno de COTECMAR, correspondiente al II semestre 2020, con un resultado final del 96%, con un punto porcentual mayor a la evaluación correspondiente al I semestre de 2020.</p>  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. | <p>Informe del Sistema de Gestión de Riesgos.</p> <p>Referente a la Gestión de Riesgos, el Secretario Técnico del Comité recuerda que COTECMAR tiene establecida la política de Gestión Integral, de manera coherente con el Direccionamiento Estratégico, que incluye la gestión de riesgos corporativos. Informa que, en el desarrollo del segundo semestre del año 2020, se materializaron tres riesgos estratégicos corporativos, que corresponden al 20% del total, relacionados a continuación:</p> <ul style="list-style-type: none"> • R1-Desastres naturales y/o sabotaje que afecten la continuidad del negocio. • R7-Cambios a nivel normativo y/o políticas de Estado. • R15-Desaceleración Económica. <p>El impacto de los tres riesgos estratégicos materializados se reflejó especialmente en los aspectos personas, financiero y en el servicio al cliente o proceso. Con relación al aspecto de las personas, la mayor incidencia se dio por personal aislado por presentar condiciones de COVID-19 y por accidentalidad con lesiones de baja severidad. Comenta que al 28 de febrero del año en curso se monitorearon a 759 funcionarios que se vieron afectados por el COVID-19. En el aspecto financiero, se han ejecutado recursos económicos en el orden de \$650 millones de pesos, con el fin de implementar las medidas de bioseguridad decretadas por el Gobierno Nacional, generadas por la pandemia de COVID-19. Y en el aspecto del servicio al cliente o proceso, se representó una interrupción de las operaciones normales menor a 2 días, también se establecieron</p> |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |


DESARROLLO DE LA REUNION

| No. | ACUERDOS Y COMPROMISOS | RESPONSABLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|---|--------------|-------|------------|-----|-------------|------|----------|------|-------|------|---------|-------|----------------|--------|---------------------|--------|--------------------|------|--|
| 8. | <p>nuevos procedimientos y formatos con relación a las medidas de bioseguridad. Comenta que se presenta una nueva realidad virtual para la Corporación, y una coyuntura de explorar nuevos productos y servicios, y por supuesto la mejora continua de los mismos</p> <p>Informe de PQRSD COTECMAR vigencia 2020</p> <p>Con relación a las PQRSD de la vigencia 2020, se explica con detalle lo referente a las dos denuncias recibidas en la Línea de Transparencia y presentadas en los respectivos Comités de Ética, donde la Alta Dirección tomó las acciones pertinentes, entre ellas, la revisión del Código de Ética y la elaboración de cartas dirigidas a proveedores y funcionarios, recalcando el cumplimiento de compromisos anticorrupción, transparencia e integridad.</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | <p>Informe del Oficial de Cumplimiento de COTECMAR.</p> <p>El Secretario Técnico del Comité explica la razón por la cual COTECMAR adopta como una buena práctica corporativa el Oficial de Cumplimiento, alineado con uno de los requisitos para ser certificado como Operador Económico Autorizado (OEA).</p> <p>Comenta que todas las contrapartes de la Corporación, socios, clientes y proveedores tanto nacionales y extranjeros, los funcionarios de COTECMAR y el personal que ingresa a laborar, son verificados en la OFAC o “Lista Clinton”, a través de dos plataformas. Además, se presenta a los miembros del Comité de Auditoría los cuadros con el número de verificaciones adelantadas en el último año. De igual manera, se informa de los reportes mensuales a la Unidad de Información Análisis Financiero (UIAF), sin presentar a la fecha ninguna novedad al respecto.</p> <div style="display: flex; justify-content: space-around;"> <div data-bbox="245 1135 715 1350"> <table border="1"> <caption>Reporte INFOLAFT 24 de febrero de 2021</caption> <thead> <tr> <th>Categoría</th> <th>Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ciudadanos</td> <td>647</td> </tr> <tr> <td>Proveedores</td> <td>3478</td> </tr> <tr> <td>Personal</td> <td>2240</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>6365</td> </tr> </tbody> </table> </div> <div data-bbox="746 1135 1216 1350"> <table border="1"> <caption>Reporte Informa a 24 de febrero 2021</caption> <thead> <tr> <th>Métrica</th> <th>Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldo unidades</td> <td>1044,5</td> </tr> <tr> <td>Unidades consumidas</td> <td>3034,5</td> </tr> <tr> <td>Unidades compradas</td> <td>4079</td> </tr> </tbody> </table> </div> </div> <p>Por otra parte, menciona que las plataformas Infolaft e Informa ofrecen el monitoreo continuo y datos de inteligencia comercial respectivamente.</p> <p>Por último, se informa a los miembros del Comité que la Superintendencia de Sociedades emitió la Circular Externa nro.100-000016 del 24 de diciembre de 2020: Modificación Integral al Capítulo X de la Circular Básica Jurídica Externa No.100-000005 del 22 de noviembre de 2017. Esta última se encuentra referenciada en el Manual SARLAFT de COTECMAR, haciendo necesario su modificación y actualización. Se recalca que la Supersociedades no regula ni vigila a la Corporación, pero su circular se toma para actualización de normas, glosario, responsabilidades, entre otros temas. Se planea presentar en el Consejo Directivo de COTECMAR en el mes de agosto para su aprobación.</p> | Categoría | Valor | Ciudadanos | 647 | Proveedores | 3478 | Personal | 2240 | Total | 6365 | Métrica | Valor | Saldo unidades | 1044,5 | Unidades consumidas | 3034,5 | Unidades compradas | 4079 | |
| Categoría | Valor | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ciudadanos | 647 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Proveedores | 3478 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Personal | 2240 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | 6365 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Métrica | Valor | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Saldo unidades | 1044,5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Unidades consumidas | 3034,5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Unidades compradas | 4079 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10. | <p>Presentación nuevos miembros del Comité de Auditoría de COTEMAR: julio 2021-2022</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

DESARROLLO DE LA REUNION

| No. | ACUERDOS Y COMPROMISOS | RESPONSABLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------|--|--------------|----------|----------|------|------|--------|-----|----------|----------|-----|-----|-------|--------|------|-------|---------------|-----|------|------|----------|---|
| 11. | <p>De acuerdo con el Acta 077 del 2018 del Consejo Directivo de COTECMAR, se determinó la rotación los miembros del Comité de Auditoría, como se presenta a continuación:</p> <table border="1" data-bbox="491 322 1023 568"> <thead> <tr> <th></th> <th>2018</th> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>MDNDNP</td> <td>DNP</td> <td>VICEGSED</td> <td>VICEPLAN</td> <td>DNP</td> </tr> <tr> <td>ARC</td> <td>JEDHU</td> <td>JEPLAN</td> <td>IGAR</td> <td>JEDHU</td> </tr> <tr> <td>Universidades</td> <td>UTB</td> <td>UNAL</td> <td>ENAP</td> <td>UNINORTE</td> </tr> </tbody> </table> <p align="center"><small>FUENTE: Acta nro. 077 Consejo Directivo COTECMAR- 15 de marzo 2018</small></p> <p>Informe de la Revisoría Fiscal</p> <p>El señor Henry Barrera López, Socio de la firma Ernst & Young, firma encargada de la Revisoría Fiscal de COTECMAR, explica el alcance y metodología, referente a examinar los estados financieros de la Corporación al 31 de diciembre de 2020, preparados por la Administración, bajo el Marco Normativo para las empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran ahorro del público, incorporado por la Resolución 414 de 2014; el de emitir un informe de control interno, según lo requerido por el artículo 1.2.1.2 del Decreto 2420 de 2015; el cumplimiento (Emisión de certificaciones solicitadas por los entes de control y revisión de impuestos distritales y nacionales) y la revisión y firma de la declaración de renta del año gravable 2020.</p> <p>Expone las actividades realizadas, así:</p> <ol style="list-style-type: none"> Ingresos por grado de avance de los costos incurridos: Se revisó el adecuado reconocimiento de ingresos en función del grado de avance de los contratos de construcción y mantenimiento con resultado satisfactorio. Costos capitalizados como construcciones en curso, maquinaria y equipo en montaje: Se revisó el adecuado reconocimiento de ingresos en función del grado de avance de los contratos de construcción y mantenimiento con resultado satisfactorio. Reconocimiento y Medición de las Provisiones Laborales: Se revisó la documentación existente en relación con la decisión de no pago del Bono RVE y Bono 2020, y la adecuada divulgación a los empleados, concluyendo que al 31 de diciembre de 2020 no existen obligaciones por estos conceptos. Impacto Contable y Fiscal de la Cancelación del Contrato de Arriendo del Empujador de Rio con Naviera Rio Grande: se revisaron los efectos contables de la cancelación del contrato, concluyendo que la Corporación ha medido correctamente la pérdida generada por la transacción y se han emitido algunas recomendaciones a la administración. Reconocimiento y Medición del Deterioro de Cartera: La Corporación ha aplicado correctamente la política contable de deterioro de cartera y ha reconocido de forma adecuada en los estados financieros. La cartera del cliente Panoda no ha presentado | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | MDNDNP | DNP | VICEGSED | VICEPLAN | DNP | ARC | JEDHU | JEPLAN | IGAR | JEDHU | Universidades | UTB | UNAL | ENAP | UNINORTE |  |
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MDNDNP | DNP | VICEGSED | VICEPLAN | DNP | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ARC | JEDHU | JEPLAN | IGAR | JEDHU | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Universidades | UTB | UNAL | ENAP | UNINORTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

DESARROLLO DE LA REUNION

| No. | ACUERDOS Y COMPROMISOS | RESPONSABLES |
|-----|---|---|
| 12. | <p>variaciones por lo que se ha provisionado al 100% como se recomendó en el año anterior.</p> <p>f. Reconocimiento y Medición de Contingencias: La Corporación tiene plenamente identificadas las demandas y litigios en su contra y ha medido y reconocido adecuadamente en sus estados financieros las potenciales contingencias que estos procesos acarrearán.</p> <p>Finalmente, en opinión de la Revisoría Fiscal: los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Corporación al 31 de diciembre de 2020, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por año terminado en esa fecha, de conformidad con el marco normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, incorporado por la Resolución 414 de 2014.</p> <p>Temas varios</p> <p>Ninguno.</p> <p>Siendo las 09:00 horas y una vez tratados los temas previstos para la sesión, se da por finalizado el octavo Comité de Auditoría Interna de COTECMAR.</p> |  |