

Informe N° 004-OFAIN-22

Cartagena de Indias, D. T. y C., 12 de enero de 2022

Señor Contralmirante  
LUIS FERNANDO MARQUEZ VELOSA  
Presidente COTECMAR  
Ciudad.

**Asunto:** Informe Arqueo Caja General

## A. RESUMEN EJECUTIVO

Con toda atención, me permito informar al señor Contralmirante Presidente de COTECMAR, acerca del resultado del arqueo practicado a la caja general de la Corporación.

1. Las cifras presentadas en el informe Diario de Caja y Bancos reflejan razonablemente los valores y fondos existentes en la Tesorería.
2. Diferencias en cuentas bancarias e inversiones originadas por registros pendientes por concepto de: pagos y consignaciones recibidas por registrar, tarjetas de crédito y notas bancarias por intereses generados, comisiones y retenciones en la fuente del mes de diciembre de 2021, las cuales se registran una vez se reciba el extracto generado por las entidades bancarias.
3. Cumplimiento de la Directiva Transitoria No.006-PCTMAR-21 "Directiva Cierre Contable 2021" y del M-GESFIN-002- Manual de Políticas Financieras.
4. En custodia de Tesorería se tienen los siguientes títulos valores vencidos.
  - a. 11 pagarés por garantía del apoyo por estudios de especializaciones, maestrías y doctorados vencidos, los cuales GETHU debe hacer la solicitud de devolución y hacer su respectiva entrega a los beneficiarios.

No.	Pagarés en Garantías por estudios	Beneficiario	Fecha vencimiento
1	Master Avanzado en Arquitectura Naval	CC Michael Eyles Sanchez Blanco	13/06/2021
2	Maestría en Ingeniería Naval	TN Carolina Gonzalez Correa	3/11/2021
3	Maestría en Ingeniería Naval y Oceanica	Gabriel Jose Antonio Diaz Rios	3/06/2021
4	Maestría en Ingeniería Naval y Oceanica	TF Andres Pedroza cardozo	8/06/2021
5	Maestría en Ingeniería Naval	Jhonatan Yair Chamorro Hernandez	14/11/2021
6	Maestría en Finanzas	Francisco Javier Nerys Novoa	15/05/2021
7	Maestría en Ingeniería Naval	TF Edwin Giovanni Paipa Sanabria	15/05/2021
8	Maestría en Ingeniería Naval	Ely Rafael Diaz Diaz	27/01/2021
9	Maestría en Finanzas	TN Nelson Yesid Galindo Rodriguez	6/06/2021
10	Maestría en Administracion de Empresas	CF Walter Olmedo Wilches Carvajal	20/06/2021
11	Maestría en Gestión de Proyectos	Harlin Jair Torres Puello	8/11/2021

Corporación de Ciencia y Tecnología para el Desarrollo de la Industria Naval, Marítima y Fluvial.

Zona Industrial Mamonal Km 9 / ☎ +57 (5) 6439491 ✉ info@cotecmar.com / Cartagena de Indias - Colombia

Línea de transparencia: 018005184812 | transparencia@cotecmar.com

- b. Cuatro garantías bancarias de proveedores vencidas, las cuales, una vez verificadas con el cumplimiento contractual del proveedor, deben ser solicitadas por el Departamento de Contratos, para su respectiva devolución a los proveedores.

No.	Garantías Bancarias	CONTRATO	PROVEEDOR	Fecha Vencimiento	VALOR
1	10070002383	CONTRATO 006-19	RAYTHEON ANSCHUTZ GMBH	30/07/2021	€ 77.360,00
2	504BGA2000206	CONTRATO 007-20	DAMEN SHIPYARDS GORINCHEM B.V	22/05/2021	€ 24.100,00
3	E934003210638992	CONTRATO 006/20	FERNANDEZ JOVE COMERCIAL E INGENIERIA SL	30/06/2021	€ 15.998,20
4	09G1232690	CONTRATO No. 029/20	GLAMOX MARINE ADN OFFSHORE GmbH	31/10/2021	€ 13.615,00

## B. ALCANCE

1. OBJETIVO GENERAL: Verificar el cumplimiento de las Políticas Corporativas para el control y manejo de la caja general de la Corporación.
2. Comprobación legalizaciones de cajas menores de 2021, cumplimiento instrucciones DT-006-PCTMAR-21- Directiva Cierre Contable 2021 y del M-GESFIN-002- Manual de Políticas Financieras.
3. El proceso auditor se realizó de conformidad con las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna (MIPP)<sup>1</sup>.

## C. RESULTADOS DEL ARQUEO

1. El Arqueo a la caja general de la Corporación se desarrolló el día 29 de diciembre de 2021.
2. Se levantó el acta de arqueo de caja general No.001-2021, con la participación presencial en la oficina de Tesorería de GEFAD, de la Auxiliar Financiera Yamile Jiménez, de la Analista Financiera Liliana Guardo, el Tesorero Hector Echavez y la Auditora Interna de OFAIN, Piedad Verena González Zarante.
  - a. En la caja general se realizó el conteo de \$3.150.650,00 en pesos colombianos y en dólares USD\$18.896,20.
  - b. De los Títulos Valores en la caja de seguridad, se confirmaron los siguientes documentos:

<sup>1</sup> Marco Internacional para la práctica profesional de la Auditoría Interna (IIA)

- 1) Un paquete de pagaré e hipoteca como garantía de un cliente.
- 2) Dos garantías bancarias de proveedores.
- 3) 15 pagarés vigentes como garantía del apoyo por estudios de especializaciones, maestrías y doctorados.
- 4) Se identificaron los consecutivos de los cheques sin utilizar, así.

BANCO	CTA. CTE.	CHEQUES EN BLANCO		CHEQUES ANULADOS
		Desde	Hasta	Números
Bancolombia	495.059.175-80	900893	900913	0

3. PARTIDAS CONCILIATORIAS: Del análisis de los saldos presentados en el reporte generado en el módulo de Tesorería con corte al 29 de diciembre de 2021 y los saldos de las entidades bancarias se presentaron las siguientes diferencias, exteriorizando las consiguientes explicaciones:

Nro Cta	Banco	Tipo Cta	Saldo en Tesorería	Saldo en Banco	Diferencia
Caja en \$			3.150.650,00	3.150.650,00	0,00
Caja en US\$			USD 18.896,20	USD 18.896,20	USD -
495-0591758-0	Bancolombia	Cte	1.321.069,00	1.371.072,00	50.003,00
495-0591770-6	Bancolombia	Ah	30.430.291.772,00	29.579.833.022,00	-850.458.750,00
085-27502943	Bancolombia - NOM	Ah	65.569.933,00	45.375.608,00	-20.194.325,00
644-691509-66	Bancolombia - BOGOTA	Ah	495.920,00	495.939,00	19,00
085-000200-68	Bancolombia - COLCIENCIA	Ah	460.494.635,00	460.630.430,00	135.795,00
787-000028-57	Bancolombia - PES	Ah	20.000.030.974,00	20.008.974.005,00	8.943.031,00
57300243557	Banco Davivienda	Ah	2.805.883.039,00	2.806.104.844,00	221.805,00
4-1207-0-26522-9	Banco Agrario	Ah	922.319,00	922.526,00	207,00
830-12549-8	BANCO DE OCCIDENTE-COLCIENCIA	Ah	637.904.746,00	638.928.550,00	1.023.804,00
830-12695-9	BANCO DE OCCIDENTE	Ah	8.011.039.225,00	8.027.015.470,00	15.976.245,00
102043534	ITAU PANAMA SA - USD	Cte	3.418.948,86	USD 3.756.727,00	USD 337.778,14
102048199	ITAU PANAMA SA - EUROS	Cte	€ 1.631.365,13	€ 1.630.865,23	-€ 499,90
76950	BANCO BOGOTA MIAMI- USD	Cte	USD 19.715,00	USD 19.715,00	USD -
PXG-011985	Fondo Mutuo G-P MORGAN	N/A	USD 10.639,69	USD 10.639,69	USD -
301000283533	Fondo de inv colectiva Skandia-efectivo	N/A	5.103.147.018,00	5.105.146.097,00	1.999.079,00
7030000032887	Valor Renta-Bancolombia	N/A	1.660.403,00	2.702.597,00	1.042.194,00
1001801000907	FONDO DE INVERSION OCCIDENTA-Banco Occidente	N/A	10.014.364.593,00	10.015.588.294,00	1.223.701,00
806008873-1-I-A1	FONDO DE INV. COLECTIVA INTERES -Davivienda	N/A	5.108.485.247,00	5.111.102.751,00	2.617.504,00
2799-9	FONDO DE INVERSION FIDUCOLDEX	N/A	5.018.884.189,00	5.020.182.258,00	1.298.069,00

- a. Diferencia de la Cta. Ahorros Bancolombia No.495.0591770-6 por valor \$850.458.750,00 por concepto de:

Concepto	Valor
Pagos pendientes por registrar en libros	881.228.278,56
Consignaciones pendientes registro en libros	(30.769.548,49)
Notas no registradas en libros	19,93
Total diferencia . . .	<b>850.458.750,00</b>

Corporación de Ciencia y Tecnología para el Desarrollo de la Industria Naval, Marítima y Fluvial.

Zona Industrial Mamonal Km 9 / ☎ +57 (5) 6439491 ✉ info@cotecmar.com / Cartagena de Indias - Colombia

Línea de transparencia: 018005184812 | transparencia@cotecmar.com

b. Diferencia de la Cta. Cte. No.102043534 ITAU Panamá dólares: USD\$337.778,14.

CONSIGNACIONES PENDIENTES POR REGISTRO EN LIBROS		Valor
6/12/2021	TRANSF. REC PO BORINQUEN MARINE GROUP LLC REF.	USD 183.870,10
11/11/2021	TRANSF. REC PO FREEDOM OUTBOARD LLC REF. CONTINUED	USD 153.908,04
TOTAL DIFERENCIA . . .		USD 337.778,14

c. Diferencias en las siguientes cuentas bancarias originadas por registros pendientes de notas débitos y créditos por los conceptos de intereses, comisiones y gastos bancarios al 29-dic-21, las cuales se registran una vez se reciba el extracto generado por las entidades bancarias.

Nro Cta	Banco	Tipo Cta	Diferencia
085-27502943	Bancolombia - NOM	Ah	-20.194.325,00
644-691509-66	Bancolombia - BOGOTA	Ah	19,00
085-000200-68	Bancolombia - COLCIENCIA	Ah	135.795,00
787-000028-57	Bancolombia - PES	Ah	8.943.031,00
57300243557	Banco Davivienda	Ah	221.805,00
4-1207-0-26522	Banco Agrario	Ah	207,00
830-12549-8	BANCO DE OCCIDENTE-COLCIENCIA	Ah	1.023.804,00
830-12695-9	BANCO DE OCCIDENTE	Ah	15.976.245,00
102048199	ITAU PANAMA SA - EUROS	Cte	-€ 499,90

d. Inversiones pendientes del registro de notas bancarias por rendimientos y retefuente generados al 29-dic-21.

Nro Cta	Banco	Diferencia
301000283533	Fondo de inv colectiva Skandia-efectivo	1.999.079,00
7030000032887	Valor Renta-Bancolombia	1.042.194,00
1001801000907	FONDO DE INVERSION OCCIRENTA-Banco Occidente	1.223.701,00
806008873-1-I-	FONDO DE INV. COLECTIVA INTERES -Davivienda	2.617.504,00
2799-9	FONDO DE INVERSION FIDUCOLDEX	1.298.069,00

## D. RECOMENDACIONES

1. La Gerencia de Talento Humano debe solicitar a Tesorería los pagarés por garantías de estudios vencidos y hacer la devolución a los beneficiarios, acuerdo el punto A, numeral 4, literal a. del presente informe.
2. El Departamento de Contratos de GEFAD debe verificar y solicitar a Tesorería las garantías bancarias de proveedores vencidas y hacer la respectiva devolución; acuerdo el punto A, numeral 4, literal b. del presente informe.
3. La División de Tesorería debe efectuar registros pendientes en cuentas bancarias e inversiones, por concepto de las diferencias identificadas en el punto C, numeral 3 del presente informe.

Corporación de Ciencia y Tecnología para el Desarrollo de la Industria Naval, Marítima y Fluvial.

Zona Industrial Mamonal Km 9 / ☎ +57 (5) 6439491 ✉ info@cotecmar.com / Cartagena de Indias - Colombia

Línea de transparencia: 018005184812 | transparencia@cotecmar.com

## E. PLAN DE MEJORAMIENTO

Con el fin de garantizar el mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno de COTECMAR, se requiere la elaboración del plan de mejoramiento por parte de GEFAD-GETHU a las recomendaciones presentadas y se cargue con plazo 24-enero-22 en el software ISOLUCION, módulo mejora, reportes, acciones correctivas, auditorías de Control Interno, el plan de acción correspondiente.

Atentamente,



Capitán de Navio (RA) MARIO ALBERTO BERNAL TORRES  
Jefe Oficina de Auditoría Interna COTECMAR



PIEDAD VERENA GONZALEZ ZARANTE  
Auditor Interno OFAIN