

**ACTA DE REUNION**

Código: F-GEN-008

Versión: 0.0.2

Fecha de aprobación: 22-oct-2003

LUGAR: Comité Presencial

FECHA: 26 de julio de 2023

HORA: 09:00 horas

PROYECTO:

ACTA No.: 015

OBJETIVO**Acta Nro.15° Comité de Auditoría COTECMAR 2023****ASISTENTES**

CITADOS		ASISTE		FIRMA
		SI	NO	
NOMBRE	CARGO			
Doctor Raul Alfonso Gutierrez Romero	Viceministro de Defensa para la Estrategia y la Planeacion (E)	X		Acuerdo DP-F-013- Formato Control de Asistencia 15° Comité Auditoría COTECMAR
Señor Contralmirante Javier Alfonso Jaimes Pinilla	Inspector General Armada Nacional Presidente del Comité de Auditoría COTECMAR	X		
Señor Capitán de Fragata Eric Samael Méndez Ayala, Delegado del señor Contralmirante Camilo Mauricio Gutiérrez Olano Director Escuela Naval de Cadetes "Almirante Padilla"	Decano Académico Escuela Naval de Cadetes	X		Acuerdo DP-F-013- Formato Control de Asistencia 15° Comité Auditoría COTECMAR
Capitán de Navío (RA) Mario Alberto Bernal Torres	Secretario Técnico del Comité	X		
INVITADOS				
NOMBRE	CARGO			
Doctora Zandra Yaneth Guerrero Ruiz	Socio de Auditoría BDO	X		Acuerdo DP-F-013- Formato Control de Asistencia 15° Comité Auditoría COTECMAR
Doctor Rafael Enrique Hernandez Ruiz	Gerente de Auditoría BDO	X		Acuerdo DP-F-013- Formato Control de Asistencia 15° Comité Auditoría COTECMAR

DESARROLLO DE LA REUNIÓN

No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES
1.	Verificación del quórum y lectura de la Agenda	

DESARROLLO DE LA REUNION		
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES
	<p>El señor Capitán de Navío (RA) Mario Alberto Bernal Torres, secretario técnico del Comité de Auditoría, presenta un saludo a los señores miembros e invitados del Comité.</p> <p>Seguidamente se verifica el Quórum y se da lectura a la agenda del 15° Comité de Auditoría y se pone a consideración de los miembros del Comité el orden del día como se señala a continuación:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Consideración y aprobación del Orden del Día. 2. Verificación del Quórum 3. Elección del Presidente del Comité de Auditoría 4. Lectura de la aprobación del acta No.014 del 27 de febrero de 2023 5. Informe de la Oficina de Auditoría Interna a 30 de junio de 2023 6. Propuesta modificación Plan Anual de Auditoría 2023 7. Informe evaluación del Sistema de Control Interno I semestre 2023 8. Informe I semestre 2023 PQRDSF 9. Informe Auditoría Financiera CGR vigencia 2022 10. Informe Oficial de Cumplimiento a 30 de junio de 2023 11. Gestión de Riesgos 12. Informe Revisoría Fiscal BDO 13. Temas varios <p>Los miembros del Comité de Auditoría de COTECMAR aprueban el orden del día.</p>	
2.	<p>Elección del Presidente del Comité de Auditoría.</p> <p>El señor Contralmirante Javier Alfonso Jaimes Pinilla, Inspector General Armada Nacional, es elegido como Presidente del Comité de Auditoría 2023-2024</p>	
3.	<p>Lectura de la aprobación del acta No.14 del 27 de febrero de 2023</p> <p>Los miembros del Comité de Auditoría de COTECMAR aprueban el acta No. 014 del 27 de febrero de 2023, una vez leída por sugerencia del señor Viceministro de Defensa para la Estrategia y la Planeacion (E).</p> <p>Referente a las recomendaciones emitidas por la Revisoría Fiscal, se informa que COTECMAR, estableció un plan de trabajo y que se está cumpliendo, con seguimiento por parte de la Oficina de Auditoría Interna, y entre otros puntos, se envió carta a Bancolombia actualizando las firmas corporativas; la de contratar a un tercero para manejar línea de transparencia, no se justifica por su costo y las recomendaciones contables se tiene estipulado un plazo para su cumplimiento.</p>	
4.	<p>Informe de la Oficina de Auditoría Interna al 30 de junio de 2023</p> <p>El secretario técnico presenta el resultado del Plan Anual de Auditoría 2023, comunicando que a 30 de junio del año en curso se han adelantado 63 auditorías, para un avance del 48%, en el mismo sentido, se ha verificado las acciones de mejora registradas en Isolución, y a la fecha se ha cerrado seis, con un avance del 50%.</p>	



DESARROLLO DE LA REUNION

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

En relación con lo informado, no se presentaron observaciones por parte de los integrantes del Comité de Auditoría.

5. Propuesta modificación Plan Anual de Auditoría 2023

A continuación, el secretario técnico, comenta que en el 13° Comité de Auditoría COTECMAR, realizado el 18 de noviembre de 2022, se aprobó el Plan Anual de Auditoría 2023; en el cual, se proyectó adelantar 36 auditorías a los procesos corporativos y 93 auditorías de cumplimiento. En concordancia con las auditorías adelantadas por la Oficina de Auditoría, se registran las recomendaciones surgidas de éstas, en el link de Isolucion de la plataforma del Sistema de Gestión Documental corporativo, para que los responsables de su cumplimiento elaboren el plan de mejoramiento para subsanar las observaciones emitidas; a las cuales, la Oficina de Auditoría Interna le hace el respectivo seguimiento. A la fecha se han registrado 12, y se proyectan en la vigencia tres más, para un total de 15 recomendaciones.

Como resultado de la Auditoría Financiera adelantada por la Contraloría General de la República, vigencia 2022, se originó un Plan de Mejoramiento, con 20 metas correspondientes a los seis hallazgos de tipo administrativo. En el Plan de Auditoría se tenían proyectadas 7 metas.



Ilustración No.1 Propuesta modificación Plan Anual de Auditoría 2023

Los miembros del Comité de Auditoría de COTECMAR aprueban la propuesta de modificación Plan Anual de Auditoría 2023.

6. Informe evaluación del Sistema de Control Interno (SCI) I semestre 2023

El secretario técnico a continuación explica el resultado de la evaluación independiente del SCI de COTECMAR, correspondiente al I semestre de 2023; lo anterior de acuerdo con lo estipulado en el Decreto 2106 de 2019, el cual señala que el jefe de la Unidad de la Oficina de Control Interno, o quien haga sus veces, deberá publicar cada seis (6) meses en el sitio web de la entidad un Informe de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno, de conformidad a los lineamientos que imparta el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP. Estos lineamientos se configuran a través de una estructura definida para el formato propuesto para este análisis.

La evaluación del Estado del SCI, para el I semestre 2023 fue de 99%. Se recalca que los componentes del (SCI), están operando de manera conjunta e

DESARROLLO DE LA REUNION

No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES																		
	<p>integrada. COTECMAR tiene implementado COSO ERM II, en ese orden de ideas, los fundamentos y elementos del Control Interno se encuentran inmersos en su Mapa de Procesos corporativo: 2 estratégicos, 10 misionales y 8 de apoyo, los cuales son evaluados, monitoreados y con seguimiento permanente por parte de la Alta Dirección.</p> <p>En el mismo sentido, el SCI de COTECMAR contiene los controles preventivos y detectores, instalados en los procedimientos corporativos a efectos de minimizar la ocurrencia de errores y fraudes y que coadyuvan al cumplimiento de los objetivos corporativos, se asegura el cumplimiento de las normas y disposiciones legales.</p> <p>Y el M-GRIE-001-Manual de Gestión de Riesgos fue actualizado y aprobado el 21 de octubre de 2021, comunica que la gestión de riesgos y oportunidades se encuentra soportada por la estructura organizacional, con roles y responsabilidades definidas.</p> <p>Con respecto a lo informado, no se presentaron observaciones por parte de los integrantes del Comité de Auditoría.</p> <p>7. Informe I semestre 2023 PQRDSF</p> <p>En el presente punto, el secretario técnico, comenta que en el I semestre de 2023 se recibieron 386 PQRSCDF, con 209 peticiones, las cuales fueron atendidas de conformidad con los tiempos establecidos en la Ley, que corresponde a la clasificación más significativa, con un 54,15%; 154 consultas, que corresponden al 39,90%; 10 sugerencias y 2 y reclamos relacionadas con el rol de negocios de nuestra Corporación, con el 2,59% y 0,52% respectivamente; dos denuncias, presentadas y analizadas oportunamente en los Comité de Ética e Integridad y 9 felicitaciones.</p> <div data-bbox="399 1154 1101 1512"> <table border="1"> <caption>PQRSCDF I Semestre 2023</caption> <thead> <tr> <th>Categoría</th> <th>Cantidad</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>PETICIONES</td> <td>209</td> </tr> <tr> <td>QUEJAS</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>RECLAMOS</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>SUGERENCIAS</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>CONSULTAS</td> <td>154</td> </tr> <tr> <td>DENUNCIAS</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>FELICITACIONES</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>TOTALES</td> <td>386</td> </tr> </tbody> </table> <p align="center">Ilustración 2. I semestre 2023 PQRDSF</p> </div>	Categoría	Cantidad	PETICIONES	209	QUEJAS	0	RECLAMOS	2	SUGERENCIAS	10	CONSULTAS	154	DENUNCIAS	2	FELICITACIONES	9	TOTALES	386	
Categoría	Cantidad																			
PETICIONES	209																			
QUEJAS	0																			
RECLAMOS	2																			
SUGERENCIAS	10																			
CONSULTAS	154																			
DENUNCIAS	2																			
FELICITACIONES	9																			
TOTALES	386																			
8.	<p>Informe Auditoría Financiera CGR vigencia 2022</p> <p>La Contraloría General de la República con oficio No. 2023EE00082256 del 23 de mayo del año en curso, remitió el informe final de la Auditoría Financiera para la vigencia 2022 con los siguientes resultados:</p> <p>Se acentúa el Fenecimiento de la Cuenta Fiscal y seis hallazgos de tipo administrativo, lo que originó por parte de la Corporación de un Plan de Mejoramiento con 20 metas.</p>																			

DESARROLLO DE LA REUNION

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

1.3 Opinión a los Estados Financieros	
1.3.1 Opinión sin salvedades:	Se presentan razonablemente
1.3.2 Fundamento de la opinión Contable:	Sin salvedades
1.3.3 Evaluación Control Interno Financiero:	Eficiente
1.3.3 Ejecución Presupuestal:	Razonable
1.4 Opinión sobre la ejecución presupuestal	
1.4.1 Fundamento de la opinión Ejecución Presupuestal:	Razonable
1.5. Fecneclimiento de la Cuenta	
Opinión contable sin Salvedades	Opinión presupuestal Razonable
1.6 Efectividad del Plan de Mejoramiento 2020	
Se considera efectivo en un 100%	

FUENTE: Informe 2023EE0082256-CGR-2023

Ilustración 3. Resultados Auditoría Financiera CGR vigencia 2022

9. Informe Oficial de Cumplimiento al 30 de junio de 2023

El secretario técnico notifica que la COTECMAR, a través de las plataformas INFOLAT Search e INFORMA, adelanta las verificaciones OFAC- Lista Clinton- de sus Contrapartes: socios, funcionarios, proveedores y clientes. En el I semestre de 2023, en las plataformas Infolaft e Informa se verificaron 2.837 contrapartes y 323,50 unidades consumidas respectivamente. Sin presentarse novedades a 30 de junio de 2023.

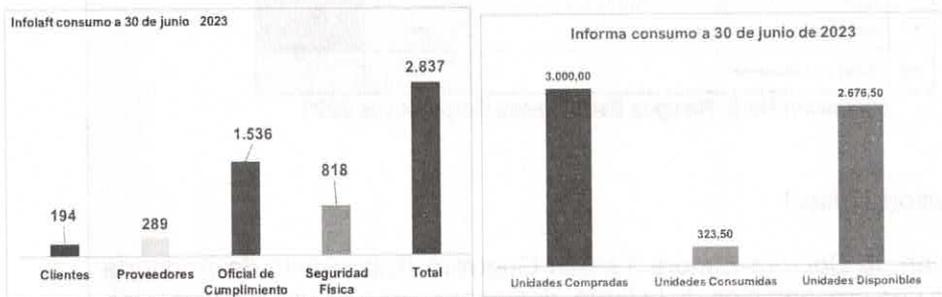


Ilustración 4. Verificaciones LAFT I semestre 2023

Actualmente, se está realizando reinducción corporativa a todo el personal de la Corporación, la cual incluye capacitación en Sistema de Control Interno y SAGRILAFT (Sistema de Autocontrol y Gestión de Riesgos Integral de Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiamiento de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva LAFT/FPDAM SAGRILAFT COTECMAR), entre otros sistemas de gestión corporativa, con un avance del 70%, que corresponden a 786 funcionarios.

En relación con lo informado, no se presentaron observaciones por parte de los integrantes del Comité de Auditoría.

10. Informe del Sistema de Gestión de Riesgos

DESARROLLO DE LA REUNION

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

El secretario técnico comenta que el I semestre del año en curso, no se materializaron riesgos estratégicos que afectaran el normal desarrollo de la Corporación.

Explica que el modelo de la gestión de riesgos a nivel corporativo está documentado en el M-GRIE-001- Manual de Gestión de Riesgos, donde se estipulan las directrices y guías necesarias para la adecuada administración y desarrollo de la gestión de riesgos y oportunidades en los diferentes niveles de la organización estratégico, táctico y operativo. Así mismo que para el 2023 se mantienen los 15 riesgos estratégicos definidos para la vigencia 2022.

No.	Riesgo	Nivel de Riesgo Inherente	Nivel de Riesgo Residual
R1	Desastres naturales y/o sabotaje (pandemias, inundaciones/ incendios, actos terroristas, asonadas, motines, huelgas y otras aglomeraciones de público) que afecten la continuidad del negocio.	Extremo	Alto
R2	Accidentes de trabajo graves o mortales y/o enfermedades laborales críticas.	Extremo	Alto
R3	Inadecuada infraestructura tecnológica para soportar las necesidades del negocio.	Alto	Medio Alto
R4	Falla en los activos para la operación de construcción y mantenimiento de embarcaciones (grúas, mesas de corte, tornos, equipo rodante, sincroelevador, foso de transferencia, etc.)	Alto	Alto
R5	Incremento de la Competencia.	Alto	Medio Alto
R6	Incapacidad de atraer y/o retener el talento humano.	Alto	Alto
R7	Cambios a nivel normativo y/o políticas de estado que afecten negativamente a la corporación.	Alto	Medio Alto
R8	Eventos ambientales con afectación en la bahía o a terceros.	Alto	Medio Alto
R9	Pérdida de la confidencialidad, integridad y/o disponibilidad de la información.	Alto	Medio Alto
R10	Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo- LAFT.	Alto	Medio Alto
R11	Deficiente planeación y ejecución de la estrategia.	Alto	Bajo
R12	Riesgo reputacional.	Alto	Medio Alto
R13	Pérdida o violación a los derechos de propiedad intelectual / Secreto Industrial / Inadecuado uso de Información privilegiada.	Alto	Bajo
R14	Riesgo de Liquidez.	Alto	Medio Alto
R15	Desaceleración Económica.	Alto	Alto

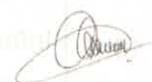
Ilustración No.5. Riesgos Estratégicos Corporativos 2023

11. Informe Revisoría Fiscal

A continuación, la Doctora Zandra Yaneth Guerrero Ruiz, Socio de Auditoría BDO, realiza una presentación de la firma, destacando que es una organización mundial, presente en 164 países con cerca de 1.803 oficinas, en Colombia tiene 4 sedes y cerca de 650 colaboradores y resalta que auditan otras empresas del VVGSED como lo es Satena y CIAC.

Efectúa una presentación de trabajo, presentado al Doctor Rafael Enrique Hernandez Ruiz, Gerente de Auditoría BDO y quien en compañía de dos auditores tendrá la responsabilidad de a cuenta de COTECMAR.

En relación con el enfoque de trabajo, explica que BDO, tiene el APT: Software para la planificación y documentación de la auditoría que se utiliza para diseñar y realizar procedimientos de auditoría y pruebas adecuadas basadas en las Normas Internacionales de Auditoría (ISA) aplicables, así como para tener en cuenta los objetivos y circunstancias específicos del sector; también comunica acerca de la última innovación es "BDO Advantage", que consiste en ir más



DESARROLLO DE LA REUNION

No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES
12.	<p>allá de las técnicas tradicionales de auditoría y permitir un mayor análisis a través del análisis de datos de auditoría mediante el uso de la visualización de datos, la correlación de datos, entre otros y menciona El Portal de BDO que representa la visión del eje de toda la experiencia del cliente, empezando por la solución de la aplicación "exchange", que es un sitio web privado y seguro diseñado para agilizar el intercambio de información y ayudar a la revisión y comunicación.</p> <p>Seguidamente, menciona las areas claves para el Desarrollo de su trabajo, como son el departamento financiero, el area de planeación y jurídica, la Oficina de auditoria interna, el departamento de contratos, entre otros.</p> <p>Expone, el plan de trabajo, donde relaciona las actividades, cronograma, compromisos, fechas, que adelantará en la Corporación, previa reuniones de trabajo con las partes relacionadas.</p> <div data-bbox="311 694 1181 1134" data-label="Figure"> <p align="center">PLAN DE TRABAJO AUDITORÍA 2023</p> <p align="center">REVISIONES DE CUMPLIMIENTO</p> <p> Memorando de recomendaciones Inventarios, serán coordinados con la administración una vez se tenga el cronograma de los mismos. Participación en comité de auditoría </p> </div> <p align="center">Ilustración No.6. Plan de trabajo DBO2023-2024</p> <p>Con respecto a lo informado, no se presentaron observaciones por parte de los integrantes del Comité de Auditoría.</p> <p>Temas varios</p> <p>No se registran.</p> <p>Siendo las 10:24 y una vez tratados los temas previstos para la sesión, se da por finalizado el décimo quinto Comité de Auditoría de COTECMAR.</p>	