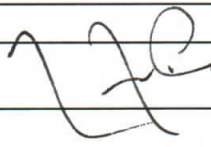
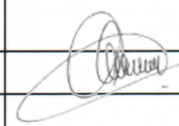
	ACTA DE REUNION			
	Código: F-GEN-008	Versión: 0.0.2	Fecha de aprobación: 22-oct-2003	
LUGAR: Comité Virtual.	FECHA: 03 de marzo de 2022	HORA: 08:00 horas		
PROYECTO:			ACTA No.: 011	
OBJETIVO				
Acta Nro.11 Comité de Auditoría COTECMAR 2021				
ASISTENTES				
CITADOS		ASISTE		FIRMA
		SI	NO	
NOMBRE	CARGO			
Capitán de Navío Camilo Mauricio Gutierrez Olano	Jefe de la Jefatura de Desarrollo Humano y de Familia - Armada Nacional. Presidente del Comité.	X		
Doctora Bibiana Patricia Torres Chamorro	Asesora Subdirección de Seguridad y Defensa Dirección de Justicia, Seguridad y Gobierno- Departamento Nacional de Planeación.	X		
Doctor Raimundo Abello Ramos	Asesor Dirección de Investigación Desarrollo e Innovación - Universidad del Norte.	X		
CN (RA) Mario Alberto Bernal Torres	Secretario Técnico del Comité	X		
INVITADOS				
NOMBRE	CARGO			
Vanesa Taborda Jimenez	Revisoría Fiscal Ernst & Young. EY	X		
Henry Barrera	Revisoría Fiscal Ernst & Young. EY	X		
Jorge Morales	Revisoría Fiscal Ernst & Young. EY	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. Se encuentran presentes el señor Capitán de Navío Camilo Mauricio Gutierrez Olano, Jefe de la Jefatura de Desarrollo Humano y de Familia - Armada Nacional y presidente del Comité; la Doctora Bibiana Patricia Torres Chamorro, Asesora Subdirección de Seguridad y Defensa Dirección de Justicia, Seguridad y Gobierno - Departamento Nacional de Planeación, y el Doctor Raimundo Abello Ramos, Asesor Dirección de Investigación Desarrollo e Innovación - Universidad del Norte. Como invitados la Doctora Vanesa Taborda Jimenez, el Doctor Henry Barrera y el Doctor Jorge Morales de la Revisoría Fiscal Ernst & Young.</p>			
2.	<p>Seguidamente se indica la agenda del 11° Comité de Auditoría y se pone a consideración de los miembros del Comité el orden del día como se señala a continuación:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Consideración y aprobación del Orden del Día. b. Verificación del Quórum. c. Lectura de la aprobación del acta No.010 del 11 de noviembre de 2021 d. Informe de la Oficina de Auditoría Interna al 28 de febrero de 2022 e. Informe de PQRSCD COTECMAR vigencia 2021 f. Resultado Evaluación II semestre 2021 Sistema Control Interno g. Informe Oficial de Cumplimiento h. Informe del Sistema de Gestión de Riesgos 			

DESARROLLO DE LA REUNION

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

- i. Propuestas miembros del Comité de Auditoría de COTEMAR: 2022-2025
- j. Informe Revisoría Fiscal
- k. Temas varios

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

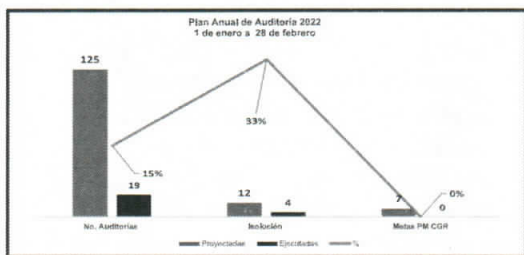
3. Lectura de la aprobación del acta No. 010 del 11 de noviembre de 2021

Los miembros del Comité aprueban el acta relacionada.

4. Informe de la Oficina de Auditoría Interna al 28 de febrero de 2022

El secretario técnico presenta hace un resumen del Plan Anual de Auditoría al 31 de diciembre de 2021, con un cumplimiento del 108,60%, superándose en un 8,60% de lo planeado, consistente en el desarrollo de 115 auditoría por procesos, cumplimiento y coordinación de 99 planeadas; el cierre de 17 recomendaciones originadas en el resultado de las auditorías adelantadas por la Oficina de Auditoría Interna (OFAIN) y registradas en Isolución de las 16 proyectadas, y del cumplimiento de las siete metas establecidas para el plan de mejoramiento CGR 2020. Se informa que el incremento de auditorías de cumplimiento se originó por requerimientos de la Contraloría General de la República y auditorías a procesos originadas por unas denuncias recibidas.

Se presenta el avance del Plan Anual de Auditoría 2022 con corte al 28 de febrero, con un avance real del 13,97% de un planeado del 21,67% correspondiente al primer trimestre con corte al 31 de marzo de 2022, con una desviación del -7,70%. Se ha adelantado 19 auditorías por procesos, cumplimiento y coordinación, se han registrado en Isolución 4 recomendaciones originadas del resultado de las auditorías adelantadas por OFAIN. Informa que no se ha tenido conocimiento alguno de la auditoría por parte de la Contraloría General de la República-CGR; así mismo, comunica que se tiene en desarrollo una auditoría al proceso de la Gerencia de Construcciones, y dos auditorías de cumplimiento consistentes en la Rendición de Cuentas COTECMAR vigencia 2021 a través del SIRECI de la CGR, y el Informe de Control Interno eKOGUI del segundo semestre 2021 a la Agencia Nacional de Defensa Jurídica de la Nación.




ACTIVIDADES DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA 2022	AVANCE PLANEADO	AVANCE REAL	DESVIACIÓN
A 31 de marzo de 2022	21,67%	13,97%	-7,70%

Ilustración No.1- Avance Plan Anual de Auditorías 2022

5. Informe de PQRSCD COTECMAR vigencia 2021

Se presenta las Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias, Consultas y Denuncias - recibidas en COTECMAR en la vigencia 2021, se comunica que la Corporación tiene diferentes medios de recepción como son la página web de la Corporación, la línea de transparencia, servicio al cliente y por intermedio de los correos de la alta dirección en cabeza del presidente de la Corporación y del jefe de la Oficina de Auditoría Interna, entre otros.

Se recibió en el 2021 un total 1.076 PQRSCD, que fueron contestadas en el tiempo estipulado por la ley, donde la mayor participación fue de 583 consultas referidas por clientes particulares nacionales e internacionales, seguidas de 438 peticiones, 33 sugerencias, 17 reclamos y de 5 denuncias. Dichas denuncias fueron recibidas en la línea de transparencia y presentadas, de

DESARROLLO DE LA REUNION		
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES
6.	<p>acuerdo con el procedimiento interno, al presidente de la Corporación, se les adelantó auditorías y fueron informadas al Comité de Ética e Integridad para la toma de decisiones, cuyos resultados contribuyeron a la mejora de nuestros procesos, la verificación de procedimientos y a la toma de las acciones pertinentes, en algunos casos disciplinarios.</p> <p>Se afirma que de los canales de recepción PQRSCD 2021, la de mayor aporte fue la del sitio web de la Corporación, seguidos de los correos electrónicos recibidos principalmente por parte de nuestros clientes, de forma presencial, chat y la de la línea de transparencia.</p> <p>Complementa que estos informes PQRSCD se envían trimestralmente al Ministerio de Defensa Nacional, quien a su vez consolida la información de todas las unidades de GSED, y de las Fuerzas Militares para la elaboración del informe trimestral en cabeza del Ministerio.</p> <p>En respuesta a la pregunta de la Doctora Bibiana Patricia Torres, con relación al manejo que le ha dado la Corporación a las 33 sugerencias recibidas, el secretario técnico del Comité, informa que las sugerencias principalmente son recibidas de los clientes, las cuales son canalizadas a través de un formato de evaluación de nuestros servicios prestados, donde se plasman las reclamos, consultas, quejas y sugerencias a nuestros procesos productivos de soldadura, mecánica, pintura, electricidad, y estimaciones de costos, entre otras; las cuales son recibidas en la línea del servicio al cliente, redireccionadas a la Gerencia de la Planta, y las áreas implicadas para su verificación y adelantar mejoras continuas a nuestros procesos, especialmente del área de producción. Además, afirma que COTECMAR siempre se ha distinguido por la calidad de sus productos y que estos reclamos y sugerencias se presentan al Comité de Ventas, donde la alta dirección en cabeza del presidente de la Corporación se toman decisiones para contribuir al mejoramiento continuo de nuestros procesos productivos.</p> <p>Resultado Evaluación II semestre 2021 del Sistema Control Interno</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 evaluación independiente del Sistema de Control Interno de COTECMAR, correspondiente al II semestre 2021. El resultado alcanzado fue del 99%, basado en que los componentes del Sistema de Control Interno (SCI), están operando de manera conjunta e integrada. Afirma que COTECMAR tiene implementado el modelo COSO ERM II, y que 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, a través de los 20 comités corporativos.</p> <p>EL SCI de COTECMAR, cuenta con sus directrices, manuales y matrices de riesgos, que contienen los controles preventivos y detectores, instalados en los procedimientos corporativos, a efectos de minimizar la ocurrencia de errores y fraudes, bajo la responsabilidad inicial del dueño del proceso, a los cuales se les hace evaluación y seguimiento continuo a través de las auditorías de calidad y de las auditorías de la Oficina de Auditoría Interna, para asegurar su cumplimiento de los mismos; riesgos y controles que no son estáticos sino que van variando de acuerdo a las necesidades.</p> <p>Comunica que el Manual de Gestión de Riesgos fue actualizado con la inclusión del Modelo de las Tres líneas de Defensa, incorporándose notas con respecto evaluación impacto inherente y controles de riesgos de corrupción.</p> <p>Se presenta comparativo de las evaluaciones semestrales del SCI de las vigencias 2020 y 2021, donde se muestra el mejoramiento de los resultados y la disminución de requerimientos con falencias; así mismo, comenta que está adelantando el informe FURAG de la vigencia 2021 con la metodología de la DAFP acuerdo formularios establecidos, y que la Corporación</p>	

DESARROLLO DE LA REUNION

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

está trabajando para mantener o mejorar los resultados obtenidos en la evaluación del año anterior.

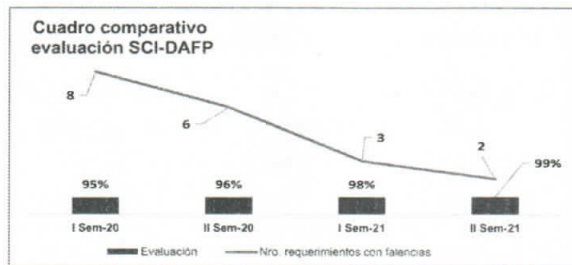


Ilustración No.2- Evaluación Sistema de Control Interno
I semestre 2020 a II semestre 2021

7.

Informe Oficial de Cumplimiento

Se recuerda que el rol de Oficial de Cumplimiento obedece a mejores prácticas corporativas, que la Corporación cuenta con dos plataformas para verificar el cumplimiento de Lavado de Activos y financiación del terrorismo LAFT: INFOLAT Search, e INFORMA, a través de las cuales se adelanta las verificaciones OFAC- Lista Clinton- de sus Contrapartes: socios, funcionarios, proveedores y clientes nacionales y extranjeros; lo que le da un respaldo a la Corporación que las personas y empresas que trabajan con nosotros no están relacionadas con el lavado de activos y financiación del terrorismo. Resalta que la plataforma INFORMA la utiliza mucho mercadeo por clientes y logística por proveedores, para la inteligencia empresarial.

En el mismo sentido, se comunica que, en el año 2021, en la plataforma Infolaft e Informa se efectuaron 7.195 y 2.341 consultas a las contrapartes de la Corporación respectivamente, sin novedad.

En el presente año se han efectuado 1.750 y 2.833 verificaciones a la fecha en plataformas Infolaft e Informa, respectivamente, sin presentar novedades.

Se presenta un plan de capacitación SAGRILAFT, dirigida a 1.250 personas de la corporación de manera virtual y presencial, con una programación que va desde marzo hasta junio de 2022, con una duración aproximadamente de 45 minutos.

Así mismo, se informa de los reportes mensuales a la Unidad de Información Análisis Financiero (UIAF), referentes a la no realización de operaciones en efectivo de comercio exterior y reporte negativo referente a ROS, sin presentar novedad a la fecha.

8.

Informe del Sistema de Gestión de Riesgos

Referente a la Gestion de Riesgos, el secretario técnico del Comité recuerda los 15 riesgos estratégicos corporativos, con su nivel de riesgo inherente y residual; de los cuales en el 2021, se materializaron diez riesgos estratégicos, se resalta que tres obedecen a factores ocasionados por la pandemia del Covid19, tres obedecen a factores operacionales y cuatro a otros factores, que van desde un impacto insignificante en la parte financiera generados por la desaceleración económica por efectos de la pandemia, impacto menor por incremento de la competencia, impacto moderado por la incapacidad de retención del personal y eventos ambientales con afectación, impacto mayor por accidentes de trabajos graves, inadecuada infraestructura tecnológica, fallas en los activos para la operación y cambios a nivel normativo de estado que afectan negativamente la corporación, hasta un impacto catastrófico en los procesos ocasionados principalmente por paros nacionales que afectaron el sector de Mamonal y Bocagrande, y por pérdidas de vidas humanas por el virus covid19.

DESARROLLO DE LA REUNION

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

Por otro lado, fueron identificados seis nuevas oportunidades en las unidades de negocios, consistentes en: nuevos procedimientos, nuevos cliente y áreas de mercado, minimización de reprocesos y maximización de los controles de calidad y beneficio al cliente, optimización y mantenimiento de la infraestructura física y equipos, formación del personal, y la de optimización y maximización de procesos productivos con jornadas de trabajo, control de recursos y aprovechamiento de capacidad instalada y disponible de las plantas.

De igual manera se identificaron seis nuevas oportunidades en otras áreas de la Corporación: Apropiación e integración de tecnologías emergentes, la gestión normativa por la inestabilidad legal para facilitar el ingreso de buques al país, reducción de tiempos y costos en desplazamientos, programa de observación del comportamiento, Comité Astillero con la participación en el proyecto estratégico COICA, transferencia tecnológica y capacitación con Core del Sur, y la participación en Objetivos Desarrollo Sostenibles - ODS para seis funcionarios: -UTB y la CCC.

9

Propuestas miembros del Comité de Auditoría de COTEMAR: 2022-2025

De acuerdo con el reglamento del Comité de Auditoría, en el capítulo IV, se determina que se debe hacer la rotación los miembros del Comité cada año, como se presenta a continuación la propuesta a presentar al Consejo Directivo para su aprobación:

Propuesta Miembros Comité Auditoría del 1 de julio 2022 al 30 de junio de 2026				
Entidades	Del 1 de julio 2022 al 30 de junio de 2023	Del 1 de julio 2023 al 30 de junio de 2024	Del 1 de julio 2024 al 30 de junio de 2025	Del 1 de julio 2025 al 30 de junio de 2026
MON/DNP	VICE VGSED	VICEPLAN	DNP	VICEGSED
ARC	JEPLAN	IGAR	JEDHU	JEPLAN
Universidades	UTB	ENAP	UNINORTE	UNAL

Ilustración No.3- Propuestas Miembros Comité de Auditoría junio 2022-julio 2026

10.

Informe de la Revisoría Fiscal

El Doctor Henry Barrera de la Revisoría Fiscal Ernst & Young, firma encargada de la Revisoría Fiscal de COTECMAR, expone que el plan de auditoría desarrollado en 2021, consistió en las visitas programadas con la administración y los dueños de procesos, durante los meses de junio, julio, octubre, noviembre, enero y febrero 2022, para cubrir tres elementos fundamentales del proceso de auditoría, consistente en la evaluación de los riesgos estratégicos y los controles establecidos para los procesos de la corporación, con enfoque contable y financiero, para lo cual se dividió las operaciones de la compañía en siete procesos estratégicos relacionados con el reconocimiento de ingresos, facturación y recaudos, con compras, cuentas por pagar, pagos, con procesos de nómina, beneficios a empleados, pagos, con activos fijos y depreciación, con el cierre de estados financieros, con impuestos y lo relacionado con el control interno de esos procesos estratégicos de negocio.

A continuación, se presentaron los asuntos de mayor enfoque de contabilidad y de auditoría: en asuntos del reconocimiento de ingresos con base en el grado de avance de los costos incurridos, capitalización de activos como construcciones en curso y maquinaria y equipo en montajes, tratamiento contable del empujador de río, recuperación de la cartera y provisión de la cartera, reconocimiento y medición de las contingencias. Cuyos resultados les permitió concluir con la emisión de la opinión del Revisor Fiscal.

El informe del Revisor Fiscal se extracta: En mi opinión, 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 2021, los resultados de sus operaciones y os flujos de efectivo por año terminado en esa fecha, de conformidad con

DESARROLLO DE LA REUNION		
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES
11.	<p>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>Ante la pregunta de la Dra. Bibiana Torres, el Dr. Henry Barrera informa que en el desarrollo de las auditorías las principales recomendaciones para la alta gerencia fueron aspectos relacionados con el manejo de usuarios de los sistemas de información, los cuales fueron puestos en consideración de la gerencia en la visita preliminar, el reconocimiento contable de los ingresos por contratos de construcción, y otros asuntos menores relacionados con los costos a los proyectos. Así mismo se informa que dichas recomendaciones fueron atendidas, con las acciones debidamente corregidas y modificadas por la administración al 31 diciembre de 2021, para la mejora del proceso.</p> <p>Finalmente, el Capitán Camilo Mauricio Gutierrez pregunta sobre las medidas de prevención del Covid19 y si se está exigencia el esquema de vacunación completo, recibiendo en respuesta del secretario técnico que en la Corporación se mantienen las medidas de bioseguridad para su prevención y además informa que COTECMAR ha adelantado la vacunación a todo su personal, y se tiene en desarrollo la tercera dosis.</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 undécimo Comité de Auditoría de COTECMAR.</p>	