



## ACTA DE REUNION

Código: F-GEN-008

Versión: 0.0.2

Fecha de aprobación: 22-oct-2003

LUGAR: Comité Virtual.

FECHA: 10 de agosto de 2021

HORA: 15:00 – 16:27 horas

PROYECTO:

ACTA No.: 009

### OBJETIVO

**9° COMITÉ DE AUDITORÍA INTERNA DE COTECMAR-2021**  
Acta Nro.09 Comité de Auditoría


### ASISTENTES

CITADOS		ASISTE		FIRMA
		SI	NO	
NOMBRE	CARGO			
Capitán de Navío William Fernando Carvajal Fierro	Jefe de la Jefatura de Desarrollo Humano y de Familia - Armada Nacional.	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	Director de Investigación Desarrollo e Innovación - Universidad del Norte.	X		
CN (RA) Mario Alberto Bernal Torres	Secretario Técnico	X		
INVITADOS				
NOMBRE	CARGO			
Vanessa Taborda Jimenez	Revisoría Fiscal Ernst & Young. EY	X		

### DESARROLLO DE LA REUNIÓN

No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES
1.	Verificación del quórum.  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 indica la agenda del 9° Comité de Auditoría. Se encuentran presentes el señor Capitán de Navío William Fernando Carvajal Fierro, Jefe de la Jefatura de Desarrollo Humano y de Familia - Armada Nacional, 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, Director de Investigación Desarrollo e Innovación - Universidad del Norte. Como invitado la Doctora Vanesa Taborda Jimenez de la Revisoría Fiscal Ernst & Young	
2.	Consideración y aprobación del Orden del Día  Se pone a consideración de los miembros del Comité de Auditoría el orden del día como se señala a continuación:  a. Consideración y aprobación del Orden del Día. b. Verificación del Quórum. c. Elección Presidente del Comité de Auditoría d. Lectura de la aprobación del acta No.008 del 3 de marzo de 2021 e. Informe de la Oficina de Auditoría Interna al 9 de agosto de 2021 f. Informe Auditoria de Cumplimiento Contraloría General de la República vigencia 2020 g. Evaluación Independiente del estado del SCI COTECMAR del I semestre 2021	

**DESARROLLO DE LA REUNION**

No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES																													
3.	<p>h. Informe del Sistema de Gestión de Riesgos i. Informe de PQRS COTECMAR I semestre 2021 j. Informe Oficial de Cumplimiento k. Informe Revisoría Fiscal l. Temas varios</p> <p>Los miembros del Comité de Auditoría aprueban el orden del día.</p> <p>Elección Presidente del Comité de Auditoría</p> <p>Es elegido Presidente del Comité de Auditoría de COTECMAR señor Capitán de Navío William Fernando Carvajal Fierro, Jefe de la Jefatura de Desarrollo Humano y de Familia Armada Nacional.</p>																														
4.	<p>Lectura de la aprobación del acta No.008 del 3 de marzo de 2021.</p> <p>Los miembros del Comité aprueban el acta relacionada.</p>																														
5.	<p>Informe de la Oficina de Auditoría Interna a 9 de agosto de 2021.</p> <p>A continuación, el Secretario Técnico informa del avance del Plan Anual de Auditorías 2021, presentando a la fecha un cumplimiento del 58,16%, en el desarrollo de 69 auditorías por procesos, cumplimiento y coordinación de 99 planeadas, el cierre de 11 ISOLUCION de las 16 planeadas. La Dra. Torres pregunta acerca de las auditorías que se desarrollaran en el II semestre, a lo cual el Capitán Bernal responde que se tiene proyectada adelantar auditorías a un proyecto de la Gerencia Mamonal y Construcciones, en los cuales de verificaran los procesos de negociación y ventas, reparaciones, construcciones, postventa, entrega del producto, financiera, logística y talento humano, entre otros.</p> <div data-bbox="326 1087 1154 1464" data-label="Figure"> <p><b>Plan Anual de Auditoría 2021</b> Del 1 de enero al 9 de agosto</p> <table border="1"> <caption>Avance de Auditorías</caption> <thead> <tr> <th>Categoría</th> <th>Cantidad</th> <th>Porcentaje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nro. Auditorías planeadas</td> <td>99</td> <td>70%</td> </tr> <tr> <td>Nro. Auditorías realizadas</td> <td>69</td> <td>68%</td> </tr> <tr> <td>Isolución</td> <td>16</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>Isolución PQRS COTECMAR</td> <td>11</td> <td>0%</td> </tr> <tr> <td>Proyectadas</td> <td>9</td> <td>0%</td> </tr> <tr> <td>Cerradas</td> <td>0</td> <td>0%</td> </tr> </tbody> </table>   <table border="1"> <caption>Isolución - 9 de agosto de 2021</caption> <thead> <tr> <th>Estado</th> <th>Cantidad</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Abiertas</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>Cerradas</td> <td>11</td> </tr> <tr> <td>Proyectadas</td> <td>16</td> </tr> </tbody> </table> <p><b>AVANCE REAL</b> 58,16%</p> </div>	Categoría	Cantidad	Porcentaje	Nro. Auditorías planeadas	99	70%	Nro. Auditorías realizadas	69	68%	Isolución	16	9	Isolución PQRS COTECMAR	11	0%	Proyectadas	9	0%	Cerradas	0	0%	Estado	Cantidad	Abiertas	2	Cerradas	11	Proyectadas	16	
Categoría	Cantidad	Porcentaje																													
Nro. Auditorías planeadas	99	70%																													
Nro. Auditorías realizadas	69	68%																													
Isolución	16	9																													
Isolución PQRS COTECMAR	11	0%																													
Proyectadas	9	0%																													
Cerradas	0	0%																													
Estado	Cantidad																														
Abiertas	2																														
Cerradas	11																														
Proyectadas	16																														
6.	<p>Informe Auditoría de Cumplimiento Contraloría General de la República vigencia 2020</p> <p>Se informa de los resultados de la auditoría adelantada por la Contraloría General de la República para la vigencia 2020. Recalcando que el ente de control fiscal ha realizado 18 auditorías a nuestra Corporación, 17 de ellas han sido financieras y para la vigencia 2020 fue de Cumplimiento, que consiste en la evaluación independiente, sistemática y objetiva, para determinar si COTECMAR, cumple con las disposiciones de todo orden, emanadas de Organismos o Entidades competentes. Se explica que se adelantó de manera virtual; se enfocó en seis objetivos; el equipo auditor tomó una muestra de 107 documentos correspondientes al 55% del total contratado por COTECMAR en el 2020 que fue por valor de \$206.730.201.569; el resultado final fue de dos hallazgos de tipo administrativo (amparo de pólizas y órdenes de compra), de los cuales uno es de alcance disciplinario, este último se está adelantando bajo la responsabilidad de la Gerencia de Talento Humano. Al sistema de control interno se le dio una calificación de Eficiente. Se elaboró el plan de mejoramiento con siete metas a cumplir al 30 de noviembre del año en curso.</p>																														

**DESARROLLO DE LA REUNION  
ACUERDOS Y COMPROMISOS**

**RESPONSABLES**

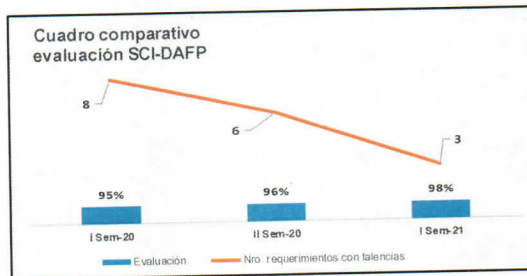
**No.**

El Doctor Abello, expresa su agrado por el resultado de la auditoría de Cumplimiento, comenta que acuerdo la muestra tomada y los dos hallazgos, presentan a la Corporación sólida en sus procesos. Pregunta como ve COTECMAR el resultado de la auditoría, el señor Capitán Bernal, responde que para la Corporación es muy importante las auditorías de la CGR, desde la alta dirección se imparten las instrucciones para atender sus requerimientos, los hallazgos han contribuido a nuestra mejora continua en los procesos corporativos y que se presentaron debilidades en lo relacionado con el amparo de pólizas de cuatro de los veinte contratos verificados.



**7. Evaluación Independiente del estado del SCI COTECMAR del I semestre 2021**

El Secretario Técnico del Comité comenta que, siguiendo las directrices del Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP - se lleva a cabo semestralmente la evaluación del Sistema de Control Interno -SCI-, para el primer semestre de 2021 que fue del 98%, superando dos puntos porcentuales, la evaluación efectuada del segundo semestre 2020 (96%); se presenta un comparativo de la evaluación de los 3 últimos semestres, indicando que se elaboró un plan de mejoramiento con el propósito de minimizar los requerimientos que presentan falencias.




Se explica que el resultado de esta evaluación guarda concordancia con el resultado final de la auditoría de Cumplimiento donde el SCI se calificó como Eficiente. De la misma manera, los resultados de la evaluación 2020 del DAFP respecto al IDI: Índice de Desempeño Institucional, en la que la dimensión Control Interno, obtuvo un resultado de 96,0 con 4,3 puntos por encima respecto al 2019, ocupando el puesto 18 entre 222 entidades del orden nacional y el 5 entre 17 entidades del sector Defensa.

Los miembros del Comité destacan estos resultados corporativos y presentan las felicitaciones por el trabajo de COTECMAR, en este aspecto.

**8. Informe del Sistema de Gestión de Riesgos**

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, se orienta esfuerzos igualmente proporcionales para la gestión oportuna y eficaz tanto de los riesgos (efectos negativos) como las oportunidades (efectos positivos) de los factores externos e internos acorde con el contexto de la Corporación. Esta gestión se realiza

DESARROLLO DE LA REUNION		
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES
	<p>en tres niveles: <u>Estratégico</u>: con la participación de la alta dirección, se realizan talleres de identificación y evaluación de riesgos y oportunidades de cara a los objetivos estratégicos acordes con el escenario estratégico vigente. <u>Táctico</u>: se adelanta con los líderes de proceso de cara al objetivo de cada proceso, las partes interesadas y el contexto de la organización. <u>Operativo</u>: en la base se realiza una gestión más detallada y especializada de acuerdo con metodologías propias de cada materia o tipo de riesgos, así: riesgos asociados a peligros de Seguridad y Salud en el Trabajo, riesgos ambientales, riesgos de protección o de seguridad física. En el desarrollo del primer semestre del presente año, se materializaron doce riesgos tácticos (6% del total), en cinco procesos corporativos: Gestión de proyectos de reparación y mantenimiento, diseño, resultados de CTI, infraestructura y seguimiento y mejora, con un impacto insignificante en la parte financiera, menor en reputación y persona y moderado en los procesos. Por otro lado, fueron identificados y abordadas 18 oportunidades en 12 procesos/subprocesos.</p>	
9	<p>Informe de PQRSD COTECMAR I semestre 2021</p> <p>Con relación a las PQRSD del primer semestre de la vigencia 2021, se explica que las peticiones se reciben y tramitan en la Oficina Jurídica dentro de los tiempos establecidos por Ley, y que las quejas, reclamos, sugerencia y consultas, se obtiene de las encuestas de los clientes y proveedores, las cinco denuncias se han recibido en la Línea de Transparencia, se presentaron en el Comité de Ética, lo que originó entre otras la revisión y actualización del Código de Ética e Integridad.</p>	
10.	<p>Informe del Oficial de Cumplimiento de COTECMAR.</p> <p>A continuación, el Secretario Técnico del Comité, informa que como buena práctica corporativa y como una estrategia para mitigar riesgos de corrupción, lavado de activos y financiación del terrorismo, COTECMAR, implementó el cargo de Oficial de Cumplimiento, aprobado en el Consejo Directivo del 28 de noviembre de 2017, registrada en el acta No. 075/17 y el Manual de Políticas y Procedimientos para Prevención y Control de Lavados de Activos, Financiación del Terrorismo y demás Actividades Delictivas SARLAFT en el Consejo Directivo del 14 de marzo de 2019 y registrado en el acta No. 083/19.</p> <p>Se comunica que se hace necesario la modificación del Manual SARLAFT en atención a que la Superintendencia de Sociedades emitió la Circular Externa No.100-000016 del 24 de diciembre de 2020, por medio de la cual se modifica el Capítulo X de la Circular Externa No.100-000005 del 22 de noviembre de 2017.</p> <p>El nuevo Manual SAGRILAFT tiene como objetivo principal el cumplimiento de las disposiciones legales impartidas para la prevención y control del riesgo LA/FT/FPDAM, gestionando adecuadamente los mismos, definiendo las políticas y procedimientos para la vinculación de las Contrapartes de la Corporación, de tal manera, que se minimicen los riesgos de pérdida de recursos por sanciones, multas de los Organismos de Control, investigaciones y sanciones administrativas y penales, previniendo una afectación reputacional.</p> <p>COTECMAR, a través de dos plataformas: INFOLAT Search e INFORMA, adelanta las verificaciones OFAC- Lista Clinton- de sus Contrapartes: socios, funcionarios, proveedores y clientes, sin presentar novedad al 9 de agosto de 2021. Mensualmente se comunica a la Unidad de Información de Análisis Financieros (UIAF), los reportes referentes a la no realización de operaciones en efectivo de comercio exterior y reporte negativo referente a ROS, sin novedades.</p>	

**DESARROLLO DE LA REUNION**

No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES																		
11.	<div style="display: flex; justify-content: space-around;"> <div data-bbox="280 174 716 373"> <p align="center">Verificaciones INFOLAFT a 28 de julio de 2021</p> <table border="1"> <tr><th>Categoría</th><th>Valor</th></tr> <tr><td>Cientes</td><td>235</td></tr> <tr><td>Proveedores</td><td>1251</td></tr> <tr><td>Personal</td><td>1010</td></tr> <tr><td>Total</td><td>2496</td></tr> </table> </div> <div data-bbox="743 174 1179 373"> <p align="center">INFORMA a 28 de julio de 2021</p> <table border="1"> <tr><th>Categoría</th><th>Valor</th></tr> <tr><td>Unidades activas</td><td>954,5</td></tr> <tr><td>Unidades consumidas</td><td>3235,5</td></tr> <tr><td>Unidades compradas</td><td>4190</td></tr> </table> </div> </div> <p>Informe de la Revisoría Fiscal</p> <p>La Doctora Vanesa Taborda Jimenez de la Revisoría Fiscal Ernst &amp; Young, firma encargada de la Revisoría Fiscal de COTECMAR, explica la metodología que adelantaran para examinar los estados financieros de la Corporación a 31 de diciembre de 2021, 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 2021.</p> <p>Presenta el equipo de trabajo, el cual tiene experiencia y amplio conocimiento técnico y sectorial.</p> <p>Expone el plan de trabajo, consistente en reunión de inicio con la Gerencia Financiera y Administrativa, la determinación de la estrategia para entendimiento del negocio y de los riesgos, el procedimiento para el cierre sobre los estados financieros y la emisión de estos a 31 de diciembre de 2021</p> <p>Entre los asuntos de contabilidad y auditoría se destacan el reconocimiento de ingresos con base en el grado de avance de los costos incurridos, la capitalización de activos como construcciones en curso, el tratamiento contable del empujador de río y la recuperación de cartera.</p> <p>Finalmente, explica como E&amp;Y adelanta el análisis de datos, basado en un ecosistema tecnológico que está diseñado para evitar interrupciones en los procesos de auditoría, usando el análisis de información y coordinación entre E&amp;Y y COTECMAR.</p>	Categoría	Valor	Cientes	235	Proveedores	1251	Personal	1010	Total	2496	Categoría	Valor	Unidades activas	954,5	Unidades consumidas	3235,5	Unidades compradas	4190	
Categoría	Valor																			
Cientes	235																			
Proveedores	1251																			
Personal	1010																			
Total	2496																			
Categoría	Valor																			
Unidades activas	954,5																			
Unidades consumidas	3235,5																			
Unidades compradas	4190																			
12.	<p>Temas varios</p> <p>Ninguno.</p> <p>Siendo las 16:27 horas y una vez tratados los temas previstos para la sesión, se da por finalizado el noveno Comité de Auditoría Interna de COTECMAR.</p>	