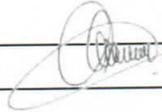


	ACTA DE REUNION		
	Código: F-GEN-008	Versión: 0.0.2	Fecha de aprobación: 22-oct-2003
LUGAR: Comité Virtual.	FECHA: 11 de noviembre de 2021	HORA: 08:10 horas	
PROYECTO:			ACTA No.: 010
OBJETIVO			
Acta Nro.10 Comité de Auditoría COTECMAR 2021			
ASISTENTES			
CITADOS		ASISTE	FIRMA
		SI	NO
NOMBRE	CARGO		
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	Asesor da Dirección de Investigación Desarrollo e Innovación de Universidad del Norte	X	
CN (RA) Mario Alberto Bernal Torres	Secretario Técnico del Comité	X	
INVITADOS			
NOMBRE	CARGO		
Vanessa Taborda Jimenez	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 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, Asesor da Dirección de Investigación Desarrollo e Innovación de Universidad del Norte. Como invitada la Doctora Vanesa Taborda Jimenez de la Revisoría Fiscal Ernst & Young.</p>		
2.	<p>Seguidamente se indica la agenda del 10° 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"> a. Consideración y aprobación del Orden del Día. b. Verificación del Quórum. c. Lectura de la aprobación del acta No.009 del 10 de agosto de 2021 d. Informe de la Oficina de Auditoría Interna a 9 de noviembre de 2021 e. Informe cumplimiento Plan Mejoramiento CGR 2020 f. Informe Oficial de Cumplimiento g. Informe del Sistema de Gestión de Riesgos h. Presentación y Aprobación del Plan Anual de Auditoría 2022 i. Informe Revisoría Fiscal j. Temas varios <p>Los miembros del Comité de Auditoría aprueban el orden del día.</p>		

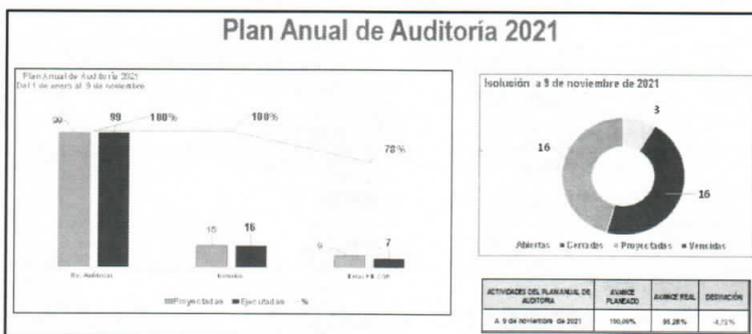
DESARROLLO DE LA REUNION

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

3. Lectura de la aprobación del acta No.009 del 10 de agosto de 2021.
Los miembros del Comité aprueban el acta relacionada.

4. Informe de la Oficina de Auditoría Interna a 9 de noviembre de 2021.

El Secretario Técnico presenta el avance del Plan Anual de Auditoría 2021 a la fecha, con un cumplimiento del 95,28%, en el desarrollo de 99 auditorías por procesos, cumplimiento y coordinación de 99 planeadas; el cierre de 16 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 se prevé un cierre del plan anual 2021 por encima de lo planeado, teniendo en cuenta el incremento de auditorías de cumplimiento originadas por requerimientos de la Contraloría General de la República y auditorías a procesos originadas por unas denuncias recibidas.



5. Informe cumplimiento Plan Mejoramiento CGR 2020

Se presenta un avance y cumplimiento al 100% del Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República, con el desarrollo de las siete metas concertadas para subsanar los dos hallazgos de la Auditoría de Cumplimiento CGR vigencia 2020.

6. Informe Oficial de Cumplimiento

Se comunica que con fecha 27 de agosto de 2021 se aprobó en el Consejo Directivo de COTECMAR el Manual del 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, documento firmado por el Dr. Carlos Andrés Ríos Puerta.

El Secretario Técnico del Comité informa que a través de las plataformas: INFOLAT Search e INFORMA, se viene adelantando las verificaciones OFAC- Lista Clinton- de sus Contrapartes: socios, funcionarios, proveedores y clientes. A 3 de noviembre se han verificado 5.022 contrapartes por INFOLAFT y se han adelantado 2.269 consultas por INFORMA. 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 a la fecha.

Se recuerda que todas las transacciones de la Corporación con clientes, proveedores y funcionarios se adelantan por transacciones electrónicas de entidades bancarias, igualmente se resalta que se viene realizando capacitaciones a todo el personal nuevo que ingresa a COTECMAR no solo en SAGRILAFT sino en temas como SST, PBIP, Calidad y Medio Ambiente.

DESARROLLO DE LA REUNION

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

7. Informe del Sistema de Gestión de Riesgos

Referente a la Gestión de Riesgos, el Secretario Técnico del Comité recuerda los 15 riesgos estratégicos corporativos, con su nivel de riesgo inherente y residual. En el desarrollo del primer semestre del presente año, se materializaron seis riesgos estratégicos, con un impacto insignificante en la parte financiera generados por la desaceleración económica por efectos de la pandemia, menor y moderado en los procesos ocasionados principalmente por paros nacionales que afectaron el sector de Mamonal y Bocagrande, y catastrófico en las personas por pérdidas de vidas humanas por el virus covid19.

Nro. Riesgo	Riesgos Estratégicos Materializados	Aspecto y Nivel de Impacto		
		Financiero	Servicio - Proceso	Personas Reputación - Imagen
R1	Desastres naturales y/o sabotaje que afecten la continuidad del negocio			5
R3	Inadecuada infraestructura tecnológica para soportar las necesidades del negocio		2	
R4	Falla en los activos para la operación de construcción y mantenimiento de embarcaciones		3	
R6	Incapacidad de atraer y/o retener el talento humano		3	
R7	Cambios a nivel normativo y/o políticas de estado que afecten negativamente a la corporación.		3	
R15	Desaceleración Económica	1		

Por otro lado, fueron identificados y abordadas 4 nuevas oportunidades en 4 procesos, como se presenta a continuación:



8. Presentación y Aprobación del Plan Anual de Auditoría 2022

Seguidamente el Secretario Técnico del Comité, recuerda que el Comité de Auditoría es el encargado de aprobar el Plan Anual de Auditoría. Se explica la metodología para su elaboración, basado en la matriz de riesgos por procesos inherentes y que en coordinación con la Oficina HSEQ (realizan las auditorías de calidad) se llevaron a cabo reuniones con el fin de maximizar la utilización de tiempo, recursos y evitar duplicidad en las auditorías; en ese orden de ideas la OFAIN no adelantara auditorías a algunos procesos, sin dejar de tener presente que se pueden adelantar por solicitud del Consejo Directivo, Comité de Auditoría, Comité de Control Interno y Riesgos y el presidente de la Corporación, concentrando así los esfuerzos de la OFAIN en las auditorías a unidades de negocios, la parte logística y financiera; entre otros.

Para un mayor entendimiento de las actividades programadas en el Plan Anual de Auditoría 2022, a continuación, se presenta:

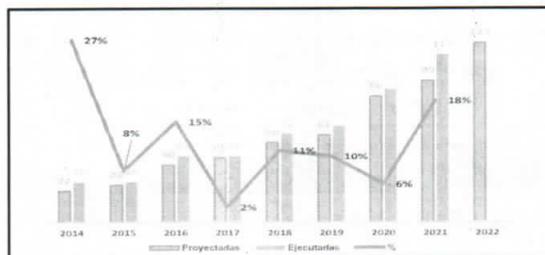
Relación de las cinco auditorías programadas a procesos concernientes con las unidades de negocios y otras áreas corporativas.

Proceso	Gerencias				No. de verificaciones de procesos
	Mamonal	Bocagrande	Construcciones	Otras	
Negociación y Ventas	2	2	1		5
Reparaciones, Mantenimiento y Servicio	2	2	1		5
Entrega del Servicio	2	2	1		5
Postentrega	1	1			2
Logística	2	2	1		5
Financiera	2	2	1		5
Gestión Humana	1	1	1		3
Infraestructura				3	3
Seguimiento y Mejora				3	3
Total	12	12	6	6	36

DESARROLLO DE LA REUNION

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

Para las auditorías de cumplimiento, se muestra la estadística de las vigencias 2014 al 2022, observándose un incremento significativo en el número de estas requeridas por los diferentes entes de control, como la Contraloría General de la República, Contaduría General de la Nación, DIAN, Ministerio de Defensa, Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, Cámara de Representantes, entre otros.



Se presenta el comportamiento de los registros en plataforma documental Isolucion de las recomendaciones por observaciones en el desarrollo de auditorías por parte de OFAIN vigencias 2014 al 2022. Con tendencia a la baja, teniendo presente la cultura de mejoramiento continuo y el cumplimiento del Sistema de Control Interno de la Corporación.



Se muestra las estadísticas de las metas establecidas en los planes de mejoramiento para los hallazgos de las auditorías adelantadas por la CGR desde la vigencia 2012 hasta el 2020.



Ante la pregunta del Dr. Abello, de como se siente con el desarrollo del Plan Anual de la vigencia 2021, el Secretario Técnico del Comité informa que la Corporación cuenta con herramientas tecnológicas como el ERP-SAP, donde se obtiene información contable, financiera, presupuestal, que contribuye al desarrollo de las auditorías por procesos; las de cumplimiento se hacen en coordinación con las oficinas y gerencias, quienes apoyan a la entrega de la información oportuna, completa, clara y transparente, para evitar reprocesos o llamados de atención de los entes de control. El Dr. Abello manifiesta que es impresionante el cumplimiento de muchas metas a cabalidad por parte de COTECMAR, por lo que expresa felicitaciones a la Corporación.

La Dra. Bibiana pregunta si en caso de que se efectúe modificación del Plan Anual de Auditoría por alguna solicitud del Consejo Directo o de alguna novedad que presente la Corporación, éste se debe presentar para su aprobación al Comité de Auditorías o si se ejecuta y luego se debe informar al Comité; el Secretario Técnico responde que debe presentarse la modificación

DESARROLLO DE LA REUNION		
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES
	<p>para la aprobación del Comité. Pregunta además de cuantas personas conforman el equipo de auditores, teniendo en cuenta el número de auditorías que se tienen; el Secretario responde que son dos personas, Piedad González, contador, con especialización en finanzas y revisoría fiscal, quien está en la corporación desde su inicio y el otro auditor es Capitán Bernal, reconoce que se ha hecho un buen equipo y que hay factores que contribuyen como lo son las herramientas tecnológicas como el ERP-SAP, la plataforma documental Isolucion y la colaboración de las personas auditadas a pesar de sus funciones, así como la responsabilidad y transparencia de los mismos. La Dra. Bibiana expresa felicitaciones al equipo de auditoría interna por un plan bastante ambicioso de la vigencia 2022: así mismo, el señor Capitán Carvajal también expresa felicitaciones por el trabajo realizado, que blindan los procesos de COTECMAR, y que como resultado se observa muy pocos hallazgos por parte de la Contraloría, así como también por un plan de auditoría muy ambicioso para la vigencia 2022. El secretario del Comité responde que es un reto para el 2022.</p> <p>Se somete el plan anual de auditorías 2022 a la aprobación del Comité de Auditoría, siendo aprobado por todos los miembros del Comité.</p>	
9	<p>Informe de la Revisoría Fiscal</p> <p>La Doctora Vanesa Taborda Jimenez de la Revisoría Fiscal Ernst & Young, firma encargada de la Revisoría Fiscal de COTECMAR, expone que el plan de trabajo está en la parte inicial de la fase precierre que se desarrollará a partir del 22 de noviembre, con fecha de corte de información al 31 de octubre de 2021, por lo tanto, desde el último comité, no se tiene resultados adicional que presentar de la fase preliminar; la cual sería presentada en el próximo comité a celebrar. Finalmente, explica el procedimiento que se va a llevar a cabo para desarrollar la fase preliminar o precierre, consistente en la solicitud de información a través del portal de EY, ejecución de pruebas sustantivas o de detalles sobre los saldos de las principales cuentas de los estados financieros, para identificar los asuntos claves de contabilidad y auditoría, para atender de caras al cierre, posteriormente se realizará una reunión de cierre para definir los ajustes que deban ser reconocidos en los estados financieros de la corporación al cierre de diciembre de 2021. Se hace una revisión preliminar a las revelaciones de los estados financieros, para asegurar que estén de acuerdo con el marco contable aplicable y tomar las medidas necesarias antes del cierre de forma oportuna, para que se puedan emitir los estados financieros acordados con la corporación. Se emitirá la carta de recomendaciones de control interno a la gerencia.</p> <p>La Dra. Vanessa informa que en caso de que se identifique algún asunto que impacte a los estados financieros se estará solicitando a través del secretario técnico una reunión extraordinaria del comité, de lo contrario se estará presentando en el próximo comité ordinario.</p>	
10.	<p>Temas varios</p> <p>Ninguno.</p> <p>Siendo las 08:40 horas y una vez tratados los temas previstos para la sesión, se da por finalizado el décimo Comité de Auditoría de COTECMAR.</p>	



ACTA DE REUNION

Código: F-GEN-008

Versión: 0.0.2

Fecha de aprobación: 22-oct-2003

LUGAR: Comité Virtual.

FECHA: 11 de noviembre de 2021

HORA: 08:10 horas

PROYECTO:

ACTA No.: 010

OBJETIVO

Acta Nro.10 Comité de Auditoría COTECMAR 2021

ASISTENTES

CITADOS		ASISTE		FIRMA
NOMBRE	CARGO	SI	NO	
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	Asesor da Dirección de Investigación Desarrollo e Innovación de 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		

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 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, Asesor da Dirección de Investigación Desarrollo e Innovación de Universidad del Norte. Como invitada la Doctora Vanesa Taborda Jimenez de la Revisoría Fiscal Ernst & Young.</p>	
2.	<p>Seguidamente se indica la agenda del 10° 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.009 del 10 de agosto de 2021 d. Informe de la Oficina de Auditoría Interna a 9 de noviembre de 2021 e. Informe cumplimiento Plan Mejoramiento CGR 2020 f. Informe Oficial de Cumplimiento g. Informe del Sistema de Gestión de Riesgos h. Presentación y Aprobación del Plan Anual de Auditoría 2022 i. Informe Revisoría Fiscal j. Temas varios <p>Los miembros del Comité de Auditoría aprueban el orden del día.</p>	

DESARROLLO DE LA REUNION

No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES																																		
3.	<p>Lectura de la aprobación del acta No.009 del 10 de agosto de 2021.</p> <p>Los miembros del Comité aprueban el acta relacionada.</p>																																			
4.	<p>Informe de la Oficina de Auditoría Interna a 9 de noviembre de 2021.</p> <p>El Secretario Técnico presenta el avance del Plan Anual de Auditoría 2021 a la fecha, con un cumplimiento del 95,28%, en el desarrollo de 99 auditorías por procesos, cumplimiento y coordinación de 99 planeadas; el cierre de 16 recomendaciones originadas en el resultado de las auditorías adelantadas por la Oficina de Auditoría Interna (OFAIN) y registradas en Resolución de las 16 proyectadas, y del cumplimiento de las siete metas establecidas para el plan de mejoramiento CGR 2020. Se informa que se prevé un cierre del plan anual 2021 por encima de lo planeado, teniendo en cuenta el incremento de auditorías de cumplimiento originadas por requerimientos de la Contraloría General de la República y auditorías a procesos originadas por unas denuncias recibidas.</p> <div data-bbox="363 667 1117 998" data-label="Figure"> <p>Plan Anual de Auditoría 2021</p> <p>Plan Anual de Auditoría 2021 Del 1 de enero al 9 de noviembre</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Actividad</th> <th>Planeadas</th> <th>Cumplidas</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Auditorías</td> <td>99</td> <td>99</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>Recomendaciones</td> <td>16</td> <td>16</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>Procesos</td> <td>9</td> <td>7</td> <td>78%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Inclusión a 9 de noviembre de 2021</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Actividad</th> <th>Abiertas</th> <th>Cerradas</th> <th>Proyectadas</th> <th>Terminadas</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Recomendaciones</td> <td>3</td> <td>16</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ACTIVIDADES DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA</th> <th>AVANCE PLANADO</th> <th>AVANCE REAL</th> <th>ESTIMACION</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A 9 de noviembre de 2021</td> <td>100,00%</td> <td>95,28%</td> <td>-4,72%</td> </tr> </tbody> </table> </div>	Actividad	Planeadas	Cumplidas	%	Auditorías	99	99	100%	Recomendaciones	16	16	100%	Procesos	9	7	78%	Actividad	Abiertas	Cerradas	Proyectadas	Terminadas	Recomendaciones	3	16	0	0	ACTIVIDADES DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA	AVANCE PLANADO	AVANCE REAL	ESTIMACION	A 9 de noviembre de 2021	100,00%	95,28%	-4,72%	
Actividad	Planeadas	Cumplidas	%																																	
Auditorías	99	99	100%																																	
Recomendaciones	16	16	100%																																	
Procesos	9	7	78%																																	
Actividad	Abiertas	Cerradas	Proyectadas	Terminadas																																
Recomendaciones	3	16	0	0																																
ACTIVIDADES DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA	AVANCE PLANADO	AVANCE REAL	ESTIMACION																																	
A 9 de noviembre de 2021	100,00%	95,28%	-4,72%																																	
5.	<p>Informe cumplimiento Plan Mejoramiento CGR 2020</p> <p>Se presenta un avance y cumplimiento al 100% del Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República, con el desarrollo de las siete metas concertadas para subsanar los dos hallazgos de la Auditoría de Cumplimiento CGR vigencia 2020.</p>																																			
6.	<p>Informe Oficial de Cumplimiento</p> <p>Se comunica que con fecha 27 de agosto de 2021 se aprobó en el Consejo Directivo de COTECMAR el Manual del 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, documento firmado por el Dr. Carlos Andrés Ríos Puerta.</p> <p>El Secretario Técnico del Comité informa que a través de las plataformas: INFOLAT Search e INFORMA, se viene adelantando las verificaciones OFAC- Lista Clinton- de sus Contrapartes: socios, funcionarios, proveedores y clientes. A 3 de noviembre se han verificado 5.022 contrapartes por INFOLAFT y se han adelantado 2.269 consultas por INFORMA. 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 a la fecha.</p> <p>Se recuerda que todas las transacciones de la Corporación con clientes, proveedores y funcionarios se adelantan por transacciones electrónicas de entidades bancarias, igualmente se resalta que se viene realizando capacitaciones a todo el personal nuevo que ingresa a COTECMAR no solo en SAGRILAFT sino en temas como SST, PBIP, Calidad y Medio Ambiente.</p>																																			

DESARROLLO DE LA REUNION

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

7. Informe del Sistema de Gestión de Riesgos

Referente a la Gestión de Riesgos, el Secretario Técnico del Comité recuerda los 15 riesgos estratégicos corporativos, con su nivel de riesgo inherente y residual. En el desarrollo del primer semestre del presente año, se materializaron seis riesgos estratégicos, con un impacto insignificante en la parte financiera generados por la desaceleración económica por efectos de la pandemia, menor y moderado en los procesos ocasionados principalmente por paros nacionales que afectaron el sector de Mamonal y Bocagrande, y catastrófico en las personas por pérdidas de vidas humanas por el virus covid19.

Nro. Riesgo	Riesgos Estratégicos Materializados	Aspecto y Nivel de Impacto			
		Financiero	Servicio - Proceso	Personas	Reputación - Imagen
R1	Desastres naturales y/o sabotaje que afecten la continuidad del negocio			5	
R3	Inadecuada infraestructura tecnológica para soportar las necesidades del negocio		2		
R4	Falla en los activos para la operación de construcción y mantenimiento de embarcaciones		3		
R6	Incapacidad de atraer y/o retener el talento humano		3		
R7	Cambios a nivel normativo y/o políticas de estado que afecten negativamente a la corporación.		3		
R15	Desaceleración Económica	1			

Por otro lado, fueron identificados y abordadas 4 nuevas oportunidades en 4 procesos, como se presenta a continuación:



8. Presentación y Aprobación del Plan Anual de Auditoría 2022

Seguidamente el Secretario Técnico del Comité, recuerda que el Comité de Auditoría es el encargado de aprobar el Plan Anual de Auditoría. Se explica la metodología para su elaboración, basado en la matriz de riesgos por procesos inherentes y que en coordinación con la Oficina HSEQ (realizan las auditorías de calidad) se llevaron a cabo reuniones con el fin de maximizar la utilización de tiempo, recursos y evitar duplicidad en las auditorías; en ese orden de ideas la OFAIN no adelantara auditorías a algunos procesos, sin dejar de tener presente que se pueden adelantar por solicitud del Consejo Directivo, Comité de Auditoría, Comité de Control Interno y Riesgos y el presidente de la Corporación, concentrando así los esfuerzos de la OFAIN en las auditorías a unidades de negocios, la parte logística y financiera; entre otros.

Para un mayor entendimiento de las actividades programadas en el Plan Anual de Auditoría 2022, a continuación, se presenta:

Relación de las cinco auditorías programadas a procesos concernientes con las unidades de negocios y otras áreas corporativas.

Proceso	Gerencias				No. de verificaciones de procesos
	Mamonal	Bocagrande	Construcciones	Otras	
Negociación y Ventas	2	2	1		5
Reparaciones, Mantenimiento y Servicio	2	2	1		5
Entrega del Servicio	2	2	1		5
Postentrega	1	1			2
Logística	2	2	1		5
Financiera	2	2	1		5
Gestión Humana	1	1	1		3
Infraestructura				3	3
Seguimiento y Mejora				3	3
Total	12	12	6	6	36

DESARROLLO DE LA REUNION

No.

ACUERDOS Y COMPROMISOS

RESPONSABLES

Para las auditorías de cumplimiento, se muestra la estadística de las vigencias 2014 al 2022, observándose un incremento significativo en el número de estas requeridas por los diferentes entes de control, como la Contraloría General de la República, Contaduría General de la Nación, DIAN, Ministerio de Defensa, Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, Cámara de Representantes, entre otros.



Se presenta el comportamiento de los registros en plataforma documental Isolucion de las recomendaciones por observaciones en el desarrollo de auditorías por parte de OFAIN vigencias 2014 al 2022. Con tendencia a la baja, teniendo presente la cultura de mejoramiento continuo y el cumplimiento del Sistema de Control Interno de la Corporación.



Se muestra las estadísticas de las metas establecidas en los planes de mejoramiento para los hallazgos de las auditorías adelantadas por la CGR desde la vigencia 2012 hasta el 2020.



Ante la pregunta del Dr. Abello, de como se siente con el desarrollo del Plan Anual de la vigencia 2021, el Secretario Técnico del Comité informa que la Corporación cuenta con herramientas tecnológicas como el ERP-SAP, donde se obtiene información contable, financiera, presupuestal, que contribuye al desarrollo de las auditorías por procesos; las de cumplimiento se hacen en coordinación con las oficinas y gerencias, quienes apoyan a la entrega de la información oportuna, completa, clara y transparente, para evitar reprocesos o llamados de atención de los entes de control. El Dr. Abello manifiesta que es impresionante el cumplimiento de muchas metas a cabalidad por parte de COTECMAR, por lo que expresa felicitaciones a la Corporación.

La Dra. Bibiana pregunta si en caso de que se efectúe modificación del Plan Anual de Auditoría por alguna solicitud del Consejo Directo o de alguna novedad que presente la Corporación, éste se debe presentar para su aprobación al Comité de Auditorías o si se ejecuta y luego se debe informar al Comité; el Secretario Técnico responde que debe presentarse la modificación

DESARROLLO DE LA REUNION		RESPONSABLES
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	
	<p>para la aprobación del Comité. Pregunta además de cuantas personas conforman el equipo de auditores, teniendo en cuenta el número de auditorías que se tienen; el Secretario responde que son dos personas, Piedad González, contador, con especialización en finanzas y revisoría fiscal, quien está en la corporación desde su inicio y el otro auditor es Capitán Bernal, reconoce que se ha hecho un buen equipo y que hay factores que contribuyen como lo son las herramientas tecnológicas como el ERP-SAP, la plataforma documental Isolucion y la colaboración de las personas auditadas a pesar de sus funciones, así como la responsabilidad y transparencia de los mismos. La Dra. Bibiana expresa felicitaciones al equipo de auditoría interna por un plan bastante ambicioso de la vigencia 2022: así mismo, el señor Capitán Carvajal también expresa felicitaciones por el trabajo realizado, que blindan los procesos de COTECMAR, y que como resultado se observa muy pocos hallazgos por parte de la Contraloría, así como también por un plan de auditoría muy ambicioso para la vigencia 2022. El secretario del Comité responde que es un reto para el 2022.</p> <p>Se somete el plan anual de auditorías 2022 a la aprobación del Comité de Auditoría, siendo aprobado por todos los miembros del Comité.</p>	
9	<p>Informe de la Revisoría Fiscal</p> <p>La Doctora Vanesa Taborda Jimenez de la Revisoría Fiscal Ernst & Young, firma encargada de la Revisoría Fiscal de COTECMAR, expone que el plan de trabajo está en la parte inicial de la fase precierre que se desarrollará a partir del 22 de noviembre, con fecha de corte de información al 31 de octubre de 2021, por lo tanto, desde el último comité, no se tiene resultados adicional que presentar de la fase preliminar; la cual sería presentada en el próximo comité a celebrar. Finalmente, explica el procedimiento que se va a llevar a cabo para desarrollar la fase preliminar o precierre, consistente en la solicitud de información a través del portal de EY, ejecución de pruebas sustantivas o de detalles sobre los saldos de las principales cuentas de los estados financieros, para identificar los asuntos claves de contabilidad y auditoría, para atender de caras al cierre, posteriormente se realizará una reunión de cierre para definir los ajustes que deban ser reconocidos en los estados financieros de la corporación al cierre de diciembre de 2021. Se hace una revisión preliminar a las revelaciones de los estados financieros, para asegurar que estén de acuerdo con el marco contable aplicable y tomar las medidas necesarias antes del cierre de forma oportuna, para que se puedan emitir los estados financieros acordados con la corporación. Se emitirá la carta de recomendaciones de control interno a la gerencia.</p> <p>La Dra. Vanessa informa que en caso de que se identifique algún asunto que impacte a los estados financieros se estará solicitando a través del secretario técnico una reunión extraordinaria del comité, de lo contrario se estará presentando en el próximo comité ordinario.</p>	
10.	<p>Temas varios</p> <p>Ninguno.</p> <p>Siendo las 08:40 horas y una vez tratados los temas previstos para la sesión, se da por finalizado el décimo Comité de Auditoría de COTECMAR.</p>	