


	ACTA DE REUNION		
	Código: F-GEN-008	Versión: 0.0.2	Fecha de aprobación: 22-oct-2003
LUGAR: Comité Virtual.	FECHA: 27 de julio de 2022	HORA: 14:10 horas	
PROYECTO:			ACTA No.: 012
OBJETIVO			
Acta Nro.12 Comité de Auditoría COTECMAR 2022			
ASISTENTES			
CITADOS		ASISTE	FIRMA
		SI	NO
NOMBRE	CARGO		
Dr. Gustavo Alonso Niño Furnieles	Viceministro de Veteranos y del Grupo Social Empresarial del Sector Defensa – GSED.	X	
CN. Alejandro Chaparro Ortiz	Director de la Dirección de Planeación Estratégica Encargado de las funciones de la Jefatura de Planeación Naval.	X	
PhD. Jairo Useche Vivero	Director de Investigaciones. Universidad Tecnológica de Bolívar.	X	
Piedad González Zarante	Secretario Técnico del Comité (e).	X	
INVITADOS			
NOMBRE	CARGO		
Jorge Morales	Revisoría Fiscal Ernst & Young. EY.	X	
DESARROLLO DE LA REUNIÓN			
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES	
1.	<p>Verificación del quórum.</p> <p>La Señora Piedad González, secretario técnico del Comité de Auditoría (e), presenta un saludo a los señores miembros del Comité. Se encuentran presentes el Doctor Gustavo Alonso Niño Furnieles, Viceministro de Veteranos y del Grupo Social Empresarial del Sector Defensa - GSED; CN. Alejandro Chaparro Ortiz, Director de la Dirección de Planeación Estratégica, encargado de las funciones de la Jefatura de Planeación Naval; el PhD. Jairo Useche Vivero, Director de Investigaciones de la Universidad Tecnológica de Bolívar. Como invitado el Doctor Jorge Morales de la Revisoría Fiscal Ernst & Young.</p>		
2.	<p>Seguidamente se indica la agenda del 12° 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. Elección del Presidente del Comité de Auditoría d. Lectura de la aprobación del Acta No.011 del 3 de marzo de 2022 e. Propuesta Modificación Plan Anual de Auditoría 2022 f. Informe de la Oficina de Auditoría Interna al 30 de junio de 2022 g. Resultado Evaluación Sistema Control Interno I semestre 2022 h. Informe Oficial de Cumplimiento i. Informe PQRSCD a 30 de junio de 2022 j. Informe Revisoría Fiscal k. Temas varios 		

DESARROLLO DE LA REUNION

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

- 3. Elección del Presidente del Comité de Auditoría
Es elegido Presidente del Comité de Auditoría de COTECMAR el Doctor Gustavo Alonso Niño Furnieles, Viceministro de Veteranos y del Grupo Social Empresarial del Sector Defensa - GSED.
- 4. Lectura de la aprobación del acta No. 011 del 3 de marzo de 2022
Los miembros del Comité aprueban el acta relacionada.
- 5. Propuesta Modificación del Plan Anual de Auditoría 2022

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022		
	PLAN APROBADO	ACL
NRO. AUDITORIAS POR PROCESOS, CUMPLIMIENTO Y COORDINACIÓN	125	70%
ISOLUCION proyectadas	12	10%
Metas PM CGR py	7	15%
ADMINISTRATIVAS	180	5%
ACL: Análisis de Carga Laboral		
Acta No.10 Comité de Auditoría de 11 de noviembre de 2021		100%

Plan Anual Auditoría aprobado Acta No.10 Comité de Auditoría de 11 de noviembre de 2021

ACTIVIDADES DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA 2022	AVANCE PLANEADO	AVANCE REAL	DESVIACIÓN
A 30 de junio de 2022	46,14%	43,07%	-3,07%

Ilustración No.1- Avance Plan Anual de Auditorías 2022 al 30-jun-2022

Se informa que en desarrollo del 10º Comité de Auditoría de COTECMAR, realizado el 11 de noviembre de 2021, se aprobó el Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2022; en el cual se proyectó adelantar 125 auditorías a procesos corporativos y de cumplimiento y coordinación, 12 registros a las recomendaciones originadas en las auditorías adelantadas por la Oficina de Auditoría Interna y referente a las metas del Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República GR, se proyectaron siete metas.

El avance al Plan Anual de Auditoría 2022 con corte al 30 de junio, presenta un avance real del 43,07% de un planeado del 46,14%, generándose una desviación de 3,07 puntos decimales; debido a la finalización de una auditoría del proceso de reparación y mantenimiento en el mes de julio.

El Plan de Mejoramiento de la Contraloría para la vigencia 2020, se cumplió el 31 de diciembre de 2021 al 100%. Por primera vez, la CGR en desarrollo de su Plan Nacional de Vigilancia y Control Fiscal 2022, no programó Auditoría a la Corporación para la vigencia 2021. En ese sentido, es necesario modificar el Plan Anual de Auditoría 2022, presentando la siguiente propuesta:

PLAN ANUAL DE AUDITORIA 2022		
	PLAN APROBADO	ACL
NRO. AUDITORIAS POR PROCESOS, CUMPLIMIENTO Y COORDINACIÓN	125	65%
ISOLUCION proyectadas	12	10%
ADMINISTRATIVAS	180	5%
ACL: Análisis de Carga Laboral		
Propuesta a Modificar en Plan Anual de Auditoría		100%

Propuesta modificación Plan Anual de Auditoría

ACTIVIDADES DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA 2022	AVANCE PLANEADO	AVANCE REAL	DESVIACIÓN
A 30 de junio de 2022	54,42%	50,87%	-3,55%

Ilustración No.2- Propuesta Modificación al Plan Anual de Auditorías 2022

DESARROLLO DE LA REUNION

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

Se somete a consideración la Modificación del Plan Anual de Auditoría 2022, siendo aprobado por los miembros del Comité.

6. Informe de la Oficina de Auditoría Interna al 30 de junio de 2022



Ilustración No.3- Avance Plan Anual de Auditorías 2022

Se comunica que el Plan Anual de Auditoría al 30 de junio de 2022, presenta un cumplimiento del 50,87% (3,55% por debajo de lo planeado), con el desarrollo de 65 auditorías por procesos, de cumplimiento y coordinación, de 125 planeadas, sustentadas en informes a la alta Dirección de la Corporación y a los entes de control; el cierre de cinco (5) recomendaciones originadas en el resultado de las auditorías adelantadas por la Oficina de Auditoría Interna (OFAIN) y registradas en Resolución de las 12 proyectadas; con seguimiento continuo por parte de la Oficina de Auditoría Interna.

7. Resultado Evaluación Sistema Control Interno I semestre 2022

A continuación, el secretario técnico del Comité (e) comenta que, la evaluación independiente del Sistema de Control Interno - SCI de COTECMAR, correspondiente al I semestre 2022, se desarrolló con la metodología diseñada por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP, en cumplimiento a lo establecido en el Decreto 2106 de 2019, donde señala que el jefe de la Unidad de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces, deberá publicar cada seis meses, en el sitio web de la entidad, un Informe de evaluación independiente del estado del SCI.

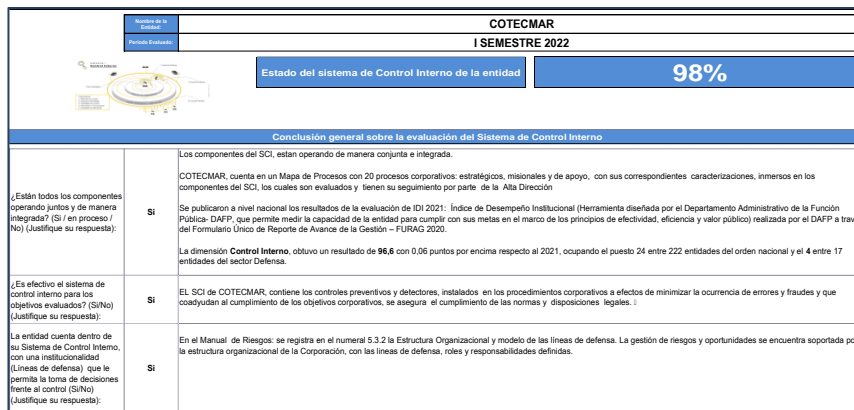


Ilustración No.4- Resultados Evaluación SCI del I semestre 2022

El resultado alcanzado fue del 98%, basado en que los componentes del Sistema de Control Interno (SCI), están operando de manera conjunta e integrada. 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 el cumplimiento de los mismos. Se estableció el respectivo plan de mejoramiento, consistente en la solicitud de asignación de recursos

DESARROLLO DE LA REUNION

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

económicos fin adelantar autoría externa a TIC, y la revisión, actualización y divulgación del Manual de Gestión de la Comunicación en situaciones de crisis.

En el Manual de Riesgos se registra la estructura organizacional de la Corporación, y el modelo de las líneas de defensa, roles y responsabilidades definidas.

Se resalta los resultados de los indicadores de desempeño institucional – IDI, realizada por la DAFP, a través del formulario único de reporte de avance de la Gestión FURAG 2021.

La dimensión control interno, obtuvo un resultado de 96,6 con 0,06 puntos por encima del 2020, ocupando el puesto 24 entre 222 entidades del orden nacional y el 4 entre 17 entidades del Sector Defensa. La Corporación seguirá trabajando para mantener o mejorar los resultados obtenidos en la evaluación de la vigencia 2022.

Se presenta comparativo de las evaluaciones semestrales del SCI de las vigencias 2020, 2021 y I semestre 2022, donde se muestra el mejoramiento de los resultados.

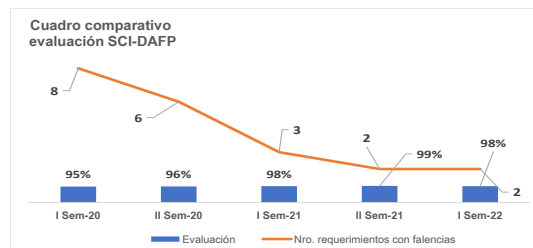


Ilustración No.5- Evaluación Sistema de Control Interno
I semestre 2020 a I semestre 2022

8. 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, para el primer semestre del 2022, en la plataforma Infolaft e Informa se han efectuado 4.852 y 820 consultas a las contrapartes de la Corporación respectivamente, sin novedad.

Se presenta un avance del 48% al plan de capacitación SAGRILAFT al 30 de junio, dirigida a 1.183 personas de la corporación de manera virtual y presencial; además se informa que a la fecha se presenta un avance del 54%, lo que garantiza su cumplimiento para octubre de 2022.

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.

9 Informe PQRSCD a 30 de junio de 2022

Se presenta las Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias, Consultas y Denuncias - recibidas en COTECMAR en el I semestre 2022, se comunica que la Corporación tiene diferentes medios de recepción como son la página web de la Corporación, la línea de transparencia, servicio al

DESARROLLO DE LA REUNION

No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES																
	<p>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.</p> <p>Se recibió un total 502 PQRSCD, en el I semestre 2022, conformadas por 253 consultas, que corresponde a la mayor participación; seguido de 234 peticiones, las cuales fueron atendidas de conformidad con los tiempos establecidos en la Ley; 13 sugerencias relacionadas con el rol de negocios de nuestra Corporación; un reclamo y una denuncia que fue recibida en la línea de transparencia y presentada al Comité de Ética e Integridad; se le adelantó auditoría y su resultado fue informado al Comité de Ética e Integridad.</p> <div data-bbox="483 489 964 705" data-label="Figure"> <table border="1"> <caption>PQRSD I Semestre 2022</caption> <thead> <tr> <th>Categoría</th> <th>Cantidad</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Peticiones</td> <td>234</td> </tr> <tr> <td>Quejas</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Reclamos</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>Sugerencias</td> <td>13</td> </tr> <tr> <td>Consultas</td> <td>253</td> </tr> <tr> <td>Denuncias</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>502</td> </tr> </tbody> </table> </div> <p align="center">Ilustración No.6- PQRSD atendidas en el I semestre 2022</p>	Categoría	Cantidad	Peticiones	234	Quejas	0	Reclamos	1	Sugerencias	13	Consultas	253	Denuncias	1	TOTAL	502	
Categoría	Cantidad																	
Peticiones	234																	
Quejas	0																	
Reclamos	1																	
Sugerencias	13																	
Consultas	253																	
Denuncias	1																	
TOTAL	502																	
10.	<p>Informe de la Revisoría Fiscal</p> <p>El Doctor Jorge Morales de la Revisoría Fiscal Ernst & Young, firma encargada de la Revisoría Fiscal de COTECMAR, expone el plan de trabajo para adelantar las auditorías en tres fases entre junio de 2022 y febrero de 2023; consistente en seis actividades a realizar en el desarrollo de las visitas programadas con la administración y los dueños de procesos.</p> <p>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, recuperabilidad de la cartera y suficiencia de la provisión de cartera, reconocimiento y medición de las contingencias. Cuyos resultados les permitirá concluir con la emisión de la opinión del Revisor Fiscal.</p> <p>El informe del Revisor Fiscal para la vigencia 2022, presentará cambio en la opinión a los estados financieros de conformidad con lo establecido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, con la aplicación obligatoria a partir del 01 de enero de 2022 de la NIA 701 (norma a nivel global emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento IAASB).</p> <p>El principal cambio con esta nueva norma incluye una nueva sección en el informe, llamada Asuntos Clave de Auditoría, destacándose aquellas cuestiones que, en el juicio profesional del auditor, fueron de mayor importancia en el desarrollo de su auditoría; con la finalidad que el informe sea más transparente, aumente la confianza en el proceso de auditoría y mejore la comunicación entre el auditor, inversionistas y el Gobierno Corporativo.</p>																	
11.	<p>Temas varios</p> <p>Ninguno.</p> <p>Siendo las 15:00 horas y una vez tratados los temas previstos para la sesión, se da por finalizado el décimo segundo Comité de Auditoría de COTECMAR.</p>	