



## ACTA DE REUNION

Código: F-GEN-008

Versión: 0.0.2

Fecha de aprobación: 22-oct-2003

LUGAR: Bogotá. D.C. Oficina Presidencia COTECMAR y Casa Comercial Cartagena-Videoconferencia.

FECHA: 15 de noviembre de 2018

HORA: 10:00

PROYECTO:

ACTA No.: 002

### OBJETIVO

### 2º COMITÉ DE AUDITORIA INTERNA DE COTECMAR

### ASISTENTES

CITADOS		ASISTE		FIRMA
		SI	NO	
NOMBRE	CARGO			
CALM Andrés Vázquez Villegas	JEDHU (E)	X		
Doctor Jairo Francisco Useche Vivero	U.T.B.	X		
Doctora Bibiana Patricia Torres Chamorro	PUP Asesora DNP	X		
INVITADOS				
NOMBRE	CARGO			
CN (RA) Mario Alberto Bernal Torres	Secretario Técnico	X		
Piedad Verena Gonzalez Zarante	Auditor Interno	X		
Vanesa Karina Taborda	Revisora Fiscal	X		

### DESARROLLO DE LA REUNION

No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES
1	<p><b>Verificación del quórum.</b></p> <p>El Capitán de Navío (RA) Mario Alberto Bernal Torres, Secretario del Comité de Auditoría, informa que de los miembros convocados al Comité, se encuentran presentes el señor Contralmirante Andrés Vázquez Villegas Jefe Desarrollo Humano y Familia de la Armada Nacional (E), el doctor Jairo Francisco Useche Vivero, Director de Investigaciones de la Universidad Tecnológica de Bolívar y un delegado con poder (doctora Bibiana Patricia Torres Chamorro, asesora Subdirección de Seguridad y Defensa del Departamento Nacional de Planeación, en representación del doctor Camilo Andrés Erazo Pulido, Subdirector de Seguridad y Defensa DNP), por lo tanto, hay Quórum para dar inicio a la reunión, presentando el orden del día.</p>	
2	<p><b>Lectura de la aprobación del acta No.001-del 6 de julio 2018</b></p> <p>El secretario del Comité de Auditoría continúa su intervención presentando el acta aprobada del comité anterior celebrado el 6 de julio de 2018.</p> <p>Ante la pregunta del señor contralmirante Vázquez, acerca de la adaptación del MIPG: Modelo Integrado De Planeación y Gestión, en la Corporación, el secretario del Comité informa que se han adelantado acciones para su aplicación en COTECMAR, en cabeza de la Oficina de Planeación, realizándose gestiones</p>	

**DESARROLLO DE LA REUNION**

<b>No.</b>	<b>ACUERDOS Y COMPROMISOS</b>	<b>RESPONSABLES</b>
------------	-------------------------------	---------------------

**3**

ante la DAFP y observancia de lineamientos del Ministerio de Defensa al respecto.

**Presentación informe gestión de Oficina de Auditoría Interna 2018**

El secretario del Comité presenta la gestión adelantada de la Oficina de Auditoría Interna a la fecha, mostrándose un avance real del 81,84% de las actividades planeadas para la vigencia 2018, a corte del 9 de noviembre.

SEGUIMIENTO Y CONTROL AVANCE AUDITORÍAS OFAIN																																																																																			
FECHA DE REPORTE	9 de noviembre de 2018		SEMANA	45 2018																																																																															
Jefe Oficina Auditoría Interna: CN(RA) MARIO ALBERTO BERNAL TORRES																																																																																			
1. INDICADORES DE DESEMPEÑO OFAIN																																																																																			
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="3" style="text-align:center;">OFAIN</th> <th colspan="3" style="text-align:center;">FECHAS</th> </tr> <tr> <td>FECHA DE INICIO</td> <td colspan="2">1 de enero de 2018</td> <td colspan="3"></td> </tr> <tr> <td>FECHA DE FIN</td> <td colspan="2">31 de diciembre de 2018</td> <td colspan="3"></td> </tr> <tr> <td colspan="3">Concepto</td> <td># Días</td> <td colspan="2">Porcentaje</td> </tr> <tr> <td colspan="3">DÍAS EJECUTADOS</td> <td>312</td> <td colspan="2">83 días por ejecutar</td> </tr> <tr> <td colspan="3">DÍAS A EJECUTAR</td> <td>52</td> <td colspan="2">14%</td> </tr> <tr> <td colspan="3">TOTAL DÍAS PROYECTO</td> <td>364</td> <td colspan="2">100%</td> </tr> <tr> <td colspan="6"> <table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="2" style="text-align:center;">Indicadores de Desempeños</th> <th>Actual</th> <th>Trim Anterior</th> <th colspan="2"></th> </tr> <tr> <td colspan="2">CPI (Costos \$)</td> <td>1.11</td> <td>1.02</td> <td colspan="2">38% Avance Real</td> </tr> <tr> <td colspan="2">SPI (Cronograma - Tiempo)</td> <td>1.15</td> <td>1.29</td> <td colspan="2">34% Avance por</td> </tr> </table> </td> </tr> <tr> <th colspan="2" style="text-align:center;">ACTIVIDADES DEL PLAN AUDITORIA ANUAL</th> <th>AVANCE PLANEADO</th> <th>AVANCE REAL</th> <th>DESVIACIÓN</th> <th>OBSERVACIONES &amp; RECOMENDACIONES</th> </tr> <tr> <td colspan="2">PLAN AUDITORIA 30 de agosto de 2018</td> <td>71,15%</td> <td>81,84%</td> <td>10,69%</td> <td></td> </tr> </table>						OFAIN			FECHAS			FECHA DE INICIO	1 de enero de 2018					FECHA DE FIN	31 de diciembre de 2018					Concepto			# Días	Porcentaje		DÍAS EJECUTADOS			312	83 días por ejecutar		DÍAS A EJECUTAR			52	14%		TOTAL DÍAS PROYECTO			364	100%		<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="2" style="text-align:center;">Indicadores de Desempeños</th> <th>Actual</th> <th>Trim Anterior</th> <th colspan="2"></th> </tr> <tr> <td colspan="2">CPI (Costos \$)</td> <td>1.11</td> <td>1.02</td> <td colspan="2">38% Avance Real</td> </tr> <tr> <td colspan="2">SPI (Cronograma - Tiempo)</td> <td>1.15</td> <td>1.29</td> <td colspan="2">34% Avance por</td> </tr> </table>						Indicadores de Desempeños		Actual	Trim Anterior			CPI (Costos \$)		1.11	1.02	38% Avance Real		SPI (Cronograma - Tiempo)		1.15	1.29	34% Avance por		ACTIVIDADES DEL PLAN AUDITORIA ANUAL		AVANCE PLANEADO	AVANCE REAL	DESVIACIÓN	OBSERVACIONES & RECOMENDACIONES	PLAN AUDITORIA 30 de agosto de 2018		71,15%	81,84%	10,69%	
OFAIN			FECHAS																																																																																
FECHA DE INICIO	1 de enero de 2018																																																																																		
FECHA DE FIN	31 de diciembre de 2018																																																																																		
Concepto			# Días	Porcentaje																																																																															
DÍAS EJECUTADOS			312	83 días por ejecutar																																																																															
DÍAS A EJECUTAR			52	14%																																																																															
TOTAL DÍAS PROYECTO			364	100%																																																																															
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="2" style="text-align:center;">Indicadores de Desempeños</th> <th>Actual</th> <th>Trim Anterior</th> <th colspan="2"></th> </tr> <tr> <td colspan="2">CPI (Costos \$)</td> <td>1.11</td> <td>1.02</td> <td colspan="2">38% Avance Real</td> </tr> <tr> <td colspan="2">SPI (Cronograma - Tiempo)</td> <td>1.15</td> <td>1.29</td> <td colspan="2">34% Avance por</td> </tr> </table>						Indicadores de Desempeños		Actual	Trim Anterior			CPI (Costos \$)		1.11	1.02	38% Avance Real		SPI (Cronograma - Tiempo)		1.15	1.29	34% Avance por																																																													
Indicadores de Desempeños		Actual	Trim Anterior																																																																																
CPI (Costos \$)		1.11	1.02	38% Avance Real																																																																															
SPI (Cronograma - Tiempo)		1.15	1.29	34% Avance por																																																																															
ACTIVIDADES DEL PLAN AUDITORIA ANUAL		AVANCE PLANEADO	AVANCE REAL	DESVIACIÓN	OBSERVACIONES & RECOMENDACIONES																																																																														
PLAN AUDITORIA 30 de agosto de 2018		71,15%	81,84%	10,69%																																																																															

La doctora Bibiana Patricia Torres pregunta acerca del plan de mejoramiento CGR vigencia 2017, si en COTECMAR existe un sistema de alertas o semaforización para el seguimiento al cumplimiento de las metas para la vigencia. El secretario comenta que la Oficina de Auditoría Interna permanentemente hace seguimiento a los responsables de las metas concertadas en el plan de mejoramiento CGR.

**4**

**Presentación avance Plan Mejoramiento CGR vigencia 2017**

El secretario del Comité presenta un avance del 6,73% y un cumplimiento del 100% del plan de mejoramiento CGR vigencia 2017 con corte al 31 de octubre de 2018, con un cumplimiento de 6 de 35 metas concertadas, recalcando que para el 2018 se deben cumplir 21 metas del plan.

Seguimiento al Plan de Mejoramiento CGR vigencia 2017 a 31 de octubre de 2018					
No. Metas Concertadas	No. Metas cumplidas	No. Metas en desarrollo	No. Metas vencidas	% Cumplimiento	% Avance
35	6	29	0	100,00%	6,73%

El señor Contralmirante Vásquez, pregunta si se tiene seguridad del cumplimiento de las 15 metas pendientes en la vigencia 2018, el secretario del Comité responde que se tiene la seguridad razonable, teniendo en cuenta el seguimiento permanente que se realiza sobre su cumplimiento por parte de los responsables; informando además que la Corporación siempre ha dado cumplimiento a los mismos, lo cual es auditado por el ente de Control y presentado en informes finales de las auditorías CGR.

**5**

**Aprobación Plan de Auditorías 2019**

Se presenta para aprobación del Comité, el Plan de Auditorías 2019. El secretario del Comité, comunica que las auditorías en COTECMAR se adelantan basadas en el modelo COSO-ERM, es decir en riesgos. Se adelantan auditorías a los 20

**DESARROLLO DE LA REUNION**

<b>No.</b>	<b>ACUERDOS Y COMPROMISOS</b>	<b>RESPONSABLES</b>
6	<p>procesos, también auditorías de cumplimiento y coordinación. Las auditorías se realizan a los riesgos inherentes, es decir, sin controles. Se aprueba por parte del Comité el Plan de Auditorías 2019.</p> <p><b>SISTEMA DE ADMINSTRACIÓN DE REISGOS DE LAVADOS DE ACTIVOS Y FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO (SARLAFT)</b></p> <p>El secretario del Comité comunica que se ha desarrollado en el tema SARLAFT la revisión del MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS PARA PREVENCIÓN Y CONTROL DE LAVADOS DE ACTIVOS, FINANCIACION DEL TERRORISMO Y DEMAS ACTIVIDADES DELICTIVAS SARLAFT COTECMAR, por parte del señor presidente de la Corporación, el cual debe ser presentado en el Consejo Directivo para su aprobación. Otras actividades desarrolladas son la elaboración de la matriz de riesgos y de cargos críticos del SARLAFT, la capacitación a personal COTECMAR en un 80% de avance, actualización de procedimientos y formatos, y los reportes mensuales a UIAF y el plan de actividades SARLAFT para la vigencia 2019 aprobado por señor presidente de COTECMAR.</p> <p>El señor Contralmirante Vásquez pregunta que, porque la capacitación del personal se encuentra en el 80%, y el secretario del Comité responde que es debido a la disponibilidad del personal en el desarrollo de sus actividades.</p> <p>La doctora Bibiana Patricia Torres pregunta acerca de las gestiones del tema SARLAFT con clientes, proveedores y otros, el secretario del Comité responde que se hace revisión en los reportes LISTA CLINTON a todos los clientes, proveedores y empleados y que se han implementado nuevos formatos para cada contraparte.</p>	
7	<p><b>Informe Revisoría Fiscal</b></p> <p>La representante de la Revisoría Fiscal Ernst &amp; Young – EY, doctora Vanesa Karina Taborda presenta el equipo de trabajo al Servicio de la Corporación, informa que del plan de trabajo EY se tiene pendiente dos visitas, una con corte a octubre y la otra con corte a diciembre, para concluir con los estados financieros, cuyos resultados serán presentados al Comité en la primera reunión del 2019.</p> <div data-bbox="418 1480 1015 1768" data-label="Diagram"><p><b>Plan de trabajo para cierre de auditoría</b></p><pre>graph LR; A[ ] --&gt; B[ ]; B --&gt; C[ ]</pre></div> <p>La doctora Vanesa Taborda, informa de tres recomendaciones en controles a nivel de entidad a presentar al Consejo Directivo:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ Implementación de procedimientos para asegurar el cumplimiento del procedimiento para reporte de conflicto de intereses.</li></ul>	

DESARROLLO DE LA REUNION		
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES
	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Inclusión del oficial del cumplimiento en la estructura organizacional. El cual debe depender estructuralmente del Consejo Directivo.</li> <li>➤ Recomendaciones para fortalecimiento del procedimiento existente para el inventario de leyes y regulaciones. Reporte de normas y sus responsables de cumplimiento.</li> </ul> <p>El señor contralmirante Vásquez pregunta si el cargo de Oficial de Cumplimiento es obligatoriedad por parte de la empresa. La doctora Vanesa Taborda responde que es de estricto cumplimiento para todas las empresas que implementan SARLAFT. Informa además que el cargo de Oficial de Cumplimiento no debe ser desempeñado por el jefe de la Oficina de Auditoría Interna.</p> <p>Concluyendo, el señor Contralmirante Vásquez hace énfasis de los siguientes aspectos de la reunión:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Capacitación SARLAFT al 100% del personal, resalta la excelente iniciativa y practica para la transparencia de la Corporación.</li> <li>➤ Clarificar el nombramiento del Oficial de Cumplimiento y definición en la estructura organizacional.</li> <li>➤ Cumplimiento de las metas pendientes del plan de mejoramiento CGR vigencia 2018.</li> <li>➤ Presenta felicitación por la información presentada, así mismo, recuerda la aplicación y cumplimiento con el modelo MIPG para todas las entidades.</li> </ul> <p>La doctora Bibiana Patricia Torres informa que la DNP está presta a prestar su colaboración y apoyo en todos los componentes y mejores prácticas para la aplicación del modelo MIPG.</p> <p>Siendo las 11:15 se da por finalizado el 2° Comité de Auditoría Interna.</p>	



Fecha de elaboración : OCTUBRE 31 DE 2018

Formato: GRIE-006

## PLAN DE AUDITORIA 2019

PROCESO	SUBPROCESO	NIVEL DE RIESGO	Número de Riesgos				TIEMPO ESTIMADO DE AUDITORIA (hrs)	Meses																			
			EXTREMO	ALTO	MODERADO	BAJO		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic								
Planificación y Direcciónamiento estratégico	Planificación y Direcciónamiento E.	EXTREMO	2	2	2		18																				
	Gestión Jurídica	EXTREMO	2	8	0		28																				
	Inteligencia empresarial	MODERADO	1	2	2		12																				
	Gestión de ideas y formulación de proyectos	ALTO	3	1	1		16																				
Gestión de proyectos I+D+I	ALTO		2	1		16																					
Gestión del diseño	EXTREMO	2	6	1		16																					
Gestión de resultados CTI	MODERADO		1	3		8																					
Transferencia de conocimiento	ALTO		3			10																					
Gestión de negociación y ventas	EXTREMO	3	9	1																							
Mamonal	MAMONAL	EXTREMO					24																				
	BOCAGRANDE	EXTREMO					16																				
	CONSTRUCCIONES	EXTREMO					30																				
Gestión de proyectos de reparación, mantenimiento y servicios Industria	EXTREMO	4	7	3																							
	MAMONAL	EXTREMO					31																				
	BOCAGRANDE	EXTREMO					16,5																				
Entrega del servicio y/o producto	CONSTRUCCIONES	EXTREMO	7	6	1		80																				
	MAMONAL	EXTREMO	1	1	1																						
	BOCAGRANDE	EXTREMO					23																				
Post entrega	CONSTRUCCIONES	EXTREMO					7,5																				
	MAMONAL	ALTO	1				31																				
	BOCAGRANDE	ALTO					29,5																				
Gestión logística	CONSTRUCCIONES	ALTO	4	4	4		79,5																				
	MAMONAL	ALTO	1	2	1		111																				
	BOCAGRANDE	EXTREMO	3	3	1		36																				
Gestión Infraestructura	CONSTRUCCIONES	EXTREMO	17	2			35																				
	MAMONAL	ALTO																									
	BOCAGRANDE	ALTO																									
Gestión Humana	CONSTRUCCIONES	ALTO																									
	MAMONAL	ALTO																									
	BOCAGRANDE	ALTO																									
Aprendizaje	CONSTRUCCIONES	ALTO																									
	MAMONAL	ALTO																									
	BOCAGRANDE	ALTO																									

PROCESO	SUBPROCESO	NIVEL DE RIESGO	Número de Riesgos				TIEMPO ESTIMADO DE AUDITORIA (hh)						
			EXTREMO	ALTO	MODERADO	BAJO							
Gestión Financiera	Administración	ALTO											
	Desarrollo	ALTO											
	Salud Ocupacional	ALTO											
	Gestión Presupuestal	ALTO		2							30		
	Gestión de Costos	ALTO		1							30		
	Gestión de Cartera	ALTO		2		0					15		
	Gestión de Tesorería	ALTO		5	1	1					30		
	Gestión Contable	EXTREMO	2	4	1						90		
	Análisis Financiero	MODERADO			1						7,5		
	Gestión TICs Corporativas	EXTREMO	1	7	1						24		
	Control del producto y/o servicios	EXTREMO	1	4							24		
	Seguimiento y mejora	EXTREMO	1	5	0						24		
	Protección y Seguridad	EXTREMO	3	9	5						236,5		
<b>TOTAL HORAS AUDITORIAS POR PROCESOS</b>													
AUDITORIAS CGR			1	1	1					24			
Avance Plan de Mejoramiento CGR										1.209,00			
IIA COLOMBIA										319,50			
Informe de atención y orientación al ciudadano (GSED)										86,00			
Informe Gestión Contractual										2,50			
LÍNEA TRANSPARENCIA										36,00			
OFICIAL DE CUMPLIMIENTO										60,00			
Plan de Mejoramiento CGR										38,00			
Rendición cuenta anual CGR										500,00			
REPORTES EN TES CONTROL EXTERNOS-SIRECI-CAMARA REP										71,50			
REQUERIMIENTOS EN TES CONTROL EXTERNO										38,00			
REVISORIA FISCAL										11,50			
SISTEDA										57,50			
										3,00			
										11,00			

PROCESO	SUBPROCESO	NIVEL DE RIESGO	Número de Riesgos				TIEMPO ESTIMADO DE AUDITORIA (hrs)	Meses											
			EXTREMO	ALTO	MODERADO	BAJO		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
<b>TOTAL HORAS AUDITORIAS CUMPLIMIENTO Y COORDINACIÓN</b>																			
BOCIN						1,234.50													
Capacitación						68.50													
Comités Corporativos						148.00													
Consejo Directivo						188.50													
Consultorías						77.50													
Demora Rutas						0.00													
Directivos						1.50													
Documentación OFCIN						57.00													
Emergencias						165.10													
Inducción						4.00													
Indución						6.00													
Permisos-Mi Turno						131.50													
Presupuesto OFCIN						41.50													
RAE						29.00													
Relevo						48.00													
Reuniones						138.40													
Incapacidades						0.00													
Vacaciones						88.00													
Vigilancia del Entorno						7.00													
Planeación Anual OFCIN						176.00													
<b>ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b>																			
<b>TOTAL HORAS DISPONIBLES EQUIPO DE AUDITORES 2017</b>																			
						3,819.00													

*[Handwritten Signature]*  
 Agrobó CA ANDRÉS VAZQUEZ VILLEGAS  
 PRESIDENTE COMITÉ AUDITORIA COTECMAR

*[Handwritten Signature]*  
 V680 VA JAVIER DIAZ REINA  
 PCTIMAR

*[Handwritten Signature]*  
 ELABORADO POR: CINCY MARIO ALBERTO BERNAL TORRES  
 JEFE DE OFICINA DE AUDITORIA INTERNA

23 de Noviembre de 2018

FECHA APROBACION PLAN: