



## ACTA DE REUNION

Código: F-GEN-008

Versión: 0.0.2

Fecha de aprobación: 22-oct-2003

LUGAR: Bogotá, D.C. Oficina Presidencia COTECMAR

FECHA: 6 de julio de 2018

HORA: 08:00

PROYECTO:

ACTA No.: 001

### OBJETIVO

1° COMITÉ DE AUDITORIA INTERNA DE COTECMAR

### ASISTENTES

CITADOS		ASISTE		FIRMA
		SI	NO	
NOMBRE	CARGO			
VALM John Florez	JEDHU	X		
Doctor Jairo Useche	U.T.B.	X		
Doctora Bibiana P. Torres	PUP Asesora DNP	X		
INVITADOS				
NOMBRE	CARGO			
CN Antonio Espitia	JEDHU-DIGEHU	X		
CN (RA) Mario A Bernal Torres	Secretario Técnico	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 Bernal, Secretario del Comité de Auditoría, informa que de los miembros convocados al Comité, se encuentran presentes el señor Vicealmirante John Carlos Flórez Beltran Jefe Desarrollo Humano y Familia de la Armada Nacional y el doctor Jairo Useche Vivero, Director de Investigaciones de la Universidad Tecnológica de Bolívar y un delegado con poder (doctora Bibiana Patricia Torres Ch. 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.</p>	
2	<p><b>Aprobación del orden del día</b></p> <p>El Secretario del Comité de Auditoría continúa su intervención presentando el orden del día, el cual corresponde a lo relacionado en los oficios de convocatoria</p>	
3	<p><b>Elección del Presidente del Comité de Auditoría</b></p> <p>El secretario del Comité, presenta a propuesta para la elección del Presidente del Comité de Auditoría, siendo elegido el señor Vicealmirante John Carlos Flórez Beltran Jefe Desarrollo Humano y Familia de la Armada Nacional.</p>	

**DESARROLLO DE LA REUNION**

No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES																										
4	<p><b>Aprobación Plan de Auditorías 2018</b></p> <p>Se presenta para aprobación del Comité, el Plan de Auditorías 2018. El secretario del Comité, comunica que las auditorias en COTECMAR se adelantan basadas en el modelo COSO-ERM, es decir en riesgos. Se adelantan auditorías a los 19 procesos y 8 subprocesos, también auditorías de cumplimiento y coordinación. Las auditorías se realizan a los riesgos inherentes, es decir, sin controles. Los resultados son comunicados a la Presidencia, señores vicepresidentes y los responsables de los procesos auditados, los hallazgos, se registran en la ISOLUCION, para control y seguimiento por parte de la Oficina de Auditoría. Se aprueba por parte del Comité el Plan de Auditorías 2018.</p>																											
5	<p><b>Presentación resultados de la Auditoría Financiera adelantada por la Contraloría General de la Republica vigencia 2017 a COTECMAR. Incluye Plan de Mejoramiento</b></p> <p>La Auditoría Financiera, tiene como objetivos la de emitir opinión estados contables de la VIGENCIA 2017, evaluar Control Interno Financiero y el Proceso Presupuestal, fenecer o no la cuenta fiscal consolidada y el de verificar si la adquisición bienes y servicios apoyan el cumplimiento de la Misión de COTECMAR.</p> <p>Los resultados de la Auditoría Financiera fueron los siguientes: se FENECE la cuenta fiscal con fundamento en la opinión contable y presupuestal, pero oopinión con SALVEDADES, se evaluó como ADECUADO el Control Interno Financiero, en referencia a la Ejecución Presupuestal CUMPLIÓ con lo establecido en el acta 076-2016-CD y la DT 001-2017.</p> <table border="1" data-bbox="483 1186 885 1297"> <thead> <tr> <th colspan="2">Fenecimiento de Cuenta Fiscal Vigencia 2017</th> </tr> <tr> <th>OPINION CONTABLE</th> <th>OPINION PRESUPUESTAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Con salvedades</td> <td>Razonable</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="2"><b>FENECE</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>En relación al Plan de Mejoramiento, se relacionan 7 hallazgos vigencia 2017 y uno vigencia 2016 (empujador fluvial), para un total de 35 metas, 21 a ser cumplidas en el 2018y 14 para el 2019.</p> <p>A la fecha se han cumplido tres metas, para un avance del 0,43%</p> <table border="1" data-bbox="500 1528 868 1633"> <thead> <tr> <th colspan="6">30 de junio de 2018</th> </tr> <tr> <th>No. Metas Concluidas</th> <th>No. Metas cumplidas al 100%</th> <th>No. Metas pendientes o en desarrollo</th> <th>No. Metas inactivas o fecha corte</th> <th>% Cumplimiento</th> <th>% Avance</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td align="center">35</td> <td align="center">3</td> <td align="center">32</td> <td align="center">0</td> <td align="center">100,00%</td> <td align="center">0,43%</td> </tr> </tbody> </table>	Fenecimiento de Cuenta Fiscal Vigencia 2017		OPINION CONTABLE	OPINION PRESUPUESTAL	Con salvedades	Razonable	<b>FENECE</b>		30 de junio de 2018						No. Metas Concluidas	No. Metas cumplidas al 100%	No. Metas pendientes o en desarrollo	No. Metas inactivas o fecha corte	% Cumplimiento	% Avance	35	3	32	0	100,00%	0,43%	
Fenecimiento de Cuenta Fiscal Vigencia 2017																												
OPINION CONTABLE	OPINION PRESUPUESTAL																											
Con salvedades	Razonable																											
<b>FENECE</b>																												
30 de junio de 2018																												
No. Metas Concluidas	No. Metas cumplidas al 100%	No. Metas pendientes o en desarrollo	No. Metas inactivas o fecha corte	% Cumplimiento	% Avance																							
35	3	32	0	100,00%	0,43%																							
6	<p><b>Informe de Gestión OFAIN 2018</b></p> <p>Se presenta el seguimiento y avance de las auditorias del 13,29% por encima de lo planeado, reflejado en las 10 auditorias por procesos, cumplimiento y coordinación adelantadas en el primer trimestre, lo anterior como consecuencia de la auditoría desarrollada por la Contraloría General de la República desde Bogotá y el tiempo de los auditores de COTECMAR para adelantar las auditorías.</p>																											

DESARROLLO DE LA REUNION																																																																																																																																														
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS								RESPONSABLES																																																																																																																																					
<b>SEGUIMIENTO SEMESTRAL AUDITORIA INTERNA 2018</b>																																																																																																																																														
			I SEMESTRE		II SEMESTRE		TOTAL		I y II SEMESTRE																																																																																																																																					
			PLANEADO	EJECUTADO	PLANEADO	EJECUTADO	PLANEADO	EJECUTADO	%																																																																																																																																					
NRO. AUDITORIAS POR PROCESOS y CUMPLIMIENTO Y COORDINACION	56	35%	26	36	30	0	56	36	64%																																																																																																																																					
SAC ISOLUCION	25	30%	12	9	13		25	9	36%																																																																																																																																					
PM CGR	21	25%	2	3	19	0	21	3	14%																																																																																																																																					
ADMINISTRATIVAS	176	10%	88	91	88	0	176	91	52%																																																																																																																																					
ACT. MARCO GARCIA LACABAL																																																																																																																																														
<b>SEGUIMIENTO Y CONTROL AVANCE AUDITORIAS OFAIN</b>																																																																																																																																														
FECHA DE REPORTE: 30 de junio de 2018 SEMANA: 30 2018																																																																																																																																														
Jefe Oficina Auditativa: CMRA MARIO ALBERTO BERNAL TORRES																																																																																																																																														
<b>1. INDICADORES DE DESEMPEÑO OFAIN</b>																																																																																																																																														
<table border="1"> <tr> <td colspan="3">OFAIN</td> <td colspan="3">Fechas</td> <td colspan="5">TIEMPO: TOTAL DIAS PLAN AUDITORIA (Mas ejecutados por completar)</td> </tr> <tr> <td>FECHA DE INICIO</td> <td colspan="2">1 de febrero de 2018</td> <td colspan="3"></td> <td colspan="5">130 días ejecutados / 184 días por completar</td> </tr> <tr> <td>FECHA DE FIN</td> <td colspan="2">31 de diciembre de 2018</td> <td colspan="3"></td> <td colspan="5"></td> </tr> <tr> <td>Concepto</td> <td># Dias</td> <td>Porcentaje</td> <td colspan="8"></td> </tr> <tr> <td>DIAS EJECUTADOS</td> <td>130</td> <td>43%</td> <td colspan="8"></td> </tr> <tr> <td>DIAS A EJECUTAR</td> <td>184</td> <td>57%</td> <td colspan="8"></td> </tr> <tr> <td>TOTAL DIAS PROYECTO</td> <td>314</td> <td>100%</td> <td colspan="8"></td> </tr> <tr> <td colspan="3">Indicador de Desempeños</td> <td>Actual</td> <td colspan="7">Tris Anterior</td> </tr> <tr> <td>CP (Ceros 5)</td> <td colspan="2">1,00</td> <td colspan="8">1,00</td> </tr> <tr> <td>SP (Congrado - Trispt)</td> <td colspan="2">1,00</td> <td colspan="8">1,00</td> </tr> <tr> <td colspan="3">ACTIVIDADES DEL PLAN AUDITORIA ANUAL</td> <td>AVANCE PLANEADO</td> <td>AVANCE REAL</td> <td>RESERVA</td> <td colspan="5">OBSERVACIONES E RECOMENDACIONES</td> </tr> <tr> <td colspan="3">PLAN AUDITORIA: 02 Jun 2018</td> <td>45,2%</td> <td>36,4%</td> <td>13,2%</td> <td colspan="5"></td> </tr> </table>											OFAIN			Fechas			TIEMPO: TOTAL DIAS PLAN AUDITORIA (Mas ejecutados por completar)					FECHA DE INICIO	1 de febrero de 2018					130 días ejecutados / 184 días por completar					FECHA DE FIN	31 de diciembre de 2018										Concepto	# Dias	Porcentaje									DIAS EJECUTADOS	130	43%									DIAS A EJECUTAR	184	57%									TOTAL DIAS PROYECTO	314	100%									Indicador de Desempeños			Actual	Tris Anterior							CP (Ceros 5)	1,00		1,00								SP (Congrado - Trispt)	1,00		1,00								ACTIVIDADES DEL PLAN AUDITORIA ANUAL			AVANCE PLANEADO	AVANCE REAL	RESERVA	OBSERVACIONES E RECOMENDACIONES					PLAN AUDITORIA: 02 Jun 2018			45,2%	36,4%	13,2%					
OFAIN			Fechas			TIEMPO: TOTAL DIAS PLAN AUDITORIA (Mas ejecutados por completar)																																																																																																																																								
FECHA DE INICIO	1 de febrero de 2018					130 días ejecutados / 184 días por completar																																																																																																																																								
FECHA DE FIN	31 de diciembre de 2018																																																																																																																																													
Concepto	# Dias	Porcentaje																																																																																																																																												
DIAS EJECUTADOS	130	43%																																																																																																																																												
DIAS A EJECUTAR	184	57%																																																																																																																																												
TOTAL DIAS PROYECTO	314	100%																																																																																																																																												
Indicador de Desempeños			Actual	Tris Anterior																																																																																																																																										
CP (Ceros 5)	1,00		1,00																																																																																																																																											
SP (Congrado - Trispt)	1,00		1,00																																																																																																																																											
ACTIVIDADES DEL PLAN AUDITORIA ANUAL			AVANCE PLANEADO	AVANCE REAL	RESERVA	OBSERVACIONES E RECOMENDACIONES																																																																																																																																								
PLAN AUDITORIA: 02 Jun 2018			45,2%	36,4%	13,2%																																																																																																																																									
7	Temas varios																																																																																																																																													
<p>La doctora Bibiana Patricia Torres comenta acerca del MIPG: modelo integrado de planeación y gestión, elaborado por el Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP, haciendo énfasis en la dimensión Control Interno y recomienda revisar el MIPG.</p> <p>El secretario del Comité, comunica que la DAFP emitió un concepto donde el MECI no aplicaba a COTECMAR, recalca que la Corporación siempre adopta las buenas prácticas corporativas, buscando la sostenibilidad y transparencia de la misma.</p> <p>Siendo las 08:48 se da por finalizado el 1° Comité de Auditoría Interna.</p>																																																																																																																																														



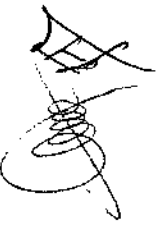
# PLAN DE AUDITORIA 2018

Formato: GRIE-006

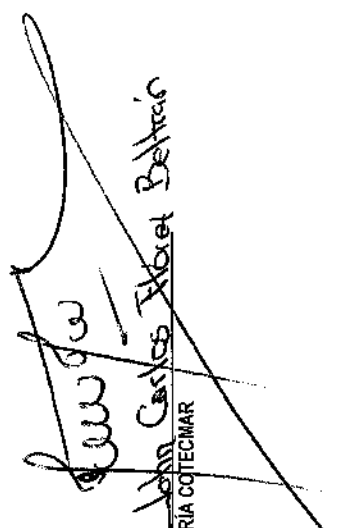
Fecha de elaboración : 14 DICIEMBRE DE 2017

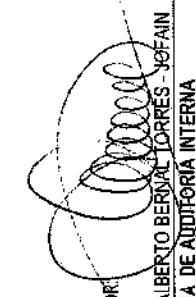
PROCESO	SUBPROCESO	NIVEL DE RIESGO	Número de Riesgos			TIEMPO ESTIMADO DE AUDITORIA (hrs)	Meses																	
			EXTREMO	ALTO	MODERADO		BAJO	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic					
Planificación y Dirección estratégica	Jurídica	ALTO	2	1		0																		
		EXTREMO	1	5		120																		
	MODERADO			2	25.5																			
	ALTO		3	1	25.5																			
	ALTO		1	1	25.5																			
	EXTREMO	3	1	1	25.5																			
	MODERADO			3	25.5																			
	ALTO		2		25.5																			
	EXTREMO	3	3		0																			
	MAMONAL				44																			
	BOCAGRANDE				44																			
	CONSTRUCCIONES				44																			
	Gestión de proyectos de reparación y mmo	MAMONAL	EXTREMO	2	4	2																		
EXTREMO						96																		
BOCAGRANDE					96																			
CONSTRUCCIONES			3	3	96																			
EXTREMO		1	1	1																				
MAMONAL					48																			
BOCAGRANDE					48																			
CONSTRUCCIONES					48																			
Post entrega			1		45																			
ALTO																								
ALTO			4	4	35																			
EXTREMO		1	2	1	35																			
EXTREMO		2	2	1																				
EXTREMO	1	11	1	152																				
ALTO																								
ALTO																								

PROCESO	SUBPROCESO	NIVEL DE RIESGO	Número de Riesgos				TIEMPO ESTIMADO DE AUDITORIA (h)	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
			EXTREMO	ALTO	MODERADO	BAJO													
	Desarrollo	ALTO																	
	Salud Ocupacional	ALTO																	
Gestión Financiera	Presupuestal	ALTO		2															
	Costos	ALTO		1															
	Cartera	ALTO		1		1													
	Tesorería	ALTO		1		1													
	Contable	EXTREMO		4		1													
	Análisis Financiero	MODERADO				1													
	Gestión TICs Corporativas	EXTREMO		3		1													
	Control del producto y/o servicios	EXTREMO		4		1													
	Seguimiento y mejora	EXTREMO		6		2													
	Metrología	EXTREMO		5		1													
	<b>TOTAL RIESGOS</b>		22	72	25	5													
	<b>TOTAL HORAS AUDITORIAS POR PROCESOS</b>																		
	<b>AUDITORIAS CGR</b>																		
	Avance Plan de Mejoramiento TRIMESTRAL - CGR																		
	Gestión Contractual Trimestral CGR																		
	Informe atención y orientación al ciudadano																		
	Informe pormenorizado Oficina Control Interno																		
	IIA COLOMBIA																		
	OFSIG																		
	Línea de transparencia																		
	Plan Anticorrupción																		
	Plan de Mejoramiento CGR																		
	Rendición cuenta anual CGR																		
	Reportes Entes de Control																		
	Requerimientos Entes de Control																		
	Seguimiento Informes REVISORIA FISCAL																		
	Seguimiento ISOLUCION																		
	Verificación LITIGOB-ekogui																		



PROCESO	SUBPROCESO	NIVEL DE RIESGO	Número de Riesgos			TIEMPO ESTIMADO DE AUDITORIA (hr)	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
			EXTREMO	ALTO	MODERADO													
<b>TOTAL HORAS AUDITORIAS CUMPLIMIENTO Y COORDINACIÓN</b>																		
BOCIN					1,247,50													
Capacitación					40,00													
Comités Corporativos					177,00													
Consejo Directivo					157,00													
Consultorías					56,00													
Demora Rufas					24,00													
Directivas					24,00													
Documentación OFC/M					25,00													
Emergencias					36,00													
Irregularidad					12,00													
Permisos-Mi Turno					20,00													
Presupuesto OFC/M					132,00													
RAE					24,00													
Reuniones					25,50													
Incapacidades					120,00													
Vacaciones					34,00													
Vigilancia del Entorno					255,00													
Planación Anual OFC/M					24,00													
<b>ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b>																		
					48,00													
<b>TOTAL HORAS DISPONIBLES EQUIPO DE AUDITORES 2017</b>					<b>1,233,50</b>													

  
 APROBADO POR:  
Juan Carlos Flores Beltrán  
 VICEDIRIGENTE  
 PRESIDENTE COMITÉ DE AUDITORIA COTECMAR

  
 ELABORADO POR:  
 CN (RA MARIO ALBERTO BERNAL TORRES - JEFAIN)  
 JEFE DE SECCION DE AUDITORIA INTERNA

FECHA APROBACION PLAN: 06 DE JULIO DE 2018