

Informe No. 021-OFAIN-OC 24

Cartagena de Indias, D. T. y C. 18 de julio de 2024

Señor Vicealmirante  
LUIS FERNANDO MARQUEZ VELOSA  
Presidente de COTECMAR  
L. C.

Asunto: Informe 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 COTECMAR I semestre 2024.

Con toda atención, me permito informar al señor Vicealmirante Presidente de COTECMAR, acerca del asunto en referencia.

## A. RESUMEN EJECUTIVO

1. Acuerdo proceso No.34 “Prestar servicio como Oficial de Cumplimiento para COTECMAR en el marco del sistema de autocontrol y gestión de riesgos integral de lavados de activos, financiación del terrorismo y financiamiento de la proliferación de armas de destrucción masiva LA/FT/FPADM-SAGRILAFT-COTECMAR”, y acuerdo comunicación de la señora de la División de Adquisiciones, del 19 de junio que, en respuesta al estudio de mercado según el tiempo de entrega de oferta, no se recibieron ofertas. De manera extraordinaria se recibió oferta de la empresa JGS, así mismo un oferente desistiendo de presentar oferta.
2. La modificación y aprobación del Manual SAGRILAFT, será puesta en consideración en el 18° Comité de Auditoría Interna de COTECMAR y aprobación del Consejo Directivo a realizarse el 30 de agosto de 2024.
3. Se han efectuado a través de dos plataformas: Infolaft Search e Informa, las verificaciones OFAC - Lista Clinton – de las Contrapartes de la Corporación, sin novedad
4. Se han capacitado 825 funcionarios en SAGRILAFT, que corresponde al 83% de los trabajadores de COTECMAR.
5. Los objetivos propuestos por el Oficial de Cumplimiento a corte del I semestre 2024, se han cumplido, acuerdo lo señalado en la Guía G-GESLOG-015, en referencia al control de LA/FT y demás actividades delictivas LAFT.
6. En el I semestre-2024 no se materializaron riesgos LAFT.

## B. ANTECEDENTES

1. Manual de 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 COTECMAR. M-GRIE-003.
2. CR-SEGMEJ-002 Caracterización del proceso de seguimiento y mejora, de responsabilidad del Oficial de Cumplimiento.
3. M-GRIE-001 Manual de Gestión de Riesgos Corporativo.
4. MZ-GRIE-072 Matriz de Cargos Críticos SAGRILAFT
5. MZ-GRIE-074 Matriz corporativa de riesgos SAGRILAFT.
6. P-GESHUM-014 Contratación De Personal
7. Informe Auditoria a SAGRILAFT por parte de la firma JGS & Asociados S.A.S. del 28 de noviembre de 2023.
8. Informe seguimiento a los planes de acción a SAGRILAFT por parte de la firma JGS & Asociados Auditoria del 29 de febrero de 2024.
9. Informe No. 021-OFAIN-OC-23 del 14 de diciembre de 2023 SAGRILAFT.
10. Informe No.006-OFAIN-OC-24 del 09 de febrero de 2024 SAGRILAFT.
11. El proceso auditor se realizó de conformidad con las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna (MIPP).<sup>1</sup>

## C. RESULTADOS DE LA GESTIÓN ADELANTADA POR EL OFICIAL DE CUMPLIMIENTO

1. Acuerdo informes No. 021-OFAIN-OC-23 del 14 de diciembre de 2023 y No. 006-OFAIN-OC-24 del 09 de febrero de 2024, se comunicó a la alta dirección lo relacionado con el 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 COTECMAR 2023.<sup>2</sup>
2. Como resultado de la evaluación a los planes de acción gestionados e implementados por COTECMAR, en referencia a los hallazgos y recomendaciones de la auditoría del año 2023, se llega a la siguiente conclusión: de los 13 hallazgos presentados

---

<sup>1</sup> Marco Internacional para la práctica profesional de la Auditoría Interna (IIA)

<sup>2</sup> Informe 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 COTECMAR 2023

previamente, 5 habían sido catalogados como de alto riesgo y 8 como de riesgo moderado. Para el presente seguimiento se ha logrado subsanar 11 de estos hallazgos (3 riesgo alto y 8 riesgo moderado), mientras que 1 catalogado como riesgo alto se encuentran en proceso de aprobación y el otro hallazgo también clasificado como de alto riesgo ha sido asumido por la Corporación.

- a. Estas medidas reflejan el compromiso sólido de COTECMAR con la importancia otorgada a las recomendaciones presentadas en el informe anterior, buscando mantener un sistema sólido y estructurado de autocontrol y gestión del riesgo integral de lavado de activos y financiación del terrorismo (SAGRILAF). Se destaca como una fortaleza significativa de la Corporación su enfoque proactivo, su responsabilidad y transparencia hacia la gestión de riesgos, así como el desarrollo de buenas prácticas empresariales.
- b. En conclusión, COTECMAR, luego de implementar sus planes de acción y teniendo en cuenta la evaluación de la auditoría 2023, ha realizado una nueva ponderación global que nos permite medir el porcentaje de cumplimiento de la corporación frente a los requisitos establecidos en la Circular 100-000016 del 2020 de la Superintendencia de Sociedades de Colombia. Posicionándose en un nivel de riesgo BAJO, con un cumplimiento satisfactorio del 96.33%.<sup>3</sup> Ver tabla no. 1.

Crterios evaluados	Porcentaje	Resultado	Bandera
Check list SAGRILFAT	97,80%	Cumple a satisfacción	
Check list Debida Diligencia	94,85%	Cumple a satisfacción	
Promedio	<b>96,33%</b>		

Tabla No. 1 Resultado Planes de Acción COTECMAR en relación auditoría SAGRILAF 2023

3. Como resultado del numeral anterior, se implementó un plan de acción que originó cambios en el Manual SAGRILAF y que con llevó a la modificación y aprobación Manual SAGRILAF, que será puesta en consideración en el 18° Comité de Auditoría Interna de COTECMAR y aprobación del Consejo Directivo a realizarse el 30 de agosto de 2024, respectivamente. Ver tabla No. 2.

Tabla de Contenido		
Capitulo	Concepto	Detalle
C	GLOSARIO	Se ajustó las definiciones de algunos conceptos
D	RESPONSABILIDADES	Numeral 8. Se incluyó la responsabilidad de la oficina de Auditoría Interna
E	SEGMENTACIÓN DE FACTORES DE RIESGO LAFT/FPDAM	Se incluyó el capítulo de Segmentación de factores de riesgos LAFT/FPDAM
G	POLITICAS DE PREVENCIÓN DEL RIESGO LAFT/FPDAM	Se ajustó la descripción en el numeral 3. Debida Diligencia frente a las contrapartes
K	SANCCIONES	Se incluyó el capítulo de Sanciones
L	REVISIÓN DEL MANUAL	Se incluyó el capítulo de Revisión del Manual

Tabla No. 2 Modificaciones Manual SAGRILAF COTECMAR 2024

<sup>3</sup> Seguimiento planes de acción auditoría SAGRILAF 2023

4. Referente a las dos novedades pendientes por cerrar, acuerdo instrucciones de la Presidencia de la Corporación, el 5 de junio se publicó en la página web corporativa el proceso No. 34 “Prestar servicio como Oficial de Cumplimiento para COTECMAR en el marco del sistema de autocontrol y gestión de riesgos integral de lavados de activos, financiación del terrorismo y financiamiento de la proliferación de armas de destrucción masiva LA/FT/FPADM-SAGRILAFT-COTECMAR”, con lo cual se subsanarían las novedades relacionadas. Ver tabla No.3.

Pasos	Fecha
Apertura del Estudio de Mercado	5 de junio de 2024
Período de Preguntas	Hasta 11 de junio de 2024 1400R (02:00 P.M.)
Plazo límite para entrega de Ofertas	18 de junio de 2024 1400R (02:00 P.M.)
Período de Evaluación de Ofertas	A partir del 19 de junio de 2024

Tabla No. 3 Proceso No. 34

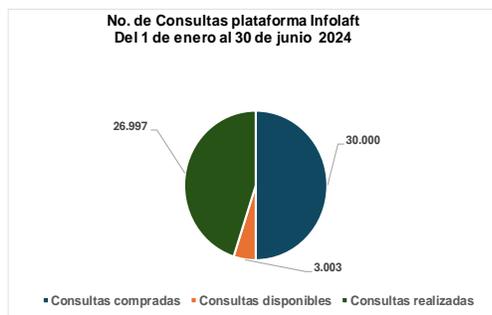
La señora jefa de la División de Adquisiciones, comunicó el 19 de junio que, en respuesta al estudio de mercado según el tiempo de entrega de oferta, no se recibieron ofertas. De manera extraordinaria se recibió oferta de la empresa JGS, así mismo un oferente desistiendo de presentar oferta. Se adjuntan los correos recibidos. Ver tabla No. 4.

Concepto	Tarifa por Servicio (Valor antes de IVA)
Auditoria de los lineamientos de Transparencia y Ética Empresarial (una vez)	\$ 3.000.000
Oficial de cumplimiento SAGRILAFT (mensual)	\$ 2.700.000

Tabla No. 4 Propuesta firma JGS

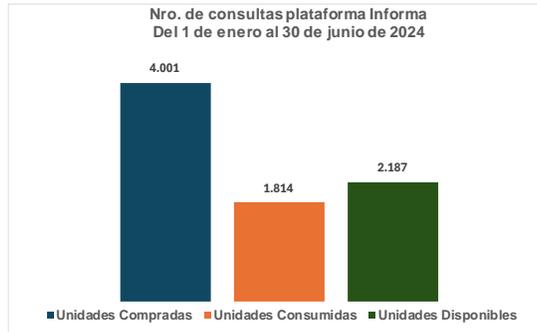
Teniendo en cuenta la cuantía de la oferta recibida se puede proceder a una contratación por condiciones específicas estipulado en el Manual de Contratación en su numeral 4.3.1 numeral u. en caso de que se considere viable y que cumple con los requerimientos de la Corporación.<sup>4</sup>

5. COTECMAR a través de dos plataformas: Infolaft Search e Informa, adelanta las verificaciones OFAC - Lista Clinton - de sus Contrapartes: socios, funcionarios, proveedores y clientes. A 30 de junio, en las plataformas enunciadas se verificaron 3.003 y 1.814 unidades consumidas respectivamente. Ver gráficas No. 1. y No. 2.



Gráfica No.1 Consumo plataforma Infolaft

<sup>4</sup> Correo interno jefe de la División de Adquisiciones, del 19 de junio de 2024

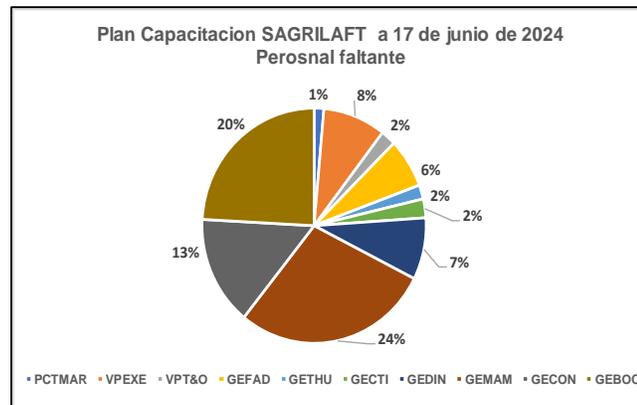


Gráfica No. 2 Consumo plataforma Informa

6. Mensualmente se comunica a la Unidad de Información de Análisis Financieros (UIAF) de la DIAN, los reportes referentes a la no realización de operaciones en efectivo de comercio exterior y reporte negativo referente a reporte de operaciones sospechosa (ROS). Sin presentarse novedades en el transcurso del año.
7. En el transcurso del año, se han capacitado 825 funcionarios en SAGRILAFT, que corresponde al 83% del personal de COTECMAR. Ver tabla No. 5 y gráfica No. 3.

Plan Capacitacion SAGRILAFT a 18 de junio de 2024							
Área	Nómina a 21 de febrero	Total asistencia	menos de un año	incapacitados/ maternidad/ comisión/vacaciones	total	Faltante	%
PCTMAR	13	13			13	0	1%
VPEXE	92	84			84	8	8%
VPT&O	20	19		1	20	0	2%
GEFAD	88	62			62	26	6%
GETHU	18	18			18	0	2%
GECTI	24	23		1	24	0	2%
GEDIN	88	78		1	79	9	7%
GEMAM	263	246	15	2	263	0	24%
GECON	278	140			140	138	13%
GEBOC	211	142	21	48	211	0	19%
<b>TOTAL</b>	<b>1.095</b>	<b>825</b>	<b>36</b>	<b>53</b>	<b>914</b>	<b>181</b>	<b>83%</b>

Tabla No. 5 Consolidado capacitación de SAGRILAFT



Gráfica No. 3 Consolidado capacitación de SAGRILAFT

8. Enmarcado con la política de seguridad de la cadena de suministro internacional y específicamente con la Guía G-GESLOG-015, en referencia al control de LA/FT y demás actividades delictivas LAFT, se presenta el resultado de los objetivos a corte del I semestre 2024. Ver tabla No. 6.

OBJETIVOS	METAS	INDICADORES	FRECUENCIA	EVIDENCIA	ACCIONES	RESPONSABLE	I Semestre 2024
Cumplir las disposiciones legales impondas en lo referente a LAFT	100%	No. Reportes enviados a UIAF / No. Reporte proyectados UIAF (12)	Anual	Disposiciones legales LAFT	Acuerdo plan actividades SAGRILAFT	Oficial de Cumplimiento	Se han efectuado seis reportes a UIAF, correspondiente al 50% del año. Reportes sin novedad
	100%	No. De informes presentados/ No. Informes proyectados (3)	Cuatrimestral		Rendición de informes		Se ha presentado dos informes para Comité de Auditoría COTECMAR, correspondiente al 67%
	0	No. Sanciones administrativas; penales; multas; investigaciones impuestas por organismos de control	Anual		Acuerdo plan actividades SAGRILAFT		A la fecha no se ha presentado sanciones; multas; investigaciones impuestas por organismos de control
Fortalecer los conocimientos de los trabajadores de COTECMAR en SAGRILAFT	95%	Nro de trabajadores capacitados en SAGRILAFT /Nro. De trabajadores de la Corporación	Anual	Capacitación en LAFT	Programar el plan de capacitación SAGRILAFT	Oficial de Cumplimiento	En el I semestre 2024 ha recidido capacitaicon el 83% de los trabajadores de COTECMAR
					Llevar a cabo plan de capacitaion SAGRILAFT		

Tabla No. 6. Resultado de los objetivos I semestre 2024

9. El proceso auditor se fundamentó en muestreo discrecional, no se basa en técnicas estadísticas, sino que, a criterio del auditor, los elementos son elegidos sobre lo que él cree que pueden aportar al estudio; por lo tanto, si no se identifican observaciones de un proceso en particular, no significa necesariamente que no existan, y si se identifican observaciones, puede que estos no sean las únicas.

Atentamente,



Capitán de Navio (RA) MARIO ALBERTO BERNAL TORRES  
Jefe Oficina de Auditoría Interna COTECMAR con  
la responsabilidad de Oficial de Cumplimiento