

Informe No. 001-OFAIN-26

Cartagena de Indias, D. T. y C., 23 de enero de 2026

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

Asunto: Informe “Arqueo Caja General”

Asunto:

A. RESUMEN EJECUTIVO

En atención a lo dispuesto en la Directiva Transitoria No. DT-005-PCTMAR-25 y en cumplimiento del Plan Anual de Auditoría Interna, la Oficina de Auditoría Interna realizó el arqueo a la Caja General de la Corporación con corte al 30 de diciembre de 2025; como resultado de los procedimientos aplicados, se concluye que:

1. Los saldos reportados en el Diario de Caja y Bancos reflejan razonablemente la situación de los fondos disponibles en Tesorería a la fecha de corte.
2. Las diferencias identificadas entre los saldos contables y los extractos bancarios corresponden a partidas conciliatorias normales, asociadas principalmente a registros pendientes por intereses, comisiones, gastos bancarios y retenciones, los cuales se reconocen en enero de 2026 una vez recibidos los extractos definitivos.
3. Durante la vigencia 2025 se verificó el cierre formal de las siguientes cuentas:
4. Cuenta de Ahorros No. 830-12549-8 Banco Occidente – COLCIENCIAS, cerrada el 30 de octubre de 2025.
5. Fondo de Inversión No. PXG-011985 – Fondo Mutuo G-P Morgan, cerrado el 21 de febrero de 2025.
Dichos cierres cuentan con la certificación expedida por las entidades financieras correspondientes.
6. Se evidenció el cumplimiento de las instrucciones impartidas por la Presidencia de COTECMAR en la Directiva Transitoria No. DT-005-PCTMAR-25 y del Manual de Políticas Financieras M-GESFIN-002.
7. En términos generales, el control y manejo de la Caja General presentan un nivel adecuado de confiabilidad, sin hallazgos de carácter crítico.

B. OBJETIVO GENERAL: Verificar el cumplimiento de las Políticas Corporativas para el control y manejo de la caja general de la Corporación.

C. ALCANCE:

El trabajo de auditoría comprendió:

- Saldos en entidades bancarias y fondos de inversión.
- Auxiliares contables en el sistema SAP de las cuentas de Caja, Bancos y Fondos de Inversión.
- Títulos valores en custodia de Tesorería.
- Cumplimiento de las instrucciones establecidas en la DT-005-PCTMAR-25 y en el Manual de Políticas Financieras M-GESFIN-002.

El proceso auditor se desarrolló mediante muestreo discrecional, de acuerdo con el juicio profesional del auditor. En consecuencia, la ausencia de observaciones en determinados procesos no implica necesariamente la inexistencia de riesgos, ni las observaciones identificadas representan la totalidad de situaciones susceptibles de mejora.

D. RESULTADOS DEL ARQUEO

El arqueo a la Caja General se realizó el 30 de diciembre de 2025, en cumplimiento de la DT-005-PCTMAR-25 “Instrucciones para el cierre de Operaciones Económicas, Financieras y Patrimoniales Año 2025”. Se levantó el Acta de Arqueo de Caja General No. 001-2025 en la Oficina de Tesorería de la Gerencia Financiera y Administrativa – GEFAD, con la participación de los funcionarios responsables de Tesorería y de la Oficina de Auditoría Interna.

Durante el conteo físico de dinero en efectivo se verificaron los siguientes valores:

Efectivo en pesos colombianos: \$3.351.850 en diferentes denominaciones así:

<i>Caja General en Pesos</i>			\$ 3.351.850
CANTIDAD	TIPO	DENOMINACIÓN	VALOR \$
32	Billetes	100.000	\$ 3.200.000
1	Billetes	50.000	\$ 50.000
3	Billetes	20.000	\$ 60.000
2	Billetes	10.000	\$ 20.000
2	Billetes	5.000	\$ 10.000
5	Billetes	2.000	\$ 10.000
0	Monedas	1.000	\$ -
1	Monedas	500	\$ 500
5	Monedas	200	\$ 1.000
3	Monedas	100	\$ 300
1	Monedas	50	\$ 50
TOTAL EN PESOS COLOMBIANOS			\$ 3.351.850

Cuadrado con Saldo en libros 30 de diciembre 2025

Efectivo en dólares estadounidenses: USD 8.706

Caja en dólares USD\$ \$ 8.706

CANTIDAD	TIPO	DENOMINACIÓN	VALOR USD
25	Billetes	100	2.500
92	Billetes	50	4.600
62	Billetes	20	1.240
29	Billetes	10	290
13	Billetes	5	65
8	Billetes	1	8
1	Monedas	1	1
8	Monedas	0,25	2
TOTAL, EN DOLARES AMERICANOS			\$ 8.706

Tasa de Cambio 30 de diciembre 2025 **\$ 3.706,97**

TOTAL, EN PESOS COLOMBIANOS	\$ 32.272.880,82
------------------------------------	-------------------------

En la caja de seguridad se confirmaron los siguientes títulos valores:

- Un (1) pagaré como garantía del cliente BORINKEN MARINE GROUP LLC Y BORINKEN TOWING & SALVAGE LLC, del contrato 016-2019 - 116563
- Un (1) documento de garantía bancaria del proveedor DAMEN SCHELDE NAVAL SHIPBUILDING B.V, del contrato 038-24, con fecha de vencimiento 31/01/2031
- Catorce (14) pagarés vigentes como garantía por apoyo a estudios de especialización, maestría y doctorado. Estos pagares también contiene cartas de compromiso y todos sus soportes y documentos adicionales, tienen fechas de vencimiento desde que van desde el 15 de diciembre del 2027 hasta 28 de noviembre del 2031.
- Ocho (08) acuerdos de apoyo para estudios técnicos, que tienen fechas de vencimientos que van desde el 30 de junio 2026 hasta el 30 de junio del 2028.

Así mismo, se identificaron y documentaron los consecutivos de los cheques sin utilizar, según se detalla en la Tabla No. 01.

BANCO	CTA. CTE.	CHEQUES EN BLANCO		CHEQUES ANULADOS
		Desde	Hasta	Números
Bancolombia	495.059.175-80	900894	900913	1

Tabla No. 01. Relación cheques sin utilizar

1. Durante la vigencia 2025 se cerraron las siguientes cuentas:

- a. Cuenta de ahorros No. 830-12549-8 Banco Occidente-COLCIENCIA, el 30 de octubre 2025.



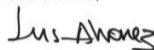
NIT 890.300.279-4

CERTIFICADO

Nos complace informar que el **CORPORACION DE CIENCIA Y TECNOLOGIA PARA EL DESARR** identificado con NIT: **806008873** estuvo vinculado a través de la Cuenta de Ahorro No. **830-125498** denominada **CORPORAC CIENCIA Y TECNOLOGIA COTECMAR** desde el día 13 de marzo de 2020, la cual se encuentra saldada a partir del 30 de octubre 2025.

Expedimos esta certificación a solicitud de nuestro cliente, hoy 7 de noviembre de 2025 en la ciudad de Cartagena.

Cordialmente,



Luis Alberto Alvarez Alban
Gerente de Relación Banca de Gobierno

Ilustración 1. Certificado Cierre Cuenta ahorros
No. 830-12549-8 Banco Occidente-COLCIENCIA

- b. Fondo de Inversión No. PXG-011985 Fondo Mutuo G-P MORGAN, del 21-febrero 2025.



DAVIVIENDA
Corredores Panamá

Panamá, 14 de enero de 2026.

SRS.
COTECMAR.

CUENTA PXG011985.

Acorde con su solicitud nos permitimos informar que el cliente en referencia mantenía una cuenta de custodia en Pershing LLC la cual en este momento se encuentra sin saldo y en estado **cerrada** desde el **21 de agosto de 2025**.

Durante el periodo de actividad de la cuenta, esta se gestionó adecuadamente, en cumplimiento del contrato suscrito con Corredores Davivienda Panamá S.A.*

Cualquier información al respecto, con gusto la atenderemos.

Cordial Saludo,


Loris De Leon Z.
Representante Legal.

Esta carta es provista con base en la información disponible en los sistemas de Pershing LLC, pero no involucra responsabilidad de su parte ni de parte de Corredores Davivienda Panamá o de alguno de sus propietarios, empleados, directores, accionistas o afiliados.

Torre Davivienda (piso 17)
Avenida Balboa
Panamá, República de Panamá
Tel +507 2829300

*Entidad regulada y Supervisada por la Superintendencia del Mercado de Valores de Panamá con Licencia No. CMV-200-02 para operar como Casa de Valores**

Corredores Davivienda Panamá S.A. C.A. DE DERECHO
Entidad Regulada y Supervisada por la Superintendencia del Mercado de Valores de la República de Panamá

Ilustración 2. Extracto Cuenta No. PXG-011985
Fondo Mutuo G-P Morgan

2. CUENTAS BANCARIAS

La corporación tiene 23 cuentas bancarias activas, de las cuales 14 son cuentas de ahorro, Una cuenta corriente nueve cuentas de inversión.

Cotecmar posee cuentas en diferentes bancos entre los que se encuentran Bancolombia, tanto en pesos y en Bancolombia Panamá. Así mismo se tiene cuenta en Banco Itaú, BBVA, Banco de Occidente, Banco Bogotá, además de las diferentes cuentas de inversiones; al realizar la validación con el módulo de Tesorería con corte al 30 de diciembre de 2025 y los saldos de las entidades bancarias se presentaron las siguientes diferencias, encontradas en el siguiente cuadro:

Cta Contable	No. Cuenta	Banco	Tipo Cta	Saldo en Tesorería	Saldo en Banco	Diferencia
1105010101	Caja en \$			3.351.850,00	3.351.850,00	0,00
1105010201	Caja en US\$			USD 8.706,00	USD 8.706,00	USD -
1110050100	495-0591758-0	Bancolombia	Cte	398.582,00	398.581,62	-0,38
1110060100	495-0591770-6	Bancolombia	Ah	162.559.549,00	376.188.561,48	213.629.012,48
1110060130	085-27502943	Bancolombia - NOM	Ah	46.609.822,00	7.034.107,54	-39.575.714,46
1110060150	644-691509-66	Bancolombia - BOGOTA	Ah	495.406,00	495.423,76	17,76
1110060270	175-000063-53	Bancolombia Cbia Productiva	Ah	479.295.945,00	479.372.113,03	76.168,03
1110060290	495-000046-48	Bancolombia BERCO	Ah	364.192.449,00	364.250.326,89	57.877,89
1110060230	830-12549-8	BANCO DE OCCIDENTE-COLCIENCIA	Ah	0,00	0,00	0,00
1110060250	830-12695-9	BANCO DE OCCIDENTE	Ah	31.827.877.582,00	32.197.877.800,13	370.000.218,13
1110060280	830-13748-5	BANCO DE OCCIDENTE-POSTODOC	Ah	316.611.324,00	317.954.761,03	1.343.437,03
1110060161	830-13766-7	BANCO DE OCCIDENTE-CONVENIO JINEN	Ah	573.777.380,00	576.212.019,40	2.434.639,40
1110060162	830-14216-2	BANCO DE OCCIDENTE-CONVENIO ENAP	Ah	505.844.340,00	505.880.738,60	36.398,60
1110060191	001307560002000000066	BANCO BBVA	Ah	90.574.211,00	88.274.632,73	-2.299.578,27
1110050210	102043534	ITAU PANAMA SA - USD	Cte	USD 2.866.005,73	USD 2.865.130,73	-USD 875,00
1110050220	102048199	ITAU PANAMA SA - EUROS	Cte	EUR 495.939,12	EUR 495.214,12	-EUR 725,00
1110050230	76950	BANCO BOGOTA MIAMI- USD	Cte	USD 19.410,00	USD 19.410,00	USD -
1133010103	2025120120076	SCOTIABANK	N/A	USD 11.352.122,97	USD 11.390.342,05	USD 38.219,08
1133020211	PXG-011985	Fondo Mutuo G-P MORGAN	N/A	USD -	USD -	USD -
1133020202	7030000032887	Fiducuenta-Bancolombia	N/A	6.890.364.945,00	6.903.878.433,25	13.513.488,25
1133020204	1001801000907	OCCIRENTA-FiduOccidente	N/A	21.076.095.596,00	21.133.123.093,30	57.027.497,30
1133020210	806008873-1-A1	FONDO INV COLECTIVA -Davivienda Corredores	N/A	7.815.108.599,00	7.850.539.982,20	35.431.383,20
1133020218	301000283533	Fondo de inv colectiva Skandia-efectivo	N/A	18.736.751.914,00	18.803.955.304,79	67.203.390,79
1133020217	10001002799	Fondo Inv Colectiva FIDUCOLDEX	N/A	7.349.342.306,00	7.391.546.846,18	42.204.540,18
1133020222	TIDIS1 BIM2024 RES.62829008844066	TIDIS Bancolombia	N/A	3.131.819.000,00	3.131.819.000,00	0,00
1133020222	TIDIS4 BIM2024 RES.15302	TIDIS Bancolombia	N/A	5.382.511.000,00	5.382.511.000,00	0,00

Tabla No. 02. Relación saldos modulo Tesorería-ERP-SAP y Entidades Bancarias

PARTIDAS CONCILIATORIAS

Del análisis comparativo entre los saldos del módulo de Tesorería del sistema ERP-SAP con corte al 30 de diciembre de 2025 y los saldos reportados por las entidades bancarias, se identificaron diferencias asociadas a partidas conciliatorias.

Estas diferencias corresponden principalmente a:

- Intereses bancarios no causados contablemente.
- Comisiones y gastos financieros sin contabilizar
- Notas débito y crédito pendientes de registro al cierre del ejercicio.

Dichos conceptos se reconocen contablemente en enero de 2026, una vez se reciben los extractos bancarios definitivos, por lo cual no se consideran irregularidades ni desviaciones materiales.

E. RECOMENDACIÓN

A nivel de la Gerencia Financiera y Administrativa – GEFAD, se recomienda que la División de tesorería, efectúe oportunamente el registro contable de las partidas conciliatorias identificadas, con el fin de mantener actualizada y conciliada la información financiera.

F. PLAN DE MEJORAMIENTO

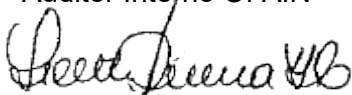
Con el propósito de fortalecer el mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno, se requiere que la GEFAD elabore y registre el correspondiente plan de mejoramiento frente a la recomendación formulada, el cual deberá cargarse en el software ISOLUCION, módulo Mejora, a más tardar el **30 de enero de 2026**.



STEPHANIE MONTALVO ACOSTA
Jefe Oficina de Auditoría Interna COTECMAR



PIEDAD VERENA GONZALEZ ZARANTE
Auditor Interno OFAIN



LICETT PEREIRA HERRERA
Auditor Interno OFAIN