
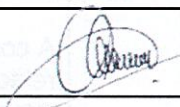
	ACTA DE REUNION		
	Código: F-GEN-008	Versión: 0.0.2	Fecha de aprobación: 22-oct-2003
LUGAR: Comité Virtual	FECHA: 27 de agosto de 2024		HORA: 11:13 horas
PROYECTO:		ACTA No.: 1°	
OBJETIVO			
Acta Nro.1° Comité de Auditoría Extraordinario (Virtual)			
ASISTENTES			
CITADOS		ASISTE	FIRMA
		SI	NO
NOMBRE	CARGO		
Señora Contralmirante Carolina Gómez Del Castillo	Jefe Jefatura de Desarrollo Humano Armada Nacional	X	
Doctora Katerine Pardo Sanchez	Jefe Administrativa I+D+i de la Vicerrectoría de Investigación, Creación e Innovación de la Universidad del Norte	X	Acuerdo F-GEN—09 Control de Asistencia 27-08-2024
Doctora Bibiana Torres Chamorro	Asesora de Seguridad y Defensa Departamento Nacional de Planeación	X	Acuerdo F-GEN—09 Control de Asistencia 27-08-2024
Capitán de Navío (RA) Mario Alberto Bernal Torres	Secretario Técnico del Comité	X	
DESARROLLO DE LA REUNIÓN			
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES	
1.	<p>Siendo las 11:13 a.m. se inicia el 1° Comité de Auditoría Extraordinario virtual de COTECMAR, el Capitán de Navío (RA) Mario Alberto Bernal Torres, secretario del Comité da la bienvenida a los miembros de éste.</p> <p>Consideración, aprobación del Orden del Día.</p> <p>El secretario técnico del Comité hace lectura de la agenda, quedando aprobada por los miembros del Comité.</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Consideración y aprobación del Orden del Día. b. Verificación del Quórum c. Propuesta Modificación y Aprobación Manual SAGRILIFT. 		
2.	<p>Verificación Quórum</p> <p>Se verifica el quórum, estando presente todos los miembros del Comité.</p>		
3.	<p>Propuesta Modificación y Aprobación Manual SAGRILIFT</p> <p>A continuación, el secretario técnico del Comité comunica al Comité el punto a tratar, haciendo referencia al borrador del acta no. 018 comité de Auditoría del 13 de agosto del 2024, punto 8. Informe Oficial de Cumplimiento al 30 de junio</p>		

DESARROLLO DE LA REUNION														
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES												
	<p>de 2024, numeral e que procede a leer.. “Como consecuencia de las auditorias adelantadas al SAGRILAFT se hace necesario presentar una modificación y aprobación al Manual SAGRILAFT ante el Consejo Directivo. La señora Almirante Gómez expresa que, una vez revisado el Manual en referencia, no especifica alguna responsabilidad en caso de que se lleve a cabo la tercerización del Oficial de Cumplimiento y que se recomienda no presentar al Consejo Directivo la Propuesta Modificación y Aprobación del Manual SAGRILAFT, propuesta que es apoyada por los otros miembros del Comité...”</p> <p>Seguidamente el secretario técnico del Comité explica los cambios que se realizaron en el Manual SAGRILAFT así:</p> <p>Punto C. GLOSARIO: Definición de Oficial de Cumplimiento: Hace referencia al empleado de COTECMAR o persona jurídica contratada por la Corporación, previa autorización del Consejo Directivo, encargado de promover y desarrollar los procedimientos específicos de prevención, actualización y mitigación del Riesgo de LAFT/FPDAM.</p> <p>Punto D. RESPONSABILIDADES: Se ajustan las responsabilidades del oficial de Cumplimiento.</p> <p>Punto D. OFICIAL DE CUMPLIMIENTO SUPLENTE: Se ajustan las funciones del oficial de Cumplimiento Suplente.</p> <p>A continuación, las señoras integrantes del Comité realizan algunas preguntas relacionadas con el Manual, por parte del Capitán Bernal se responde de la siguiente manera:</p> <table><tr><th>Observaciones Sra. Almirante Gómez Del Castillo</th><th>Respuesta Secretario Técnico del Comité</th></tr><tr><td>Referente al punto D. Responsabilidades Consejo Directivo: Cual es la potestad de dar al Consejo Directivo de aprobar la política SAGRILAFT. Es en el Manual donde se establece esa responsabilidad o hay un documento mayor?</td><td>El Reglamento del Comité Auditoría establece que el Consejo Directivo es quien autoriza la aprobación del Manual SAGRILAFT y se deja constancia en actas del Consejo Directivo. La modificación del Manual SAGRILAFT se presenta al Comité de Auditoría porque es un órgano asesor y de consulta del Consejo Directivo.</td></tr><tr><td>Referente al punto D. Responsabilidades Consejo Directivo: Es el Consejo Directivo el encargado de designar al Oficial de Cumplimiento, ya sea un trabajador de la Corporación o por un servicio tercerizado de una persona jurídica. Hasta que punto es prudente en manos de un tercero esta responsabilidad, dado el alcance que le otorga el Manual de toma de decisiones para gestionar el riesgo de la corporación que afectan los procesos, las metas y objetivos que ese está planteando.</td><td>El Oficial de Cumplimiento tercerizado debe evitar que se materialice un riesgo LAFT, para lo cual debe monitorear y generar los respectivos informes.</td></tr><tr><td>Si bien se proyecta que sea un trabajador propio o un tercero quien sea el Oficial de Cumplimiento, no han explorado la opción que sea un miembro del comité, que sea rotativo?</td><td>No se ha explorado.</td></tr><tr><td>Referente al punto D. Responsabilidades Oficial de Cumplimiento: en la página 21. Capacitaciones, de quien sería la responsabilidad de definir la temática, divulgarla? Oficina de Auditoría Interna o Gerencia de Talento Humano?</td><td>El plan de capacitación lo origina el Oficial de Cumplimiento, lo presenta al Comité de Control Interno y Riesgos para su información y al Comité de Auditoría para su aprobación y en coordinación con la Gerencia de Talento Humano desarrolla el plan, esta Gerencia es la encargada de la divulgación y capacitación. Como se comentó en el Comité pasado, el plan de capacitación presenta una ejecución del 85% a junio 30 del presente año.</td></tr><tr><td>Referente al punto D. Responsabilidades Revisor Fiscal: Identificado los temas inusuales debe informar al Oficial de Cumplimiento, desconociendo aquí la oficina asesora de control interno. Cual sería el control ahí establecido? En la página 25 funciones del revisor fiscal enfocadas a evaluar el SAGRILAFT y el monitoreo de los indicadores de riesgos y no están ahí.</td><td>El revisor fiscal tiene asignado usuario para ingreso a UIAF y puede reportar operaciones inusuales y sospechosas. En relación al monitoreo de los indicadores de riesgos, no están registrados en el Manual, fueron presentados en el 18° Comité como resultado de los objetivos OC a corte del I semestre 2024</td></tr></table>	Observaciones Sra. Almirante Gómez Del Castillo	Respuesta Secretario Técnico del Comité	Referente al punto D. Responsabilidades Consejo Directivo: Cual es la potestad de dar al Consejo Directivo de aprobar la política SAGRILAFT. Es en el Manual donde se establece esa responsabilidad o hay un documento mayor?	El Reglamento del Comité Auditoría establece que el Consejo Directivo es quien autoriza la aprobación del Manual SAGRILAFT y se deja constancia en actas del Consejo Directivo. La modificación del Manual SAGRILAFT se presenta al Comité de Auditoría porque es un órgano asesor y de consulta del Consejo Directivo.	Referente al punto D. Responsabilidades Consejo Directivo: Es el Consejo Directivo el encargado de designar al Oficial de Cumplimiento, ya sea un trabajador de la Corporación o por un servicio tercerizado de una persona jurídica. Hasta que punto es prudente en manos de un tercero esta responsabilidad, dado el alcance que le otorga el Manual de toma de decisiones para gestionar el riesgo de la corporación que afectan los procesos, las metas y objetivos que ese está planteando.	El Oficial de Cumplimiento tercerizado debe evitar que se materialice un riesgo LAFT, para lo cual debe monitorear y generar los respectivos informes.	Si bien se proyecta que sea un trabajador propio o un tercero quien sea el Oficial de Cumplimiento, no han explorado la opción que sea un miembro del comité, que sea rotativo?	No se ha explorado.	Referente al punto D. Responsabilidades Oficial de Cumplimiento: en la página 21. Capacitaciones, de quien sería la responsabilidad de definir la temática, divulgarla? Oficina de Auditoría Interna o Gerencia de Talento Humano?	El plan de capacitación lo origina el Oficial de Cumplimiento, lo presenta al Comité de Control Interno y Riesgos para su información y al Comité de Auditoría para su aprobación y en coordinación con la Gerencia de Talento Humano desarrolla el plan, esta Gerencia es la encargada de la divulgación y capacitación. Como se comentó en el Comité pasado, el plan de capacitación presenta una ejecución del 85% a junio 30 del presente año.	Referente al punto D. Responsabilidades Revisor Fiscal: Identificado los temas inusuales debe informar al Oficial de Cumplimiento, desconociendo aquí la oficina asesora de control interno. Cual sería el control ahí establecido? En la página 25 funciones del revisor fiscal enfocadas a evaluar el SAGRILAFT y el monitoreo de los indicadores de riesgos y no están ahí.	El revisor fiscal tiene asignado usuario para ingreso a UIAF y puede reportar operaciones inusuales y sospechosas. En relación al monitoreo de los indicadores de riesgos, no están registrados en el Manual, fueron presentados en el 18° Comité como resultado de los objetivos OC a corte del I semestre 2024	
Observaciones Sra. Almirante Gómez Del Castillo	Respuesta Secretario Técnico del Comité													
Referente al punto D. Responsabilidades Consejo Directivo: Cual es la potestad de dar al Consejo Directivo de aprobar la política SAGRILAFT. Es en el Manual donde se establece esa responsabilidad o hay un documento mayor?	El Reglamento del Comité Auditoría establece que el Consejo Directivo es quien autoriza la aprobación del Manual SAGRILAFT y se deja constancia en actas del Consejo Directivo. La modificación del Manual SAGRILAFT se presenta al Comité de Auditoría porque es un órgano asesor y de consulta del Consejo Directivo.													
Referente al punto D. Responsabilidades Consejo Directivo: Es el Consejo Directivo el encargado de designar al Oficial de Cumplimiento, ya sea un trabajador de la Corporación o por un servicio tercerizado de una persona jurídica. Hasta que punto es prudente en manos de un tercero esta responsabilidad, dado el alcance que le otorga el Manual de toma de decisiones para gestionar el riesgo de la corporación que afectan los procesos, las metas y objetivos que ese está planteando.	El Oficial de Cumplimiento tercerizado debe evitar que se materialice un riesgo LAFT, para lo cual debe monitorear y generar los respectivos informes.													
Si bien se proyecta que sea un trabajador propio o un tercero quien sea el Oficial de Cumplimiento, no han explorado la opción que sea un miembro del comité, que sea rotativo?	No se ha explorado.													
Referente al punto D. Responsabilidades Oficial de Cumplimiento: en la página 21. Capacitaciones, de quien sería la responsabilidad de definir la temática, divulgarla? Oficina de Auditoría Interna o Gerencia de Talento Humano?	El plan de capacitación lo origina el Oficial de Cumplimiento, lo presenta al Comité de Control Interno y Riesgos para su información y al Comité de Auditoría para su aprobación y en coordinación con la Gerencia de Talento Humano desarrolla el plan, esta Gerencia es la encargada de la divulgación y capacitación. Como se comentó en el Comité pasado, el plan de capacitación presenta una ejecución del 85% a junio 30 del presente año.													
Referente al punto D. Responsabilidades Revisor Fiscal: Identificado los temas inusuales debe informar al Oficial de Cumplimiento, desconociendo aquí la oficina asesora de control interno. Cual sería el control ahí establecido? En la página 25 funciones del revisor fiscal enfocadas a evaluar el SAGRILAFT y el monitoreo de los indicadores de riesgos y no están ahí.	El revisor fiscal tiene asignado usuario para ingreso a UIAF y puede reportar operaciones inusuales y sospechosas. En relación al monitoreo de los indicadores de riesgos, no están registrados en el Manual, fueron presentados en el 18° Comité como resultado de los objetivos OC a corte del I semestre 2024													

DESARROLLO DE LA REUNION		
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES
	<p>Referente al punto G. Políticas de prevención del riesgo LAFT/FFDAM, en la página 36, punto I. Política referente a contrapartes relacionadas en Listas Vinculantes y OFAC o Clinton. Si se revisa bien el procedimiento ni los clientes, ni proveedores, ni el personal, ni los nuevos socios debería estar en ninguna de estas listas.</p> <p>Observaciones de forma: se relaciona en el Manual la obligación que tiene la ley 2145, también el código de comercio, no está en la documentación relacionada, pero si lo desarrollan en el documento.</p> <p>Referente al punto C. Glosario numerales 6 y 9 clientes: Armada Nacional constituye una categoría de cliente por sí misma y tendrá atención prioritaria y preferencial, pero cuando hablan de cliente preferencial no se relaciona la Armada Nacional.</p> <p>Tercerización, alcance de las funciones que tendría este tercero: en el caso del nombramiento de Oficial de Cumplimiento suplente lo nombraría el tercero y ya COTECMAR perdería la autonomía de nombrarlo.</p> <p>Finalmente manifiesta la señora Almirante su preocupación por la tercerización del Oficial de Cumplimiento y el alcance de las funciones que les están dando, pero si ya lo vieron en COTECMAR y los jurídicos les dieron el VoBo no tendría nada más que decir.</p> <p>Observaciones Doctora Katherine Pardo Sanchez</p> <p>La Dra. Katherine comenta que no tiene más comentarios, que el ejercicio de la señora Almirante ha sido muy clara y pertinente siendo parte de las Fuerzas. COTECMAR incluyó en sus recomendaciones el escenario de la tercerización porque es la opción que ven más provechosa.</p> <p>Entiende que el análisis de costos, es lo que lleva a COTECMAR a ser más proclive gestionar la tercerización del Oficial de Cumplimiento.</p> <p>La Dra. Katherine comenta que había solicitado, de la firma postulada para la tercerización del Oficial de Cumplimiento, luego de hacer el análisis, nos compartieran las experiencias en otras empresas, ya que en el Manual hay la restricción, que no debe ejercer el cargo de Oficial de Cumplimiento en más de diez empresas.</p> <p>Observaciones Doctora Bibiana Torres Chamorro</p> <p>La Dra. Bibiana pregunta sobre la estimación de lo que costaría la tercerización, que es importante darle a conocer al Consejo Directivo, referente a cuanto costaría el equipo y las capacitaciones; por lo que tendría impacto en el presupuesto de siguientes vigencias. Es analizado? contemplado? Es importante darle a conocer.</p>	<p>Todas las contrapartes: Clientes, proveedores, personal y socios, todo personal que entra a las instalaciones, son consultadas en COTECMAR en las dos plataformas contratadas INFORMA e INFOLAFT, que verifican en lista Clinton o OFAC; en caso de que cualquier persona aparezca, no puede entrar a la planta y debe ser informado en la UIAF. Así como presentar la denuncia en la Fiscalía. Mensualmente se hacen dos reportes UIAF donde se informa que no adelantan negociaciones en efectivo y el reporte de operaciones sospechosas.</p> <p>El Manual SAGRILAFT relaciona en su contenido las convenciones internacionales de la ONU y lo que corresponde a la ley Colombiana para el desarrollo del Manual. La ley 2145 y el código de comercio se relacionan como un subíndice pero no están en la documentación esencial del Manual SAGRILAFT.</p> <p>La Armada Nacional constituye una categoría de cliente por sí misma y tendrá atención prioritaria y preferencial.</p> <p>Si el Oficial de Cumplimiento es un funcionario de COTECMAR, el Oficial de Cumplimiento suplente lo debe nombrar COTECMAR, si se terceriza el servicio de Oficial de Cumplimiento lo debe nombrar la persona jurídica contratada.</p> <p>El Oficial de Cumplimiento va a tener unas personas que le van a apoyar dentro de la Corporación que están definidas en las áreas de Talento Humano, de Ventas Construcciones, Reparaciones, Servicio a la Industria, de Proveedores, de Financiera y de Seguridad Física, todas sus funciones y responsabilidades están definidas en el Manual; por lo que debe articular con ellos la información que reciben, para verificar en caso de que se tenga alguna duda, se le debe hacer la debida diligencia intensificada para autorizar su ingreso a COTECMAR.</p> <p>Se explica el proceso de validación en COTECMAR, para la firma de un documento como lo es el Manual de SAGRILAFT en COTECMAR</p> <p>Respuesta Secretario Técnico del Comité</p> <p>La Corporación hizo el estudio, y de acuerdo a la norma el cargo de Oficial de Cumplimiento debe ser del nivel de alta dirección, y no se justificaba crear un área adicional de alta dirección para un Oficial de Cumplimiento de tiempo completo, que generaría costos diferentes a los que se están enunciando con la tercerización, por lo que se hizo el análisis y se llegó a esa disposición.</p> <p>Se presenta la relación de empresas donde la firma, persona jurídica, tiene relación con clientes como Oficial de Cumplimiento, se aclara que la firma tiene varias personas naturales que desempeñan las funciones de Oficial de Cumplimiento.</p> <p>Respuesta Secretario Técnico del Comité</p> <p>Al respecto, se recuerda que la información fue presentada en el Comité anterior y su valor es de \$2.700.000 mensual, se tiene presupuestado este valor</p>
<p>Se somete a consideración del Comité de Auditoría, la propuesta de modificación y aprobación Manual SAGRILAFT siendo aprobado por los integrantes del Comité</p> <p>Siendo las 11:44 y una vez tratados los temas previstos para la sesión, se da por finalizado el 1° Comité de Auditoría Extraordinario (Virtual).</p>		

