

Señores Miembros

CONSEJO DIRECTIVO

**CORPORACION DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA PARA EL DESARROLLO DE LA INDUSTRIA
NAVAL, MARITIMA Y FLUVIAL - COTECMAR**

En cumplimiento de mis funciones como Revisor Fiscal y desarrollando las actividades del cronograma establecido para el año 2024, he revisado los saldos que componen el estado de situación financiera y estado de resultados de la **CORPORACIÓN DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA PARA EL DESARROLLO DE LA INDUSTRIA NAVAL, MARITIMA Y FLUVIAL - COTECMAR** al 30 de septiembre de 2024.

Alcance

- De acuerdo con el plan de trabajo establecido para las actividades de revisoría fiscal, hemos adelantado la primera fase de planeación y evaluación de control interno, realizando entendimiento de los principales ciclos transaccionales y desarrollo de pruebas detalladas sobre el diseño e implementación de los principales controles; hasta el momento, los controles evaluados se evidencian que se encuentran diseñados e implementados de forma adecuada, las oportunidades de mejoras identificadas han sido puestas en conocimiento de la administración de la Corporación.
- Con relación a temas de cumplimiento normativo y estatutario, presento los siguientes comentarios:

La Corporación viene cumpliendo con las normas legales y las regulaciones básicas que le aplican, al igual que las disposiciones estatutarias y las decisiones de sus órganos máximos como el Ministerio de Defensa y el Consejo Directivo.

Como parte de la revisión de la información financiera al 30 de septiembre de 2024, se han ejecutado diferentes procedimientos principalmente asociados con:

- Revisión analítica del estado de situación financiera con corte al 30 de septiembre de 2024 con el 31 de diciembre de 2024 y el estado de resultados con corte a 30 de septiembre de 2024 y 2023, respectivamente.
- Revisión de las actas del Consejo de Administración y Comité de Auditoría.
- Revisión de la correspondencia con los entes de vigilancia y control.
- Validación del cumplimiento de los aportes a la seguridad social.
- Validación de los estados de cuentas con la Autoridad tributaria y con los Municipios en los cuales declara la Corporación.
- Confirmaciones con terceros (Bancos, abogados, clientes).



Actualmente, en cumplimiento de mis funciones me encuentro realizando una serie de actividades de revisión integral, relacionadas con la evaluación de información financiera al 30 de septiembre de 2024 con el fin de emitir el dictamen como Revisor Fiscal sobre los estados financieros de la Corporación al cierre del ejercicio al 31 de diciembre de 2024.

Conclusión

Con base en el avance de mi auditoría, no he identificado ninguna situación que afecte las cifras reflejadas en los estados financieros de la CORPORACIÓN DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA PARA EL DESARROLLO DE LA INDUSTRIA NAVAL, MARÍTIMA Y FLUVIAL - COTECMAR al 30 de septiembre de 2024, preparados de conformidad con el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público de acuerdo con la resolución 414 de 2014.

Este informe se emite para uso exclusivo del Consejo Directivo.

RAFAEL E. HERNANDEZ RUIZ
Revisor Fiscal
T.P. 160.188-T
Miembro de
BDO AUDIT S.A.S. BIC
Cartagena, 7 de noviembre de 2024
99286-05-15772-24