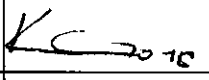
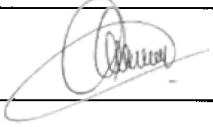
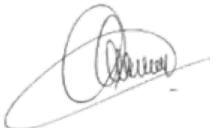
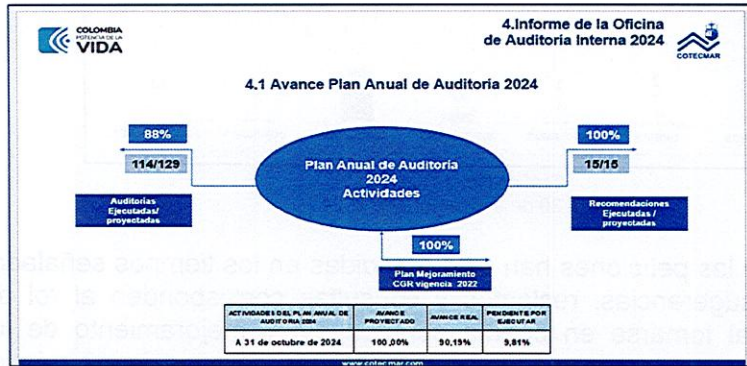
	ACTA DE REUNION		
	Código: F-GEN-008	Versión: 0.0.2	Fecha de aprobación: 22-oct-2003
LUGAR: Bogotá. Presencial		FECHA: 13 de noviembre de 2024	HORA: 10:00 horas
PROYECTO:		ACTA No.: 019	
OBJETIVO			
Acta Nro.19° Comité de Auditoría COTECMAR			
ASISTENTES			
CITADOS		ASISTE	
		SI	NO
NOMBRE	CARGO		
Señora Contralmirante Carolina Gómez Del Castillo	Jefe Jefatura de Desarrollo Humano Armada Nacional. Presidente del Comité de Auditoría COTECMAR	X	
Doctora Katherine Pardo Sánchez	Jefe Administrativa de la Vicerrectoría de Investigación, Creación e Innovación de la Universidad del Norte	X	Acuerdo F-GEN-09 Control de Asistencia 13-11-2024
Doctor Fabián Camilo Acosta Puentes	Asesor de Seguridad y Defensa Departamento Nacional de Planeación	X	Acuerdo F-GEN-09 Control de Asistencia 13-11-2024
Capitán de Navío (RA) Mario Alberto Bernal Torres	Secretario Técnico del Comité	X	
INVITADOS			
NOMBRE	CARGO		
Doctor Jaime Vargas	Socio BDO	X	Acuerdo F-GEN—09 Control de Asistencia 13-11-2024
Rafael Enrique Hernández Ruiz	Gerente Auditoría BDO	X	Acuerdo F-GEN—09 Control de Asistencia 13-11-2024
DESARROLLO DE LA REUNIÓN			
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS		RESPONSABLES
1.	<p>Siendo las 10:00 a.m. se inicia el 19° Comité de Auditoría 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. Lectura de la aprobación del acta No.18 del 13 de agosto de 2024 d. Informe de la Oficina de Auditoría Interna a 31 de octubre de 2024 		

DESARROLLO DE LA REUNION		
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES
	<ul style="list-style-type: none"> e. Informe de Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias, Consultas, Denuncias y Felicitaciones (PQRSCDF) a 30 de septiembre de 2024. f. Avance Auditoría Financiera CGR vigencia 2023. g. Informe Oficial de Cumplimiento a 31 de octubre de 2024. h. Presentación y aprobación del Plan Anual de Auditoría 2025 i. Gestión de Riesgos Estratégicos j. Informe Revisoría Fiscal k. Temas varios 	
2.	<p>Verificación Quórum</p> <p>Se verifica el quórum, estando presente todos los miembros del Comité.</p>	
3.	<p>Lectura de la aprobación del acta No.18 del 13 de agosto de 2024</p> <p>Los miembros del Comité aprueban el acta en referencia. Con dos constancias:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. El Doctor Fabián Acosta, manifiesta que él no participó en el 18° Comité, por lo que no participaría en la votación de aprobación del acta y, b. Que la modificación del manual SAGFRILAF se adelantó en el Comité de Auditoría Extraordinario y que se presentó al Consejo Directivo para su aprobación, el secretario técnico presenta el histórico de las actualizaciones de este manual. <p>El Dr. Acosta solicita un cambio en la presentación de la Orden del Día, en el sentido que la presentación y aprobación del Plan de Auditoría 2025 se presente como último punto, una vez se reciba lo relacionado con la gestión de riesgos corporativos y el informe de la Revisoría Fiscal; propuesta que fue aceptada por los miembros del Comité.</p>	
4.	<p>Informe de la Oficina de Auditoría Interna al 31 de octubre de 2024</p> <p>El secretario técnico expone lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. A 31 de octubre del año en curso se han adelantado 114 auditorías: 35 y 79 a procesos y de cumplimiento y coordinación respectivamente, para un avance del 88%. Las 35 auditorías (que corresponde a un cumplimiento del 97%) abarcaron procesos de gestión: financiero (11); de seguimiento y mejora (7); logística (4); de negociación y ventas; reparación y mantenimiento, entrega; postentrega; gestión humana y planificación y direccionamiento estratégico (dos cada uno, respectivamente) y uno de protección y seguridad. b. En referencia a las 79 auditorías de cumplimiento y coordinación (que corresponde a un avance del 85%), se sustentan en informes a la Contraloría General de la República (38); al Viceministerio de Veteranos y del GSED (14); la Unidad de Información de Análisis Financiero UIAF-DIAN (10); Oficina Control Interno del Ministerio de Defensa Nacional (9); informes al Consejo Directivo (3); Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado (2); Cámara de Representantes, Departamento administrativo de la Función Pública y Contaduría General de la Nación (una cada uno, respectivamente). 	

DESARROLLO DE LA REUNION

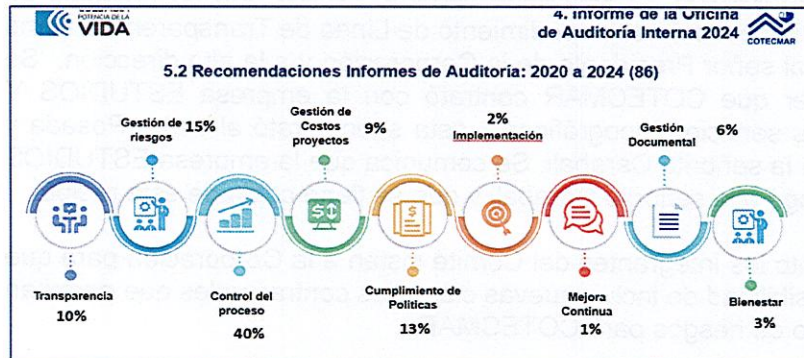
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES
-----	------------------------	--------------

- c. Se efectuó el cierre de quince de las recomendaciones surgidas de las auditorías adelantadas por OFAIN en el Sistema de Gestión Documental (Isolución), para un avance y cumplimiento del 100%; en el mismo sentido, se explica que se encuentran abiertas siete recomendaciones, que corresponden a mejoras en los procesos de infraestructura (2) y planificación y direccionamiento estratégico (2), financiera, gestión humana y logística (una cada una, respectivamente). Se tiene proyectado el cierre para dos de estas, para abril 30 de 2025.
- d. Referente al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República (CGR) vigencia 2022, presenta un porcentaje de avance y cumplimiento del 100%.



Cuadro No.1 Plan Anual de Auditoría a 31 de octubre de 2024

- e. Se presenta cuadro donde se relaciona las recomendaciones originadas de los informes de la oficina de Auditoría Interna en el periodo comprendido entre 2020 a 2024 (86). Se recibe la observación por parte de los miembros del Comité de que en una próxima oportunidad se presenta la información registrando los procesos.

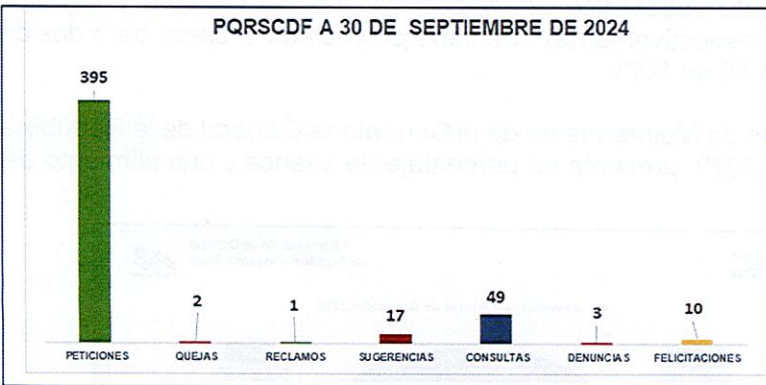



Cuadro No.2 Recomendaciones Informes de Auditoría: 2020 a 2024


5. Informe de Peticiones, Quejas, Reclamos, Solicitudes, Consultas, Denuncias y Felicitaciones. PQRSCDF a 30 de septiembre de 2024

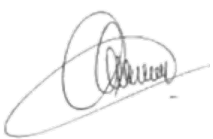
En el presente punto, el secretario técnico manifiesta que, a corte de la fecha relacionada, se recibieron 477 PQRSCDF; de las cuales 395 fueron peticiones, cuya clasificación es la más significativa, que corresponde al 82,81% del total de éstas. Le sigue con el 10,27% de 40 consultas; 3,58% de diez y siete sugerencias; 2,10% de diez felicitaciones; 0,63% para tres denuncias y 0,42% de dos quejas y un reclamo para el 0,21%.

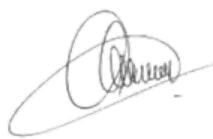
[Firma manuscrita]

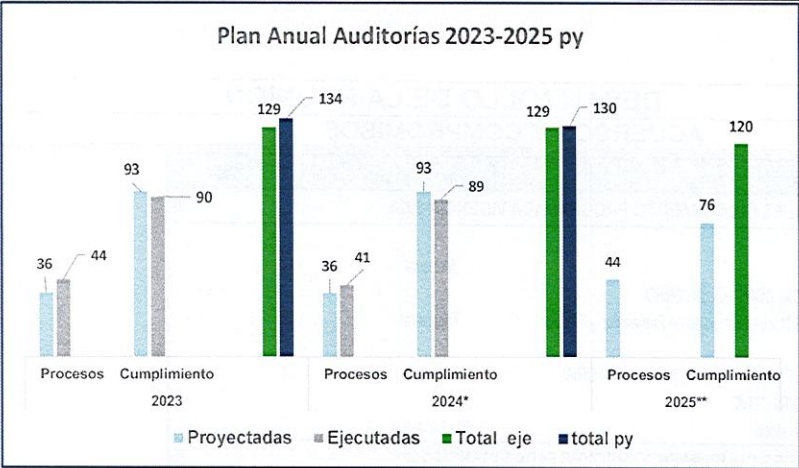
DESARROLLO DE LA REUNION																		
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES																
	<div><p>PQRSCDF A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024</p><table><tr><th>Categoría</th><th>Valor</th></tr><tr><td>PETICIONES</td><td>395</td></tr><tr><td>QUEJAS</td><td>2</td></tr><tr><td>RECLAMOS</td><td>1</td></tr><tr><td>SUGERENCIAS</td><td>17</td></tr><tr><td>CONSULTAS</td><td>49</td></tr><tr><td>DENUNCIAS</td><td>3</td></tr><tr><td>FELICITACIONES</td><td>10</td></tr></table><p>Gráfica No. 1 PQRSCDF a 30 de septiembre de 2024</p><p>Se comunica que las peticiones han sido atendidas en los tiempos señalados por la Ley; las sugerencias, reclamos y consultas corresponden al rol del negocio, y que al tomarse en cuenta contribuyen al mejoramiento de los procesos; los clientes se refieran a temas como costos, tiempos de los trabajos y disposición del personal, entre otros.</p><p>Los miembros del Comité solicitan que se explique las denuncias recibidas, el secretario técnico, indica que la primera fue recibida vía telefónica el 3 de abril de 2024 por el Capitán Bernal, la persona se identificó como la señora Lina Marcela Carabali Lucumi, quien manifiesta que desde el 31 de octubre hasta el 4 de nov 2023, realizó un levantamiento topográfico en COTECMAR y a la fecha no le han pagado. El secretario técnico, explica que se procedió de acuerdo con lo indicado en el procedimiento de Línea de Transparencia, como es de notificar al señor Presidente de la Corporación y a la alta dirección. Se pudo establecer que COTECMAR contrató con la empresa ESTUDIOS Y DISEÑOS unos servicios topográficos y ésta subcontrató al señor Posada y éste a su vez a la señorita Carabali. Se comunica que la empresa ESTUDIOS Y DISEÑOS pagó a la señorita Carabali y que se tiene copia de este recibo.</p><p>Sobre este punto los integrantes del Comité instan a la Corporación para que se revise la posibilidad de incluir nuevas cláusulas contractuales que permitan mitigar este tipo de riesgos para COTECMAR.</p><p>La segunda denuncia fue recibida en la página web de COTECMAR, en el enlace de servicio al cliente el 24 de abril, anónima y consistió en denunciar a la empresa Industria Ambiental SAS-Ática, presuntamente por malos manejos y operación en Cartagena. Con el estudio de mercado ADM 012-24 "Gestión y Manejo Integral de los Residuos para COTECMAR." Las empresas Resiter y Industria Ambiental Atica, participaron en el mismo; acuerdo comunicación interna de la Oficina de Sistemas Integrados de Gestión se informa que las ofertas recibidas en el marco del estudio de mercado ADM-012-24, no cumplen con todos los requerimientos solicitados por la Corporación desde el punto de vista técnico económico, y se solicita dar cierre al mismo, sin ninguna asignación.</p></div>	Categoría	Valor	PETICIONES	395	QUEJAS	2	RECLAMOS	1	SUGERENCIAS	17	CONSULTAS	49	DENUNCIAS	3	FELICITACIONES	10	
Categoría	Valor																	
PETICIONES	395																	
QUEJAS	2																	
RECLAMOS	1																	
SUGERENCIAS	17																	
CONSULTAS	49																	
DENUNCIAS	3																	
FELICITACIONES	10																	

DESARROLLO DE LA REUNION		
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES
6.	<p>La tercera denuncia recibida en la Línea de Transparencia el 19 de junio de 2024, anónima, donde el denunciante reporta inconsistencias que se presentan a diario en Cotecmar en la dependencia de Oficina de Seguridad, comenta que el personal Militar activos y retirados deben rotar como en toda la Marina de Colombia, al igual que la gerencia de talento humano y de personas con familia en la empresa y con conflicto de interés.</p> <p>Avance Auditoría Financiera CGR vigencia 2023</p> <p>El secretario técnico, expresa que acuerdo oficio No.2024EE0129171 del 11 de julio de 2024, la Contraloría General de la República en desarrollo de su Plan de Vigilancia y Control Fiscal vigencia 2024, inició la Auditoría Financiera a COTECMAR, para la vigencia 2023, en ese orden de ideas a la fecha se ha dado respuesta a ocho oficios y trece correos recibidos, que comprenden 3.825 documentos entregados al ente de control. La auditoría debe finalizar el próximo 16 de diciembre.</p>	
7.	<p>Sobre este punto, los integrantes del Comité recomiendan la posibilidad de acudir a la opción que permite la CGR para realizar mesas de trabajo para aquellos temas que por su naturaleza considere pertinente la Corporación.</p> <p>Informe Oficial de Cumplimiento al 31 de octubre de 2024</p> <p>El secretario técnico indica lo siguiente:</p> <p>a. Notifica que 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 31 de octubre, en las plataformas enunciadas se comprobaron 6.484 contrapartes y 3.299 unidades consumidas, respectivamente.</p> <p>b. Mensualmente se comunica a la Unidad de Información de Análisis Financieros (UIAF), los reportes referentes a la no realización de operaciones en efectivo de comercio exterior y reporte negativo referente a operaciones sospechosa (ROS). Sin presentarse novedades en el transcurso del año.</p> <p>c. En el presente año ha recibido reinducción en SAGRILAFT (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 LA/FT/FPDAM) el 93% del personal de COTECMAR, es decir 969 trabajadores, el 7% que no ha asistido a la reinducción obedece a incapacidades, comisiones de trabajo en diferentes ciudades del país y a la ocupación laboral de las unidades de negocios.</p> <p>d. Que en la sesión ordinaria del máximo órgano de administración de la Corporación, llevada a cabo el 30 de agosto de 2024, registrada en el Acta N°107, el señor Presidente de COTECMAR propuso a los honorables miembros del Consejo Directivo la tercerización del Oficial de Cumplimiento, lo cual fue aprobado por unanimidad.</p>	

DESARROLLO DE LA REUNION		
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES
8.	<p>La señora Almirante Gómez solicita sea presentada la hoja de vida del Oficial de Cumplimiento de la empresa JGS Auditores-Consultores; la cual es exhibida, igualmente requiere explicación de como el Oficial de Cumplimiento tercerizado cumple con uno de los requisitos registrados en el Manual SAGRILAFT como es el de poseer conocimiento de las actividades de COTECMAR y entender el giro ordinario del negocio; a lo cual el Capitan Bernal responde que en el 2023 al iniciar la auditoria de SAGRILAFT, los funcionarios de la empresa JGS Auditores-Consultores recibieron inducción corporativa, que en el desarrollo de la auditoria y en la verificación del plan de mejoramiento, se mantuvo comunicación de manera virtual en la revisión de información, en la respuesta de requerimientos; de igual manera para el 2024 se han efectuado conferencias virtuales con los responsables de las líneas de negocios encargados de las verificaciones de contrapartes en las plataformas Infolaft e Informa. El Comité sugiere elaborar un acta donde se plasme que el Oficial de Cumplimiento de JGS posee los conocimientos de las actividades de COTECMAR y entiende el giro ordinario del negocio, de acuerdo a lo establecido en el Manual SAGRILAFT.</p> <p>Informe Gestión de Riesgos Estratégicos</p> <p>El secretario técnico informa que COTECMAR tiene establecida la política de Gestión Integral, de manera coherente con el Direccionamiento Estratégico. Tras la decisión de separar los riesgos estratégicos de los tácticos, los primeros liderados por la Oficina de Planeación, se efectuó el pasado 02 de octubre el taller de riesgos estratégicos, con la participación de la alta dirección, los líderes de procesos y el consultor de la firma AON.</p> <p>El taller tuvo como objetivo proporcionar las herramientas necesarias para identificar y valorar los riesgos estratégicos mediante la elaboración de encuestas en línea al personal directivo de la Corporación y su posterior análisis. Se recabó acerca de la importancia de la gestión del riesgo estratégico a nivel gerencial ya que permite a las organizaciones medir y evaluar el impacto potencial de los riesgos identificados. Entre otras ventajas se tienen: la toma de decisiones; la priorización de recursos, una comunicación clara; el cumplimiento normativo y la optimización del rendimiento.</p> <p>En resumen, la identificación y cuantificación de riesgos es crucial porque permite a COTECMAR entender mejor sus vulnerabilidades, planificar adecuadamente y actuar con confianza en un entorno empresarial incierto.</p> <p>El consultor presentó una encuesta de AON relacionada con los 60 principales riesgos globales y los contrastó con los riesgos de COTECMAR, proponiendo en consideración 2 riesgos adicionales a los 15 ya existentes: escasez de mano de obra y falta de innovación/respuesta a las necesidades del cliente. En ese orden de ideas, se diligenció una encuesta en línea, a fin determinar la inclusión de los riesgos propuestos. Actualmente, se está llevando a cabo el análisis de los resultados de la encuesta con el propósito de determinar los nuevos riesgos estratégicos de la Corporación.</p>	
9.		

DESARROLLO DE LA REUNION		
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES
	<p>En este sentido, los integrantes del Comité solicitaron que para la siguiente sesión se presentará el detalle del análisis de resultados para saber, entre otros, si algo de lo allí planteado podría ser incluido dentro del Plan de Auditoría vigencia 2025.</p> <p>Informe Revisoría Fiscal</p> <p>A continuación, el Dr. Jaime Vargas socio BDO, presenta un saludo y explica los cuatro puntos que presentarán al Comité: procedimientos desarrollados, resultados obtenidos, oportunidades de mejora y áreas de énfasis.</p> <p>Seguidamente, el Dr. Hernandez Gerente Auditoría BDO, procede a explicar los puntos relacionados anteriormente, así:</p> <p>a. Procedimientos desarrollados</p> <p>Consistente en el entendimiento de los diferentes procesos desarrollados en las áreas claves de la Corporación, con el objeto de poder diseñar una estrategia y definir el alcance de la auditoría. De este conocimiento se identificaron los principales riesgos y controles de cada proceso y se aseguró el correcto diseño e implementación de dichos controles.</p> <p>La Revisoría adelantó la revisión sobre los distintos asuntos de cumplimiento de la Corporación, como son: declaraciones del impuesto de industria y comercio, retenciones en la fuente, y el impuesto sobre las ventas y la emisión de certificados requeridos por distintas entidades.</p> <p>b. Resultados obtenidos</p> <p>Ciclo Contable y Financiero: se evaluaron 3 controles relevantes para la auditoría, identificados en los procesos relacionados a las operaciones contables y financieras.</p> <p>Ciclo de Ingresos y cuentas por cobrar: se evaluaron 4 controles relevantes para la auditoría, identificados en los procesos de ingresos y cuentas por cobrar.</p> <p>Ciclo de Tesorería: se evaluó 1 control relevante para la auditoría, identificado en los procesos ejecutados del ciclo de tesorería.</p> <p>Ciclo de Inventarios: se evaluaron 2 controles relevantes para la auditoría, identificados en los procesos relacionados a inventarios.</p> <p>Ciclo de Nómina: se evaluó 1 control relevante para la auditoría, identificados en los procesos relacionados a nómina.</p> <p>Ciclo de Propiedad, Planta y Equipo: se evaluó 1 control relevante para la auditoría, identificados en los procesos relacionados a propiedad, planta y equipo.</p>	

DESARROLLO DE LA REUNION		
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS	RESPONSABLES
10.	<p>Todas las evaluaciones con resultados positivos</p> <p>c. Oportunidades de mejora</p> <p>Provisión de garantías: La Corporación calcula una provisión para cada uno de los servicios de reparaciones o construcciones de buques, cuando se verificó la Directiva de garantías, se observó que tiene fecha de aprobación del 2016 y la recomendación está enfocada, en que debería realizarse una revisión y o actualización; y se tiene conocimiento que se encuentra en proceso de recolección de firmas para su aprobación.</p> <p>Ajuste parametrización registro nomina en HCM SAP para evitar ajustes manuales: la Corporación está desarrollando un proceso para evitar el ajuste manual para cuando se liquida la seguridad social, la Revisoría está haciendo seguimiento desde el año pasado; se espera que para final del año se tenga solucionando este problema menor. Ante la pregunta de la señora Almirante consistente en una explicación, se comunica que cuando se liquida la seguridad social desde nomina da un valor y cuando se registra en contabilidad aparece un valor mínimo inferior que no debería existir.</p> <p>Actualización de manuales y procedimientos: en el ejercicio de la Revisoría, al verificar procedimientos y documentos, se observó que algunos de éstos no estaban actualizados, no hay una política que regule la actualización de los procedimientos, se recomendó que se elabore esa política y se determine la fecha de actualización.</p> <p>d. Áreas de énfasis. El Dr. Vargas comenta que a la fecha no se ha identificado temas de limitación en la información y temas relevantes que implique una opinión adversa.</p> <p>El Doctor Hernández, a continuación, explica las áreas de énfasis, relacionada con las construcciones en curso, deterioro de activos fijos, reconocimiento contable de activos de inversión, como es el caso del empujador; el reconocimiento de costos e ingresos porque la Corporación para reconocer sus ingresos lo hace con base en sus costos; y el seguimiento al proyecto "PES" – Plataforma Estratégica de Superficie. La Revisoría va a adelantar una revisión con la relación de pagos a terceros en lo referente a la seguridad social.</p> <p>Presentación y Aprobación del Plan de Auditoría 2025</p> <p>El secretario técnico, procede a explicar cómo se diseña el plan relacionado, indicando que se tomaron los dos últimos años, donde se presenta una gráfica que indica el número de auditorías proyectadas comparadas con las ejecutadas y se estima que para 2025 se adelantarían auditorías a 44 procesos de gestión de: planificación y direccionamiento estratégico; negociación y ventas; reparación y mantenimiento; construcciones; entrega del servicio; postentrega; financiera; logística; de seguimiento y mejora; gestión humana; infraestructura y subproceso jurídica.</p>	



Gráfica No. 2 Plan Anual de Auditorías 2023-2025 py

En referencia a las auditorías de cumplimiento y coordinación para el 2024, se explica por qué se reducen de 93 proyectadas a 89 ejecutadas, ocasionado porque el Ministerio de Defensa Nacional, no volvió a solicitar información acerca del SISTEDA, solo se presentó en los meses de enero y febrero-24 y que la Contraloría General de la República y el GSED, solicitaron tres y un informe adicional, que no estaban proyectados, respectivamente, como se registra en el siguiente cuadro:

Etiquetas de fila	Periodicidad	Parcial	Total
ACTIVIDADES CUMPLIMIENTO PROGRAMADA VIGENCIA 2024			93
CGR			
Cuentas Bancarias en el Extranjero	Ocasional	1	
Programa Seguros	Ocasional	2	
MINDEFENSA- CONTROL INTERNO			
SISTEDA del Modelo Integrado de Planeación y Gestión	Trimestral	-10	
GSED			
Seguimiento PLAN DE TRABAJO MPG SECTORIAL	Trimestral	3	-4
ACTIVIDADES CUMPLIMIENTO PROYECTADAS AL CIERRE VIGENCIA 2024			89

Cuadro No. 3 Variación Actividades cumplimiento programadas vigencia 2024


En referencia a las auditorías de cumplimiento y coordinación para el 2025, se explica por qué se reducen a 76 proyectadas, donde se disminuyen las mensuales que se reportaban a la Unidad de Información de Análisis de Financiero, que lo deberá adelantar el Oficial de Cumplimiento tercerizado; la referente al SISTEDA ya explicada; y las nuevas proyectadas del GSED; y el informe al Consejo Directivo que adelanta la Oficina de Auditoría Interna.

DESARROLLO DE LA REUNION																																																															
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS		RESPONSABLES																																																												
	<table><tr><th>Etiquetas de fila</th><th>Periodicidad</th><th>Parcial</th><th>Total</th></tr><tr><td colspan="4">ACTIVIDADES CUMPLIMIENTO PROGRAMADA VIGENCIA 2024</td></tr><tr><td>DIAN</td><td rowspan="2">Mensual</td><td rowspan="2">-12</td><td rowspan="2"></td></tr><tr><td>UIAF</td></tr><tr><td>MINDEFENSA- CONTROL INTERNO</td><td rowspan="2">Trimestral</td><td rowspan="2">-12</td><td rowspan="2"></td></tr><tr><td>SISTEDA del Modelo Integrado de Planeación y Gestión</td></tr><tr><td>GSED</td><td rowspan="2">Trimestral</td><td rowspan="2">4</td><td rowspan="2"></td></tr><tr><td>Seguimiento PLAN DE TRABAJO MIPG SECTORIAL</td></tr><tr><td>CONSEJO DIRECTIVO</td><td rowspan="2">Cuatrimestral</td><td rowspan="2">3</td><td rowspan="2">-17</td></tr><tr><td>Comité de Auditoria</td></tr><tr><td colspan="4">ACTIVIDADES CUMPLIMIENTO PROYECTADA VIGENCIA 2025</td></tr><tr><td colspan="4">76</td></tr></table> <p>Cuadro No. 3 Variación Actividades cumplimiento 2024 vs. Proyectadas 2025</p> <p>Concerniente a las recomendaciones originadas a las auditorias adelantadas por la Oficina de Auditoría (OFAIN), se registran en la herramienta documental Isolución para seguimiento por parte de OFAIN. Para el 2025 se proyectan 15 acciones de mejora, acuerdo el número de auditorías programadas.</p> <div><p>Registro recomendaciones en pro a mejoras de procesos 2023-2025 py</p><table><caption>Data for Gráfica No. 4</caption><tr><th>Año</th><th>Proyectadas</th><th>Ejecutadas</th></tr><tr><td>2023</td><td>15</td><td>15</td></tr><tr><td>2024*</td><td>15</td><td>20</td></tr><tr><td>2025**</td><td>15</td><td>0</td></tr></table><p>Gráfica No. 4 Plan Anual de Auditorías 2023-2025 py Recomendaciones en herramienta documental</p></div> <p>Se enseña para aprobación el Plan Anual de Auditoría 2025 consolidado:</p> <table><tr><th>Plan Anual de Auditoría 2025</th><th>Proyectadas</th></tr><tr><td>Auditorías a procesos corporativos</td><td>44</td></tr><tr><td>Auditorías de cumplimiento</td><td>76</td></tr><tr><td>Número de recomendaciones a registrar en Isolución</td><td>15</td></tr><tr><td>Número de metas originadas por hallazgos CGR</td><td></td></tr><tr><td>Número de actividades administrativas</td><td>251</td></tr></table> <p>Cuadro No. 4 Resumen Plan Anual Auditoría 2025 py</p> <p>Acuerdo observación del Dr., Acosta se debe discriminar en el acta las auditorías proyectadas para el 2025:</p>		Etiquetas de fila	Periodicidad	Parcial	Total	ACTIVIDADES CUMPLIMIENTO PROGRAMADA VIGENCIA 2024				DIAN	Mensual	-12		UIAF	MINDEFENSA- CONTROL INTERNO	Trimestral	-12		SISTEDA del Modelo Integrado de Planeación y Gestión	GSED	Trimestral	4		Seguimiento PLAN DE TRABAJO MIPG SECTORIAL	CONSEJO DIRECTIVO	Cuatrimestral	3	-17	Comité de Auditoria	ACTIVIDADES CUMPLIMIENTO PROYECTADA VIGENCIA 2025				76				Año	Proyectadas	Ejecutadas	2023	15	15	2024*	15	20	2025**	15	0	Plan Anual de Auditoría 2025	Proyectadas	Auditorías a procesos corporativos	44	Auditorías de cumplimiento	76	Número de recomendaciones a registrar en Isolución	15	Número de metas originadas por hallazgos CGR		Número de actividades administrativas	251	
Etiquetas de fila	Periodicidad	Parcial	Total																																																												
ACTIVIDADES CUMPLIMIENTO PROGRAMADA VIGENCIA 2024																																																															
DIAN	Mensual	-12																																																													
UIAF																																																															
MINDEFENSA- CONTROL INTERNO	Trimestral	-12																																																													
SISTEDA del Modelo Integrado de Planeación y Gestión																																																															
GSED	Trimestral	4																																																													
Seguimiento PLAN DE TRABAJO MIPG SECTORIAL																																																															
CONSEJO DIRECTIVO	Cuatrimestral	3	-17																																																												
Comité de Auditoria																																																															
ACTIVIDADES CUMPLIMIENTO PROYECTADA VIGENCIA 2025																																																															
76																																																															
Año	Proyectadas	Ejecutadas																																																													
2023	15	15																																																													
2024*	15	20																																																													
2025**	15	0																																																													
Plan Anual de Auditoría 2025	Proyectadas																																																														
Auditorías a procesos corporativos	44																																																														
Auditorías de cumplimiento	76																																																														
Número de recomendaciones a registrar en Isolución	15																																																														
Número de metas originadas por hallazgos CGR																																																															
Número de actividades administrativas	251																																																														


DESARROLLO DE LA REUNION

ACUERDOS Y COMPROMISOS

RESPONSABLES

		PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2025													
Formato GRE-006															
Fecha de elaboración: 28 de octubre de 2024															
PROCESO	SUBPROCESO	NIVEL DE RIESGO													
			NRO. Auditorías por procesos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Planificación y Direcciónamiento estratégico		EXTREMO													
	Gestión Jurídica		2												
Gestión de Negociación y Ventas		EXTREMO	5												
Mamonal															
Bocagrande															
Construcciones															
Gestión de Proyectos de Reparación, Mantenimiento y Servicios Industriales		EXTREMO	4												
Mamonal															
Bocagrande															
Gestión de Proyectos Construcción Naval		EXTREMO	1												
Entrega de servicio y/o producto		ALTO	5												
Mamonal															
Bocagrande															
Construcciones															
Post Entrega		ALTO	5												
Mamonal															
Bocagrande															
Construcciones															
Gestión Logística		EXTREMO	7												
	Gestión de Aprovisionamiento														
	Gestión de Materiales														
Gestión Humana		ALTO	2												
Gestión Infraestructura		EXTREMO	1												
	Mito no planeado														
	Mito y calibración planeado														
Gestión Financiera		EXTREMO	10												
	Gestión Presupuestal														
	Gestión de Costos														
	Gestión de Cartera														
	Gestión de Tesorería														
	Gestión Contable														
	Análisis Financiero														
	Gestión Tributaria														
Seguimiento y Mejora		EXTREMO													
	OFAIN		1												
	OC		1												
TOTAL AUDITORIAS POR PROCESOS			44												

Cuadro No. 5 Auditorías por procesos proyectadas
Plan Anual de Auditoría 2025

DESARROLLO DE LA REUNION																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
No.	ACUERDOS Y COMPROMISOS												RESPONSABLES																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
11.	<div><div></div><div>PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2025</div><div>Formita GRE 006</div></div> <div>Fecha de elaboración: 28 de octubre de 2024</div> <table><thead><tr><th>AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO Y SEGUIMIENTO</th><th>NRO. Auditorías de cumplimiento</th><th>Ene</th><th>Feb</th><th>Mar</th><th>Abr</th><th>May</th><th>Jun</th><th>Jul</th><th>Ago</th><th>Sep</th><th>Oct</th><th>Nov</th><th>Dic</th></tr></thead><tbody><tr><td colspan="14">Contraloría General de la República CGR</td></tr><tr><td>Acceso fuentes de información - Aspectos técnicos para conexión.</td><td>12</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Avance Plan de Mejoramiento CGR</td><td>2</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Auditoría Financiera vigencia 2024</td><td>1</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Informe Gestión Contractual</td><td>12</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Informe obras públicas inconclusas</td><td>12</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Informe Datos Admón Pública</td><td>2</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Informe Cuota Tarifa Focal</td><td>1</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Elaboración Plan de Mejoramiento CGR</td><td>1</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Rendición de Cuenta Focal</td><td>1</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Otros requerimientos CGR</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td colspan="14">Grupo Social y Empresarial de Defensa GSED</td></tr><tr><td>Avances Plan de Mejoramiento CGR</td><td>4</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Informe atención y servicio al ciudadano.</td><td>4</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Informe Fecineamiento Cuenta Focal</td><td>1</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Seguimiento Plan de Trabajo MIPG Sectorial</td><td>4</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Verificación Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano</td><td>3</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td colspan="14">Ministerio de Defensa-Oficina de Control Interno Sectorial</td></tr><tr><td>Informe Tablero de Control Interno</td><td>4</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Informe Autenticidad en el Gasto Público</td><td>4</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td colspan="14">Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado</td></tr><tr><td>Certificado Control Interno e-KOOUI</td><td>2</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td colspan="14">Contaduría General de la Nación</td></tr><tr><td>Evaluación Control Interno Contable</td><td>1</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td colspan="14">Consejo Directivo</td></tr><tr><td>Comité de Auditoría COTECMAR</td><td>3</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td colspan="14">Camara de Representantes</td></tr><tr><td>Rendición de cuentas</td><td>1</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td colspan="14">Departamento Administrativo de la Función Pública</td></tr><tr><td>Certificación diligenciamiento FURAG</td><td>1</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td colspan="14">Revisoría Fiscal</td></tr><tr><td>Línea de Transparencia</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Seguimiento recomendaciones de auditoría OFAIN en Isolación</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Informes ocasionales diferentes entes de control fiscal</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>TOTAL AUDITORIAS CUMPLIMIENTO Y COORDINACIÓN</td><td>76</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></tbody></table> <div>Cuadro No. 6 Auditorías de cumplimiento y seguimiento proyectadas Plan Anual de Auditoría 2025</div>													AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO Y SEGUIMIENTO	NRO. Auditorías de cumplimiento	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Contraloría General de la República CGR														Acceso fuentes de información - Aspectos técnicos para conexión.	12													Avance Plan de Mejoramiento CGR	2													Auditoría Financiera vigencia 2024	1													Informe Gestión Contractual	12													Informe obras públicas inconclusas	12													Informe Datos Admón Pública	2													Informe Cuota Tarifa Focal	1													Elaboración Plan de Mejoramiento CGR	1													Rendición de Cuenta Focal	1													Otros requerimientos CGR														Grupo Social y Empresarial de Defensa GSED														Avances Plan de Mejoramiento CGR	4													Informe atención y servicio al ciudadano.	4													Informe Fecineamiento Cuenta Focal	1													Seguimiento Plan de Trabajo MIPG Sectorial	4													Verificación Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano	3													Ministerio de Defensa-Oficina de Control Interno Sectorial														Informe Tablero de Control Interno	4													Informe Autenticidad en el Gasto Público	4													Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado														Certificado Control Interno e-KOOUI	2													Contaduría General de la Nación														Evaluación Control Interno Contable	1													Consejo Directivo														Comité de Auditoría COTECMAR	3													Camara de Representantes														Rendición de cuentas	1													Departamento Administrativo de la Función Pública														Certificación diligenciamiento FURAG	1													Revisoría Fiscal														Línea de Transparencia														Seguimiento recomendaciones de auditoría OFAIN en Isolación														Informes ocasionales diferentes entes de control fiscal														TOTAL AUDITORIAS CUMPLIMIENTO Y COORDINACIÓN	76															
	AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO Y SEGUIMIENTO	NRO. Auditorías de cumplimiento	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
	Contraloría General de la República CGR																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
	Acceso fuentes de información - Aspectos técnicos para conexión.	12																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Avance Plan de Mejoramiento CGR	2																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Auditoría Financiera vigencia 2024	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Informe Gestión Contractual	12																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Informe obras públicas inconclusas	12																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Informe Datos Admón Pública	2																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Informe Cuota Tarifa Focal	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Elaboración Plan de Mejoramiento CGR	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Rendición de Cuenta Focal	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Otros requerimientos CGR																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
	Grupo Social y Empresarial de Defensa GSED																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
	Avances Plan de Mejoramiento CGR	4																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Informe atención y servicio al ciudadano.	4																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Informe Fecineamiento Cuenta Focal	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Seguimiento Plan de Trabajo MIPG Sectorial	4																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Verificación Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano	3																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Ministerio de Defensa-Oficina de Control Interno Sectorial																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
	Informe Tablero de Control Interno	4																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Informe Autenticidad en el Gasto Público	4																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
	Certificado Control Interno e-KOOUI	2																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Contaduría General de la Nación																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
	Evaluación Control Interno Contable	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Consejo Directivo																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
	Comité de Auditoría COTECMAR	3																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Camara de Representantes																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
Rendición de cuentas	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
Departamento Administrativo de la Función Pública																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
Certificación diligenciamiento FURAG	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
Revisoría Fiscal																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
Línea de Transparencia																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
Seguimiento recomendaciones de auditoría OFAIN en Isolación																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
Informes ocasionales diferentes entes de control fiscal																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
TOTAL AUDITORIAS CUMPLIMIENTO Y COORDINACIÓN	76																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
Temas varios																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
Se proponen dos temas:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
a. Revisar el Reglamento de Auditoría, por parte de los miembros del Comité.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
b. El Dr. Acosta propone la elaboración de un plan de trabajo por parte del Comité.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
c. Se propone también generar un reporte con los principales indicadores, cifras y/o alertas abordadas en este Comité de Auditoría y que deban ser de conocimiento del Consejo Directivo.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
Las anteriores propuestas fueron aprobadas por los miembros del Comité.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
Siendo las 12:45 y una vez tratados los temas previstos para la sesión, se da por finalizado el décimo noveno Comité de Auditoría de COTECMAR.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								