

ACTA No. 002

COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD (CTES)

FECHA: miércoles, 24 de enero de 2024
HORA: 8.00 a.m.
LUGAR: VIRTUAL
Plataforma Teams

ORDEN DEL DÍA

1. Bienvenida (5 min)
2. Verificación Quórum y Actas (5 min)
3. Presentación de Documento de Orientación (45 min)
4. Definición próxima reunión 31 de Enero de 2023 (5 min)
5. Cierre - Responsable – Esteban Correa García (5 min)

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DÍA

Se da inicio a la sesión de instalación del Comité Técnico de Expertos en Sostenibilidad (CTES) del CTCP, en adelante Comité, con la lectura del orden del día expuesto en el encabezado el cual, fue enviado a los correos de los miembros de manera previa por parte de la Secretaría Técnica.

1. Verificación y presentación de los asistentes inscritos

Siendo las 8:06 am se inicia la reunión con 36 personas. No obstante, se obtiene 34 participantes del reporte automático de asistencia que genera el programa de teams, tal como se refleja en el siguiente listado.

No.	Nombre	Entidad (*)
1	ALVARO FONSECA VIVAS	INDEPENDIENTE
2	JEIMI MARIBEL LEON SILVA	UNIVERSIDAD EAFIT
3	ANDRÉS MORENO LANCHEROS	CORFICOLOMBIANA
4	ANEIVI MILAGROS MORA	SDI ALIADOS SAS BIC
5	CENITH CAROLINA CETINA	INDEPENDIENTE
6	DARIO SANTACRUZ	INDEPENDIENTE
7	ESTUPIÑAN, ALBA R	UNIAUTONOMA
8	GIRALDO HOYOS LEIDY ANDREA	CARVAJAL
9	MARÍA ANGÉLICA FARFÁN	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA
10	NATALY JENNIFER ARIAS	INDEPENDIENTE
11	RODRIGO ALFONSO SAAVEDRA NAJAR	UPTÉ
12	PAOLA ANDREA SANABRIA GONZÁLEZ	PROFESIONAL APOYO CTCP
13	ESTEBAN CORREA GARCÍA	UNIVERSIDAD LOS LIBERTADORES
14	JUAN DAVID SOLER PEÑA	SUPERSOCIEDADES
15	MARIA SORAYDA MOSQUERA MOSQUERA	EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI - EMCALI E.I.C.E. E.S.P.
16	ORLANDO CARMELO CASTELLANOS POLO	CORPORACIÓN UNIVERSITARIA AMERICANA
17	JUAN CARLOS DELGADO SUAREZ	GLOBAL FINCO SAS

No.	Nombre	Entidad (*)
18	YANETH ROMERO REYES	Crowe Co S.A.S.
19	OQUENDO OSPINA FERNANDO	UNIVERSIDAD DE LA SALLE
20	NATALIA ANDREA VALDERRAMA TAPIERO	PwC Contadores y Auditores S.A.S
21	TAMARA NAME JORGE	INDEPENDIENTE - LÍDER DE GRUPO DE INVESTIGACIÓN RECONOCIDO MINCIENCIAS ADHONOREM
22	ANDRÉS CUERVO GARZÓN	CMQ CONSULTORES Y AUDITORES SAS
23	RAUL ANDRES RUIZ FONTECHA	
24	JUAN CARLOS RUIZ URQUIJO	UNIAGRARIA
25	LEONARDO MORA DAZA	KPMG
26	MARISOL MARTINEZ	ACADEMIA-DIRECTORA UGC Y FIRMA. INTERNACIONAL
27	LUIS FERNANDO CALDERON	BACK OFFICE SOLUTIONS SAS
28	EDGAR PEDRAZA	PwC Contadores y Auditores S.A.S
29	CAROLINA LIEVANO LIEVANO	SUPERFINANCIERA
30	ANGIE JIMENA TORRES CESPEDES	DAVIVIENDA
31	ALEJANDRO BERNAL	PwC Contadores y Auditores S.A.S
32	MARTIN ALFONSO QUIÑONES MOGOLLON	MIN HACIENDA
33	VANESSA GARCIA	KMPG
34	FERNANDA MOREIRA	KMPG

2. Anuncios y avances generales

El presidente del comité da inicio a la reunión con un saludo a todos los asistentes al comité:

"¡Bienvenidos nuevamente a todos y todas! Me complace darle la bienvenida a esta segunda reunión del Comité de Expertos de Sostenibilidad del Consejo Técnico de la Contaduría Pública en el año 2024.

Quiero empezar señalando que esta reunión será relativamente breve, ya que tenemos un orden del día muy específico. Nuestro objetivo principal es informarles sobre el progreso que hemos realizado hasta ahora y discutir los pasos a seguir con respecto a nuestro producto más urgente.

Además, buscaremos establecer algunos procesos y fechas para asegurar una entrega oportuna y eficiente. Estoy seguro de que esta sesión será productiva y nos permitirá avanzar en nuestras metas de manera efectiva.

¡Gracias a todos por su participación y compromiso con este importante trabajo! Ahora, sin más preámbulos, vamos a comenzar."

Posterior al saludo el presidente realiza la presentación del orden del día, la presentación es confirmada por los doctores Álvaro Fonseca Vivas y el doctor Alejandro Bernal.

Seguido a esto el presidente indica que la secretaria María Luz de la Rosa se encargará de la verificación del quórum y la revisión de las actas, se espera su conexión durante la reunión.

También se realiza una actualización sobre la asistencia al comité, siguiendo los lineamientos del

Reglamento del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, se puede decir que después de la depuración que se hizo con base a la asistencia de las personas quedaron aproximadamente unas 50 personas después de tener 80 más o menos.

Entonces, eso significa que tenemos 50 personas que han estado asistiendo de manera constante a nuestras reuniones, lo cual es muy alentador. Aunque 50 personas es un número sólido, nos permite continuar con nuestras actividades y tomar decisiones de manera efectiva.

En este momento, contamos con la presencia de 30 personas en la reunión, lo que significa que tenemos quórum, ya que superamos ampliamente la mitad de las asistencias esperadas.

Posterior a esto interviene la doctora Paola Andrea Sanabria quien indica:

Presidente, observo que hay tres personas que figuran como invitados a la reunión. Agradecería que estas personas se identifiquen para que podamos registrar correctamente su participación. Esto es importante para poder identificar claramente a cada participante en el acta de la reunión.

Por favor, si ustedes son las personas que aparecen como invitados a la reunión, les agradecería que se presenten para poder registrar su presencia adecuadamente. Si están presentes y pueden identificarse, les agradecería que se identifiquen para que podamos registrar adecuadamente su participación en el acta de la reunión. Si ya no están presentes, agradeceríamos que lo indiquen para actualizar nuestros registros. Gracias.

Luego de la verificación del Quorum el presidente toma de nuevo la palabra:

Siguiendo el orden del día, después de esta parte de la verificación de quórum y actas, continuaremos con la presentación del documento de orientación. Posteriormente, programaremos la fecha para nuestra próxima reunión y finalmente daremos por concluida la sesión.

En relación al documento de orientación, quisiera informarles sobre el estado actual del proceso. Teníamos previsto llevar a cabo la revisión final y la aprobación del documento en esta reunión. Sin embargo, lamentablemente no fue posible debido a la cantidad de comentarios recibidos en la etapa final del proceso.

A pesar de haber revisado los comentarios hasta la mañana de ayer, se recibieron numerosos comentarios adicionales entre las 10:00 a.m. y las 6:00 p.m. de ese mismo día, totalizando aproximadamente 30 nuevos comentarios. Algunos de estos comentarios son relacionados con aspectos de ortografía y gramática, mientras que otros requieren una revisión más detallada y precisa.

Dado que estos comentarios adicionales llegaron demasiado tarde para ser evaluados de manera exhaustiva en esta reunión, hemos decidido programar otra reunión para mañana jueves. En esta reunión, nos dedicaremos a revisar cuidadosamente todos los comentarios restantes. Una vez completada esta revisión, el documento estará listo para ser enviado al comité de redacción.

Según este planteamiento del proceso de aprobación del documento de orientación y de la

manera de cómo llevarlo a cabo de forma eficiente, Después de la reunión de mañana jueves para hacer las últimas correcciones de los comentarios, se enviará el documento al comité de redacción.

Considerando que el documento ya ha sido revisado y comentado exhaustivamente, se propone que el proceso de aprobación se realice a través de un formulario en línea, similar al que se ha utilizado previamente para otras tareas. Este formulario permitiría a los miembros del Comité descargar y revisar el documento final de orientación, y luego votar por su aprobación.

Esta metodología agilizaría el proceso de aprobación y garantizaría que todas las opiniones sean consideradas, ya que se basaría en el consenso de la mayoría de los miembros activos del Comité, quienes tienen derecho a votar.

Una vez que se reciban y tabulen las votaciones, se podrá proceder con el acto protocolario de aprobación del documento, tal como se había planeado previamente para la próxima semana.

Quisiera confirmar con el Dr. Álvaro Fonseca, quien forma parte del comité de redacción, si considera factible completar la revisión del documento dentro del plazo establecido después de recibirlo el jueves.

En este momento toma la palabra el doctor Álvaro Fonseca:

Cordial saludo para todos, por mi parte no ha problema para revisar el documento y realizar las correcciones que sean necesarias. Es fundamental contar con la participación de las demás compañeras del subcomité para garantizar la calidad del trabajo final. Tomaremos en cuenta la disponibilidad de las demás compañeras y coordinaremos para asegurar que puedan participar en el proceso de revisión en el tiempo adecuado.

De nuevo toma la palabra el presidente:

Gracias al doctor Álvaro, es importante reconocer el esfuerzo de todos los involucrados en la revisión de documentos y actas, ya que son tareas que requieren atención y precisión. Ahora, procederemos a escuchar la intervención de Paola, seguida por la de Fernando.

En este momento toma la palabra la doctora Paola Andrea Sanabria:

Dado que es necesario hacer algunas actualizaciones sobre las decisiones importantes tomadas desde la última sesión, entonces señor presidente, buenos días a todos. De acuerdo a lo que ustedes mencionaron en la sesión pasada, procedimos nosotros como Consejo a disculpar en primer lugar a los consejeros que no pudieron conectarse, algunos se encuentran en un tribunal disciplinario, como es el caso del consejero líder Jesús María Peña, quien se excusa por su ausencia y ofrece disculpas a los miembros y al presidente y a la Secretaría Técnica de este Comité. Por otro lado, según lo acordado en la reunión pasada, ya hemos realizado el trámite ante el Ministerio para reservar la sala donde realizaremos el acto protocolario. Nos han otorgado el auditorio donde estuvimos en la primera sesión. Para el ingreso, se hará una lista correspondiente, y aquellos que no estén en la lista no serán admitidos, según lo que recibimos en el correo. Las salas estarán separadas desde las 7:30 de la mañana hasta la 1:00 de la tarde. No se admitirán temas de última

hora. Además, el Consejo Técnico está trabajando en la elaboración de las cartas de invitación formal para el acto protocolario, así como una tarjeta de invitación que será comunicada en el día de hoy. Estas comunicaciones serán aprobadas por los consejeros y revisadas por el presidente Esteban y la Secretaría Técnica antes de ser enviadas a cada uno de ustedes. Eso es todo por mi parte, señor presidente.

El presidente agradece la información suministrada por la doctora Paola:

Muchas gracias, Paola. Agradezco la gestión de la sala y todas las invitaciones que vas a gestionar. Tengo una pregunta sobre la organización del evento. ¿Se tiene entendido que el evento será presencial, pero también se transmitirá virtualmente, verdad Paola?

La doctora Paola Sanabria toma de nuevo la palabra para responder la pregunta del presidente:

Sí, para las personas que se encuentran en otras ciudades y no pueden desplazarse por temas laborales o logísticos a Bogotá, serán invitados a participar de forma virtual. Lo ideal sería que todos pudieran asistir presencialmente, pero es importante garantizar la accesibilidad del evento para todos. Se realizará publicidad oficial en la página del Consejo, con las debidas fotografías y otros detalles que la persona encargada de comunicaciones considere pertinentes y que sean aprobados por los consejeros.

El presidente hace una contra pregunta a la doctora Paola Sanabria:

Te hago otra pregunta al respecto, en cuando a los invitados, de pronto se contarán con invitados especiales, como el Ministro de Comercio, el Ministro de Hacienda u otros representantes de ministerios, para prepararnos psicológicamente.

La doctora Paola Sanabria responde a la pregunta realizada por el presidente:

Claro que sí. En relación a todas las entidades, es importante tener en cuenta que la carta oficial, elaborada con el conocimiento de todos, se envía a través del sistema de gestión documental del Ministerio a cada entidad gubernamental pertinente.

En estos eventos protocolarios, el Consejo extiende la invitación a todas las entidades gubernamentales, incluyendo superintendencias, el Departamento Nacional de Planeación, el Ministerio de Ambiente, el Ministerio de Comercio y Turismo, así como a los Ministerios de Hacienda. Es de esperar que estas entidades designen a sus representantes para participar en el evento.

El presidente agradece la respuesta y le concede la palabra al doctor Fernando Oquendo y luego a la doctora María Angelica Farfán.

A continuación, interviene el doctor Fernando Oquendo:

¡Gracias, doctor Esteban, y muy buenos días a todos los compañeros!

Dentro del orden del día, noté que faltaba abordar el tema de los comentarios realizados sobre la

S2, aunque lamentablemente no encontramos oportunidad para hacerlo. Por eso, quisiera tomarme un momento para expresar mi sincero agradecimiento al doctor Álvaro Fonseca, al doctor Heider Amaya y al doctor Jorge Tamara por dedicar su tiempo a revisar los comentarios que se hicieron sobre el documento que se subió a la plataforma. Hasta donde pude llegar, revisé hasta las 6 de la tarde debido a otros compromisos, pero agradezco sinceramente el esfuerzo y la dedicación de estas personas. Es realmente valioso que se tomen el tiempo para hacerlo, como mencionó el doctor Álvaro Fonseca. Nuevamente, muchas gracias a todos.

Después de esta intervención toma de nuevo la palabra el presidente:

¡Muchas gracias, Fernando! Bueno, con respecto al documento de Fernando Kendo, quiero aclarar que no lo hemos pasado por alto. En esta reunión, nos hemos enfocado únicamente en discutir el documento de orientación, ya que lo consideramos la prioridad actual para poder resolver los pendientes relacionados con su entrega la próxima semana.

Inicialmente, se había estimado un plazo de 15 días para completar este entregable, pero hemos decidido retomar nuestras agendas para finalizar el segundo entregable. Recuerden que este documento de orientación es solo el primero de dos productos. El segundo producto pendiente es el documento de sugerencias, que será presentado al Consejo Técnico.

Es crucial tener en cuenta todas las observaciones y críticas recibidas durante las discusiones sobre la norma, ya que serán fundamentales para el desarrollo del documento de sugerencias. Este último es de suma importancia, ya que servirá como base para que el Consejo Técnico pueda considerar la posible reglamentación o decreto relacionado con este nuevo estándar.

Por lo tanto, es prioritario avanzar con celeridad en la elaboración de este segundo documento. No podemos perder de vista nuestros objetivos ni desconectarnos luego del próximo acto protocolario, que tendrá lugar en 8 días. Angélica Farfán estará a cargo de coordinar los siguientes pasos después de este evento.

Después de esta intervención toma la palabra la doctora María Angelica Farfán:

Buenos días, Paola. Solo tengo una pregunta pequeña: ¿Sería posible invitar a algunos representantes de nuestras instituciones? Por ejemplo, estoy considerando invitar a la directora del Departamento de Ciencias Contables.

Además, ¿podrías preguntarle a Esteban si existe la posibilidad de extender el tiempo para revisar el documento del compañero Fernando? En mi caso, solo he tenido la oportunidad de revisar la orientación y no he tenido tiempo para revisar el otro documento. Gracias.

Según lo anterior la doctora Paola Andrea Sanabria responde a la pregunta:

Por supuesto, María Angélica. Nos encargaremos de enviar las invitaciones formales a las personas que nos indiquen. Por favor, envíenos sus nombres y cualquier otra información relevante al Consejo. Las invitaciones serán evaluadas por los consejeros y se enviarán tanto las tarjetas como las invitaciones formales a través del sistema de gestión documental. ¡Gracias!

La doctora María Angelica Farfán, agradece la respuesta.

A continuación, toma de nuevo la palabra el presidente:

Muchas gracias. Con respecto a lo que menciona la compañera Angélica Farfán, sí, ya que dedicamos tiempo para revisar los documentos de la norma, vamos a extender el plazo por al menos una semana más hasta la próxima semana. Después de la reunión, publicaré otro correo con el enlace al documento del S2, que es el último, para que aquellos que no pudieron hacer sus comentarios debido a que priorizamos el documento de orientación puedan hacerlo durante esta semana. ¡Gracias, Angélica, ¡por esa observación apreciada!

Bueno, ¿alguna pregunta o inquietud sobre el documento de orientación que estamos discutiendo? Me gustaría abordar cualquier comentario o duda que tengan para clarificar dónde nos encontramos y qué planeamos para la próxima semana.

Bien, no veo ninguna mano levantada. En ese caso, estimados amigos, esta reunión será relativamente corta, destinada simplemente a informar sobre estos puntos. Como mencioné anteriormente, mañana nos reuniremos nuevamente con el Comité de Orientación para abordar los comentarios pendientes. Solo se considerarán los comentarios existentes, ya que no se aceptarán más. Después de esta reunión, pasaremos el documento al Comité de Redacción, y se espera que esté listo para el lunes o incluso antes. Una vez completado, enviaremos un formulario el mismo lunes para que todos ustedes aprueben virtualmente el documento. Luego, enviaremos un correo al Consejo Técnico informando sobre el documento oficialmente en nombre del Comité. Una vez que el Consejo Técnico tenga el documento, esperaremos el acto protocolario para su entrega, tanto a los medios como a las diferentes autoridades involucradas. Después de eso, continuaremos trabajando en el segundo documento, el de sugerencias, durante los próximos 15 días para mantener el flujo en este proceso de convergencia.

Listo, estimadas amigas y amigos, eso es todo. Estén atentos a los correos electrónicos para más información y actualizaciones para aportar lo que haga falta a este proceso. Muchas gracias a todos, está muy bien.

Proposiciones y varios

La doctora Paola Andrea Sanabria, indica que:

Es importante mencionar que antes de terminar, necesitamos las actas que ya están listas, hasta el Acta N°10. Sin embargo, aún no contamos con las que ustedes han liberado. Esteban, ¿podrías ayudarnos con esto? Entiendo que ya se habían liberado las actas 11, 12, 13, 14 y 15. Por favor, te agradeceríamos mucho tu colaboración, ya que para comenzar el año 2024 necesitamos tener todo el registro correspondiente al año 2023.

Es crucial tener estas actas actualizadas, ya que se publican en la página del Ministerio y forman parte del acervo probatorio para las decisiones relacionadas con la convergencia de las normas. No solo son importantes para el proceso en curso, sino que también son valiosas memorias de nuestras sesiones, que son fundamentales para el inicio de la convergencia.

Agradecemos de antemano tu ayuda especial en este asunto.

El presidente responde a la pregunta de la doctora Paola Andrea Sanabria:

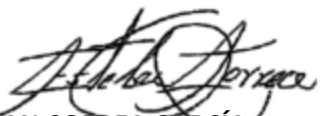
Entendido, agradezco la aclaración. Estoy consciente de la importancia de tener las actas actualizadas y completas. Trabajaré en coordinación con la secretaria para asegurarnos de que las actas pendientes sean procesadas y puedan ser revisadas lo antes posible. Es crucial contar con estos documentos para mantener un registro preciso de nuestras reuniones y decisiones. Gracias por tu colaboración en este proceso.

Esta intervención la finaliza la doctora Paola Andrea Sanabria así:

Entiendo la importancia de mantener una comunicación fluida con el Consejo y de abordar los temas pendientes de manera oportuna. Aprecio mucho el hecho de que se haya retomado la comunicación con y estoy consciente de que estos mensajes de seguimiento pueden derivar en asuntos importantes que requieren nuestra atención, gracias.

1. Cierre

El presidente indica que “bueno, estimados amigos, hemos llegado entonces al final de nuestra reunión.



ESTEBAN CORREA GARCÍA
Presidencia



MARÍA LUZ DE LA ROSA
Secretaría Técnica CTES