ACTA No. 007
COMITÉ TÉCNICO DE EXPERTOS EN SOSTENIBILIDAD (CTES)

FECHA: **miércoles, 13 de Septiembre de 2023**
HORA: **7.30 a.m.**
LUGAR: **VIRTUAL**
Plataforma Teams

ORDEN DEL DÍA

1. Verificación Quórum y asistencia (2 min)
2. Informe preliminar Mesa 2. Concepto de Sostenibilidad (10 min)
   (Aneivis Mora)
3. Asuntos logísticos Mesa 1. Contexto de Sostenibilidad (10 min)
   (Claudia Ortiz)
4. Definición de próxima reunión y sus objetivos. (5 min)
5. Información especial del CTCP
   (Paola Sanabria) (5 min)
6. Cierre

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DÍA

Se da inicio a la sesión de instalación del comité con la lectura del orden del día el cual expuesto en el encabezado y el cual fue enviado a los correos de los participantes de manera previa, por el profesional de apoyo de comunicaciones Paola Sanabria.

1. Verificación del quorum y lista de asistencia

Siendo las 8 am se inicia la reunión con 27 personas. No obstante, se tendrá en cuenta el reporte automático de asistencia que genera el programa de teams, el cual se refleja en el siguiente listado.

No.	Nombre	Entidad (*)
1	ALVARO FONSECA VIVAS	INDEPENDIENTE
2	ANEIVI MILAGROS MORA	SDI ALIADAS SAS BIC
3	BEATRIZ ELENA MORENO RESTREPO	POLITÉCNICO JAIME ISAZA CADAVID -AGPA
4	CARLOS MUÑOZ RESTREPO	INDEPENDIENTE
5	CENITH CAROLINA CETINA	INDEPENDIENTE
6	CESAR YAMIT BELTRAN TORRES	UNIVERSIDAD EXTERNADO DE COLOMBIA
7	CLAUDIA PATRICIA ORTÍZ VIAFARA	INDEPENDIENTE
8	DARIO SANTACRUZ	INDEPENDIENTE
9	EDGAR PEDRAZA	PwC Contadores y Auditores S.A.S
10	ESTUPIÑAN, ALBA R	UNIAUTONOMA
11	GIRALDO HOYOS LEIDY ANDREA	CARVAJAL
12	JADER JAVIER JIMENEZ FERNANDEZ	CORPORACIÓN UNIVERSITARIO AMERICANA
13	JEIMI MARIBEL LEON SILVA	UNIVERSIDAD EAFIT

No.	Nombre	Entidad (*)
14	JEISON CANTILLO	TOWER CONSULTING WORLDWIDE S.A.S.
15	JESUS MARIA PEÑA BERMUDEZ	CTCP
16	JUAN CARLOS DELGADO SUAREZ	GLOBAL FINCO SAS
17	LUZ DARY CONTRERAS PEREZ	D1 SAS
18	LUZ MARINA ORTIZ COLLANTES	SDI ALIADAS SAS BIC
19	MARÍA ANGÉLICA FARFÁN	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA
20	MARIA LUZ DE LA ROSA CADAVID	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA
21	MARIA SORAYDA MOSQUERA MOSQUERA	EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI - EMCALI E.I.C.E. E.S.P.
22	MARISOL MARTINEZ	ACADEMIA-DIRECTORA UGC Y FIRMA. INTERNACIONAL
23	NATALIA ANDREA VALDERRAMA TAPIERO	PwC Contadores y Auditores S.A.S
24	NATALY JENNIFER ARIAS	INDEPENDIENTE
25	RAUL ANDRES RUIZ FONTECHA	
26	RODRIGO ALFONSO SAAVEDRA NAJAR	UPTE
27	YURI MARCELA ROLDÁN GARZÓN	Lamuvi Films SAS
28	Z PAOLA ANDREA SANABRIA GONZÁLEZ	PROFESIONAL APOYO CTCP
29	ALEJANDRO WILCHES	SEGOVIA PWC
30	ANGIE JIMENA TORRES CESPEDES	
31	ESTEBAN CORREA GARCÍA	UNIVERSIDAD LOS LIBERTADORES
32	FERNANDO OQUENDO	UNIVERSIDAD DE LA SALLE
33	GONZÁLEZ CORTÉS LUZ DARY	UNIVERSIDAD DE LA SALLE
34	LUIS EDUARDO OLAYA ARBOLEDA	KPMG
35	ANDRÉS MORENO LANCHEROS	CORFICOLOMBIANA
36	DEISY ALEXANDRA ESTRADA GARCIA	SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES
37	JUAN DAVID SOLER PEÑA	SUPERSOCIEDADES
38	LUZ D GONZÁLEZ CORTES	UNIVERSIDAD DE LA SALLE
39	NANCY BOHORQUEZ	ECONOMÍA DEL BIEN COMÚN
40	JAIRO ENRIQUE CERVERA RODRÍGUEZ	
41	JORGE ANDRES PATIÑO JIMENEZ	CTCP
42	JOSE RAMIRO PARDO RODRIGUEZ	JPA COLOMBIA SAS
43	JUAN C. RODRÍGUEZ	SUPERSOCIEDADES
44	PABLO MONTAÑA	No se encuentra identificado en la base de datos
45	JUAN CARLOS LOSADA CALDERON	

2. Informe preliminar Mesa 2. Concepto de Sostenibilidad (10 min)
(Aneivis Mora)

La profesional Aneivis Mora, en primera instancia, agradeció a todas las personas que han realizado sus comentarios y, de igual manera, recordó a los que no los han realizado que el límite es hasta el próximo 15 de septiembre. Además, expresó que para el plan de acción se van a tomar en cuenta los comentarios que se hayan realizado hasta ese día, para que así ellos puedan tomar la decisión de qué comentarios se aceptaron, cuáles se modificaron y cuáles no se aceptaron.

De igual manera, la profesional indicó los avances que se han tenido en la mesa 2. La primera actividad, que correspondía a determinar características ambientales, sociales y económicas, llevaba un 65% de avance hasta la semana pasada. Seguidamente, en la segunda actividad (definición del alcance del constructo sostenibilidad), expresó que se encontraban en un 95%. Además, existen otros temas como la definición de temas claves para preparar a contadores y otros profesionales, donde se presenta un avance de aproximadamente el 10%, porque en la mesa sí se adelantan un poco sobre estos temas. Sin embargo, no será hasta el final del proyecto cuando se pueda dar una idea con seguridad de qué temas son importantes para contadores, pero también para otros profesionales. Luego de todo el análisis, ya hay algunos elementos que se han construido con el equipo, teniendo un avance de aproximadamente el 10%. También cuentan con una actividad llamada reconocimiento de casos reales y marco normativo, la cual se está abordando desde la Mesa uno.

Como se mencionó en reuniones anteriores, el plan de acción se divide en fases. En la primera fase, llevamos un avance del 16%. La primera actividad ya está terminada y todas las demás están en ejecución. Aunque internamente, hay avances con porcentajes más altos. En general, el proyecto tiene un avance del 5.6%. La próxima semana, esperamos incrementar el porcentaje a partir de la definición formal de los ítems de la primera fase para así poder continuar con las dos fases siguientes.

3. **Asuntos logísticos Mesa 1. Contexto de Sostenibilidad (10 min) (Claudia Ortiz)**

La profesional Claudia Ortiz explica que la mesa 1 está dividida en dos partes. La segunda parte se ocupa principalmente de la recopilación de todos los indicadores relacionados con los elementos ambientales, económicos, sociales y de gobernanza. En primer lugar, se recogen los indicadores que las empresas reportan de manera obligatoria, incluyendo todos los registros ambientales o, al menos, el RUA (Registro Único Ambiental para el sector manufacturero), residuos peligrosos y otros registros que son plataformas estandarizadas de varias instituciones en el ministerio, la ANLA, donde las empresas reportan y toda la normativa vigente para la obligatoriedad de esos reportes y componentes asociados al tema ambiental como el agua, recibos, energía, emisiones, etc.

En el caso de los indicadores económicos, se encuentran cuatro grandes categorías: los beneficios tributarios asociados a las fuentes no convencionales de energía, los impuestos ambientales, las tasas ambientales y las inversiones para recibir beneficios que se encargan de la protección ambiental.

Los beneficios tributarios están asociados a fuentes no convencionales de energía y eficiencia energética. También hay una serie de exenciones tributarias, deducciones, etc. Por otro lado, están los impuestos que tienen que ver con los impuestos nacionales de carbono, impuestos nacionales de bolsas plásticas, impuestos de vehículos automotores y las tasas normales, que son las del uso del agua y las de vertimientos, etc.

Los indicadores sociales están relacionados con la seguridad y salud en el trabajo, así como con toda la normatividad asociada a reportes, indicadores, índices y cualquier tipo de información que se reporta en las plataformas de las autoridades. De igual manera, expresó que es necesario trabajar en los indicadores asociados a la gobernanza.

Por otra parte, la Asociación o Agencia Nacional de Licencias Ambientales, a través de todo el proceso de licenciamiento de estudios ambientales y de planes de manejo de todos los proyectos de

infraestructura y, en general, de muchos proyectos, recopila información y obliga a las empresas a entregar información de todo tipo.

La segunda parte está relacionada con el trabajo realizado por Juan David de la Superfinanciera en las empresas BIC. Esta parte está completa en términos de antecedentes, empresas, normativa y obligaciones asociadas a estas empresas, tipo de reporte y metodologías aprobadas para que estas empresas presenten el informe de gestión.

La profesional solicitó a ESTEBAN CORREA GARCIA reorganizar la mesa, incluyendo a dos personas (Carlos Muñoz y Juan Carlos Ruiz) para contribuir al desarrollo de los temas, debido a la complejidad del mismo y a que algunas personas han desaparecido desde la primera reunión. ESTEBAN CORREA GARCIA estuvo de acuerdo y además, ofreció la oportunidad para que aquellos que quisieran unirse de manera voluntaria y contribuir con las tareas en coordinación con la profesora Claudia lo hicieran. A esta invitación, el profesional Edgar se unió a la mesa.

4. **Información especial del CTCP (5 min)**

   (Paola Sanabria)

La profesional Paola Sanabria expresó que, en la reunión liderada por el Consejo Técnico con el Departamento Nacional de Planeación, donde ellos desde el Gobierno, las entidades que se encargan también de los temas de sostenibilidad y el compromiso al que se llegó fue realizar cuanto antes la entrega de la orientación técnica de sostenibilidad. En la que se pudiera tener al menos 1 borrador de esta orientación y los lineamientos en relación con los temas de sostenibilidad que han venido trabajando. Por otro lado, recordó que hay una mesa técnica permanente que se trabaja es del Glenif, y así mismo, anticipó que se va a hacer una encuesta la cual está en el directorio del Glenif para hacer liberada a cada uno de los países relacionado con los temas de la aplicabilidad y la taxonomía versus al XBRL, la cual se basa en dos preguntas muy puntuales que se les va a compartir cuando obviamente el director del Glenif las de comparta de manera oficial a los países y por ultimó recordó a la Secretaría técnica y a pedirle el favor que Participe al Consejo al seguimiento, a la asistencia del Comité, basado en la idea de evaluar la contaminación, continuidad de los miembros de este comité para revisar la regularidad de sus intervenciones y la participación como está escrito.

5. **Proposiciones y varios**

Una vez culminados los puntos de la agenda y definidos los lineamientos y objetivos de la próxima sesión, el profesional Darío Santacruz realizó un comentario en cuanto al tema de Gobierno Corporativo. Se basó en que la Superintendencia de Sociedades tiene todo el material, trabajo o unas directrices que permiten realizar un trabajo más eficiente. Además, instó a las personas que van a desarrollar el punto de gobierno corporativo o de gobernanza, a apoyarse en las directrices emitidas por SuperSociedades. Estos informes de SuperSociedades también tienen en cuenta los principios de la OCDE, que son los rectores en gobernanza o gobierno corporativo.
De igual manera, la profesional María Luz De La Rosa, realizó una propuesta para realizar una reunión con la profesora Andrea Cardozo, dado que ella es una experta investigadora en transición energética

en los procesos que se están llevando a cabo principalmente en la región Caribe de Colombia. Esto permitiría avanzar con el informe que está realizando la profesional Claudia en cuanto a transición energética.

No se presentaron temas adicionales a considerar en la reunión y se finalizó la misma a las 09:00 a.m.

6. Definición de próxima reunión y sus objetivos. (5 min)

El presidente Esteban Correa García definió que, para la próxima reunión dentro de 8 días (20 de Septiembre de 2023), dónde se realizará la exposición y un proceso de aprobación del documento de la Mesa dos, que es el concepto de sostenibilidad, además, se tendrá un espacio donde la profesional Claudia tendrá un corto espacio para presentar los avances y quizás poder definir la fecha dentro de 15 días para realizar el proceso de discusión o la presentación del documento.

7. Cierre

El presidente reconoce el apoyo y participación de los integrantes que participaron en el subcomité del Plan de acción y a todos los miembros del comité presentes. De igual forma, El consejero Jesús María agradece al comité el avance obtenido en esta sesión.

ESTEBAN CORREA GARCÍA

ESTEBAN CORREA GARCÍA
Presidencia

MARÍA LUZ DE LA ROSA
Secretaría Técnica CTES