

ACTA No. 009
COMITÉ TÉCNICO DE EXPERTOS EN
SOSTENIBILIDAD (CTES)

FECHA: miércoles, 27 de Septiembre de 2023
HORA: 8:00 a.m.
LUGAR: VIRTUAL
Plataforma Teams

ORDEN DEL DÍA

- | | |
|---|----------|
| 1. Bienvenida por parte del presidente (Esteban Correa García) | (5 min) |
| 2. Verificación Quórum y asistencia | (2 min) |
| 3. Convocatoria para conformar Mesa de redacción (Esteban Correa) | (5 min) |
| 4. Informe de Avances Mesa 1. (Claudia Ortiz) | (5 min) |
| 5. Presentación IFRS S1 Objetivo (Angélica Farfán) | (30 min) |
| 6. Sesión de preguntas y comentarios | (30 min) |
| 7. Próxima reunión 4 de Octubre | |
| 8. Cierre | |

1. DESARROLLO DEL ORDEN DEL DÍA

En la apertura de la reunión, Esteban Correa García tomó la iniciativa de dar comienzo al encuentro, desempeñando el papel de Presidente. En su intervención, Esteban presentó detalladamente el orden del día, resaltando la importancia de la grabación para asegurar un registro preciso de los acontecimientos. A continuación, María Luz De La Rosa Cadavid asumió la responsabilidad de informar sobre la asistencia y ofreció una visión previa del orden del día, señalando la ausencia de observaciones de Claudia Patricia Ortiz Viáfara. Posteriormente, Esteban Correa García confirmó la observación en la sección 9 del Comité Técnico, anunciando simultáneamente el desarrollo de los puntos del orden del día.

La reunión continuó con la verificación de la sección, llevada a cabo por Jorge Andrés Patiño Jiménez, quien aseguró que todo estaba en orden. A medida que la sesión avanzaba, Esteban Correa García proporcionó un minucioso detalle de los puntos que serían abordados, enfocándose especialmente en la presentación de la norma como el tema central. El seguimiento de la reunión incluyó la verificación del quórum y el informe de actas, la conformación de una mesa de redacción anunciada por Esteban, así como la entrega de material y actas pendientes, detallada por María Luz De La Rosa Cadavid. La jornada se enriqueció con la presentación de la Mesa 1, agradecimientos expresados por Esteban Correa García y la introducción de Claudia Patricia Ortiz Viáfara, quien compartió información crucial sobre la matriz y el documento vinculado a la sostenibilidad.

1. Verificación del quorum y lista de asistencia

Siendo las 8 am se inicia la reunión con 44 personas. No obstante, se finaliza con una participación de 53 personas lo cual se obtiene del reporte automático de asistencia que genera el programa de teams, tal como se refleja en el siguiente listado.

No.	Nombre	Entidad (*)
1	ALEXANDRA ROJAS	KPMG
2	ALVARO FONSECA VIVAS	INDEPENDIENTE
3	ANDRES CUERVO	CMQ CONSULTORES Y AUDITORES SAS
4	ANDRES MORENO	CORFICOLOMBIANA
5	ANEIVI MILAGROS MORA	SDI ALIADAS SAS BIC
6	BEATRIZ ELENA MORENO RESTREPO	POLITÉCNICO JAIME ISAZA CADAVID -AGPA
7	CAROLINA LIEVANO LIEVANO	SUPERFINANCIERA
8	CENITH CAROLINA CETINA	INDEPENDIENTE
9	CESAR YAMIT BELTRAN TORRES	UNIVERSIDAD EXTERNADO DE COLOMBIA
10	CLAUDIA PATRICIA ORTÍZ VIAFARA	INDEPENDIENTE
11	DARIO SANTACRUZ	INDEPENDIENTE
12	DIANA VEGA	INDEPENDIENTE
13	EDGAR PEDRAZA	PwC Contadores y Auditores S.A.S
14	ESTEBAN CORREA GARCÍA	UNIVERSIDAD LOS LIBERTADORES
15	ESTEFANIA RUBIO ZEA	INDEPENDIENTE
16	ESTUPIÑAN, ALBA R	UNIAUTONOMA
17	FERNANDO COCA	DECORP SAS
18	GALINDO CARDENAS SAUL GONZALO	UNIVERSIDAD DEL SINÚ
19	GIRALDO HOYOS LEIDY ANDREA	CARVAJAL
20	JADER JAVIER JIMENEZ FERNANDEZ	CORPORACIÓN UNIVERSITARIO AMERICANA
21	JEIMI MARIBEL LEON SILVA	UNIVERSIDAD EAFIT
22	JESUS MARIA PEÑA BERMUDEZ	CTCP
23	JORGE ANDRES PATIÑO JIMENEZ	CTCP
24	JOSE ALEXANDER VELAZQUEZ ROCHA	VELASQUEZ & ASOCIADOS ABOGADOS Y CONTADORES
25	JOSE RAMIRO PARDO RODRIGUEZ	JPA COLOMBIA SAS
26	JUAN CARLOS DELGADO SUAREZ	GLOBAL FINCO SAS
27	JUAN CARLOS RUIZ URQUIJO	UNIAGRARIA
28	JUAN DAVID SOLER PEÑA	SUPERSOCIEDADES
29	LEIDY PAOLA CRUZ BOTACHE	UNIVERSIDAD PILOTO DE COLOMBIA SAM
30	LEONARDO MORA DAZA	KPMG
31	LILIANA DELGADO MENA	Independiente
32	LUIS EDUARDO OLAYA ARBOLEDA	KPMG
33	LUIS FERNANDO CALDERON	BACK OFFICE SOLUTIONS SAS
34	LUZ DARY CONTRERAS PEREZ	D1 SAS
35	LUZ MARINA ORTIZ COLLANTES	SDI ALIADAS SAS BIC
36	MARÍA ANGÉLICA FARFÁN	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA
37	MARIA LUZ DE LA ROSA CADAVID	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA
38	MARIA SORAYDA MOSQUERA MOSQUERA	EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI - EMCALI E.I.C.E. E.S.P.
39	MYRIAM ROCIO PAEZ SABOYA	UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
40	NATALIA ANDREA VALDERRAMA TAPIERO	PwC Contadores y Auditores S.A.S
41	NATALY JENNIFER ARIAS	INDEPENDIENTE
42	NORELA JIMÉNEZ	RUSSELL BEDFORD
43	OQUENDO OSPINA FERNANDO	UNIVERSIDAD DE LA SALLE
44	ORLANDO CARMELO CASTELLANOS POLO	CORPORACIÓN UNIVERSITARIA AMERICANA
45	RAUL ANDRES RUIZ FONTECHA	KPMG
46	RICHARD CADENA GALINDO	SUPERSOCIEDADES XBRL
47	RODRIGO ALFONSO SAAVEDRA NAJAR	UPE

No.	Nombre	Entidad (*)
48	TAMARA NAME JORGE	INDEPENDIENTE - LÍDER DE GRUPO DE INVESTIGACIÓN RECONOCIDO MINCIENCIAS ADHONOREM
49	YANETH ROMERO REYES	
50	YESICA ALEXANDRA VALENCIA	Nicolman S.A.S.
51	YURI MARCELA ROLDÁN GARZÓN	Lamuvi Films SAS
52	Z JAIRO ENRIQUE CERVERA	CONSEJERO CTCP
53	Z PAOLA ANDREA SANABRIA GONZÁLEZ	PROFESIONAL APOYO CTCP

3. Desarrollo de la Reunión

La reunión avanzó con gratitud y anticipación por parte de Esteban Correa García (ECG), quien expresó su agradecimiento a Claudia Patricia Ortiz Viáfara y anunció la siguiente fase: la presentación de la norma del ISSB S1, con el párrafo del objetivo principal. Acto seguido, María Luz De La Rosa Cadavid (MLRC) proporcionó un informe detallado sobre la entrega de actas y el proceso de revisión en curso, destacando el compromiso del equipo con la minuciosidad en la gestión documental. ECG tomó la palabra nuevamente para abordar dudas específicas sobre actas pendientes, respondiendo a preguntas y asegurando una comprensión clara de la situación.

MLRC asumió la responsabilidad de esclarecer el proceso de revisión y aprobación de actas, proporcionando una visión integral de los pasos y criterios aplicados. La preparación para la presentación de la norma fue anunciada por ECG, quien agradeció nuevamente y enfocó la atención en el próximo tema central.

La presentación de la norma fue iniciada por María Angélica Farfán Liévano, quien, con autoridad y detalle, comenzó a leer el objetivo. ECG intervino para anunciar el tiempo asignado para la presentación y describir la dinámica de comentarios, subrayando la importancia de la participación activa.

MLRC brindó información sobre la conexión y la entrega de actas, asegurando que todos los participantes estuvieran debidamente informados y conectados. La reunión continuó con ECG preparándose para la fase de comentarios sobre la norma, enfatizando la relevancia de esta etapa para enriquecer y perfeccionar el documento.

María Angélica Farfán Liévano retomó la presentación de la norma, detallando el objetivo con claridad y profundizando en su explicación. ECG intervino nuevamente para realizar comentarios adicionales sobre la lectura del objetivo, proporcionando una perspectiva adicional para enriquecer la comprensión colectiva.

La conclusión de la lectura y el resaltado de puntos clave fueron llevados a cabo por Farfán Liévano, quien destacó elementos cruciales del objetivo. ECG cerró esta fase con aclaraciones sobre la naturaleza financiera de la norma, disipando posibles confusiones y reiterando la importancia de la integración efectiva de aspectos financieros y no financieros en la normativa. La reunión, hasta este punto, ha sido un proceso colaborativo y esclarecedor, estableciendo una base sólida para la discusión y el análisis posterior.

Ronda de Comentarios:

María Angélica Farfán Liévano: Propone sacar un requerimiento general para todo el mundo y ajustar la orientación con el tiempo.

Destaca la importancia de los comentarios sobre los primeros 4 puntos para definir cómo operar, trabajar por grupos y la naturaleza de la información.

Aneivi Mora: Plantea la necesidad de comentar sobre los puntos mencionados.

Informa sobre la desactualización de la definición de la Mesa dos.

María Luz De La Rosa Cadavid: Agradece la participación de Anevi (Aneivi Mora) con el señor Carlos Muñoz adelante.

CAMÑ: Destaca la importancia de tomar decisiones en el análisis. Menciona la influencia del trabajo del Consejo Técnico y el carácter constitutivo de la regulación.

Aborda la problemática de los usuarios y el alcance de los conceptos, especialmente en relación con la información financiera.

Carlos Muñoz (CAMÑ): Reflexiona sobre la importancia de la interpretación adecuada de los términos en el proceso de regulación. Señala la subordinación de lo financiero a situaciones sociales y ambientales. Plantea la necesidad de considerar la sostenibilidad y cuestiona la configuración de la empresa en términos de soberanía del usuario financiero.

María Angélica Farfán Liévano: Agradece los comentarios de Carlos.

Coincide en la necesidad de un enfoque más amplio, considerando la sostenibilidad y otras partes interesadas. Plantea la dificultad de abordar todos los marcos, iniciativas y leyes en la primera etapa y propone definir cómo integrar la información financiera y no financiera.

Norela Jiménez: Destaca la obligatoriedad de los informes de sostenibilidad en comparación con la información financiera. Aborda la importancia de la consistencia y claridad entre los informes de sostenibilidad y la información financiera. Menciona la relevancia de considerar riesgos y oportunidades específicos para cada industria.

Aneivi Mora: Sugiere estructurar el documento con dos columnas para comparar objetivos actuales y sugerencias del Consejo Técnico.

Conclusiones y Próximos Pasos:

Se discute la posibilidad de trabajar en un formato que incluya el objetivo, la parte sobre la cual se comenta y el comentario. Claudia Patricia Ortiz Viáfara invita a repensar lo financiero en términos de sostenibilidad. Se destacan inquietudes sobre la materialidad, especialmente en relación con la información de sostenibilidad.

Se enfatiza la importancia de considerar la diversidad de usuarios y las posibles dificultades de implementación para diferentes tipos de empresas.

María Angélica Farfán Liévano propone definir la orientación con el tiempo y ajustarla según retroalimentación.

Cierre de la Reunión:

Agradecimientos de Esteban Correa García.

Cierre de la reunión.

Próxima Reunión: [4 de octubre de 2023. Hora 8:00 am]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



MARIA LUZ DE LA ROSA

Secretaría Técnica CTES