

Acta No. 02
Sesión Ordinaria del CTCP
Bogotá D.C., 14 de enero de 2025
Hora: 9:00 am
Modalidad: Formato virtual

Acuerdo No. 02

Asistentes:

Nombre y Apellidos	Entidad representada	Asistencia
Jimmy Jay Bolaño Tarrá	Consejero CTCP – Presidente	Virtual
Jairo Enrique Cervera Rodríguez	Consejero CTCP – Secretario	Virtual
Sandra Consuelo Muñoz moreno	Consejera CTCP	Virtual

Orden del día

1. Verificación del quorum
2. Designación del secretario de la Sala
3. Consideración y aprobación del orden del día

I. Acuerdos:

4. Propuesta de seguimiento para los derechos de petición (consultas)

II. Temas informativos:

5. Revisión concepto de sostenibilidad 2024-0462
6. Reporte de reunión del Directorio del GLENIF
7. Revisión del Informe de Gestión 2024
8. Contrato de adquisición de los derechos de uso de las NIIF y NAI 2025
9. Informe sobre los contratos de prestación de servicios
10. Varios
- 10.1. Invitación al Simposio de Revisoría Fiscal

Desarrollo del orden del día

1. Verificación del quorum

Se verifica la existencia del quorum requerido, constatando que se cuenta con el número necesario de consejeros para deliberar y tomar decisiones válidas.

2. Designación del secretario de la Sala

Carrera 13 N° 28 – 01 Piso 6 / Bogotá, Colombia
Código Postal 110311
Conmutador (571) 6067676 – Línea Gratuita 01 8000958283
Email: info@mincit.gov.co
www.ctcp.gov.co

Se designa como secretario de la Sala al consejero Jairo Cervera.

3. Consideración y aprobación del orden del día

El consejero presidente somete a consideración el orden del día, el cual es aprobado por unanimidad.

I. Acuerdos:

4. Propuesta de seguimiento para los derechos de petición (consultas)

El consejero Jairo Cervera presenta la propuesta de incluir, dentro del "cuadro de control de consultas" que se actualiza semanalmente con la asignación a los consejeros de los derechos de petición recibidos, dos nuevas columnas: una con el plazo de 10 días para que el contratista remita al consejero ponente los proyectos de respuesta, y otra, con la fecha en que el consejero ponente debe enviar la versión ajustada de la respuesta a los demás consejeros. Este cuadro servirá, además, como insumo para evaluar el cumplimiento de cada contratista. La Sala aprueba de forma unánime la propuesta.

En su oportunidad, el consejero presidente solicitará al profesional encargado que incluya dichas columnas en el cuadro de control de consultas semanal.

II. Temas informativos:

5. Revisión concepto de sostenibilidad 2024-0462

La consejera Sandra Muñoz presenta a consideración de la Sala el proyecto de respuesta a la consulta 2024-0462, relacionada con las Normas de Sostenibilidad NIIF S1 y NIIF S2. Se indica que debe aclararse al peticionario que estas normas no son de carácter ambiental, entre otros comentarios y observaciones formulados por los consejeros.

La consejera Sandra Muñoz ajustará el concepto conforme a las observaciones realizadas.

6. Reporte de reunión del Directorio del GLENIF

El consejero Jairo Cervera informa que, durante la última reunión técnica del Grupo Latinoamericano de Emisores de Normas de Información Financiera (GLENIF), se redactó la carta de remisión del Grupo Técnico de Trabajo (GTT) 121, relacionada con

la propuesta de mejora en la aplicación del método de la participación, dirigida al IASB. Así mismo, se extendió una invitación general a los directores del GLENIF para participar en el evento *Creceer 2025*, que se llevará a cabo en Lima, Perú, los días 13 y 14 de mayo. Durante la misma semana, se prevé la participación de los directores en el Foro de Firmas y en visitas a distintas universidades de la región, con el fin de adelantar actividades de socialización institucional sobre el GLENIF. La semana culminará con una reunión presencial del Directorio del organismo.

El consejero presidente se encargará de gestionar los recursos necesarios para asegurar la participación del señor Jairo Cervera, Director del GLENIF por Colombia, en los eventos programados entre el 12 y el 16 de mayo.

7. Revisión del Informe de Gestión 2024

El consejero presidente informa la recepción de un correo electrónico del señor Jorge Rodríguez, de la Dirección de Regulación del MinCIT, con observaciones al Informe de Gestión 2024. En consecuencia, cada consejero deberá revisar el documento y remitir sus comentarios para dar respuesta al señor Rodríguez.

8. Contrato de adquisición de los derechos de uso de las NIIF y NAI 2025

El consejero Jairo Cervera propone reactivar el “contrato de compra” de los derechos de uso de las NIIF y NAI con la Dirección de Regulación, con el fin de tramitar la documentación necesaria para su firma. Esto permitirá al Instituto Nacional de Contadores Públicos (INCP) remitir los ficheros correspondientes al CTCP a la brevedad.

Contar con estos derechos facilitará la reactivación de los comités y el análisis de los cambios que se prevén tanto en las NIIF como en las NAI durante el presente año.

La Sala acuerda que el consejero presidente dialogue con el señor Hernán Zúñiga, Director de Regulación del MinCIT, para coordinar los pasos necesarios para la adquisición de los derechos mencionados.

9. Informe sobre los contratos de prestación de servicios

El consejero presidente informa que ha sostenido conversaciones con la Secretaría General del MinCIT, en las que solicitó la asignación de los recursos faltantes para respaldar los Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) requeridos para la contratación de los profesionales de apoyo. Mientras tanto, el grupo de contratos continúa revisando la documentación de los futuros contratistas. Una vez se cuente con

los CDP, se avanzará con los demás trámites, incluyendo la firma de los contratos a través de SECOP II, la expedición de las pólizas por parte de los contratistas, y la entrada en ejecución de los contratos.

10. Varios

10.1. Invitación al Simposio de Revisoría Fiscal

El consejero presidente informa que participará como expositor en el XXXVI Simposio de Revisoría Fiscal, a realizarse los días 30 y 31 de enero de 2025 en la ciudad de Santa Marta, atendiendo la invitación extendida por el señor Héctor Jaime Correa, representante de la Federación de Contadores Públicos de Colombia.

No se proponen temas adicionales.

Agotado el orden del día, el presidente levanta la sesión, siendo las 12:00 pm.

En constancia firman,



JIMMY JAY BOLAÑO TARRÁ
Presidente



JAIRO ENRIQUE CERVERA RODRÍGUEZ
Secretario