

DGI-SRA-FIN- 188

Santa Marta, febrero 13 de 2020

Señores

KRESTON RM S.A.

Atn. Sr. Wisman Thomas Crespo

Revisor Fiscal

Ciudad.

REF. CARTA DE RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Respetados Señores:

En relación con su auditoría a los Estados Financieros del **INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS - INVEMAR** por el año terminado a diciembre 31 de 2019 y 2018; y con el propósito de emitir un informe en cuanto a si los Estados Financieros del Instituto se presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la entidad de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, confirmamos a nuestro leal saber y entender, a la fecha de esta carta, las siguientes manifestaciones expresadas a usted durante el desarrollo de su revisión:

1. Hemos puesto a su disposición todos los registros financieros y su correspondiente documentación soporte, las Actas de Juntas Directivas y demás documentación de dirección.
2. De la misma manera, manifestamos que la información financiera se encuentra libre de representaciones erróneas de importancia relativa incluyendo omisiones.
3. Le manifestamos que conocemos ampliamente los actos ejecutados por el **INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS - INVEMAR** durante la vigencia o periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019.
4. Desconocemos la existencia de reportes de transacciones sin contabilizar apropiadamente en los registros de contabilidad que respaldan los estados financieros.
5. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto de la identificación de transacciones con terceros, relacionados con **INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS - INVEMAR**, incluyendo cualquier tipo de cuenta por cobrar o pagar, las cuales han sido registradas o reveladas apropiadamente en los estados financieros.
6. Igualmente confirmamos que los Estados Financieros se encuentran libres de manifestaciones de importancia relativa incluyendo omisiones.

7. Se ha cumplido con los aspectos significativos de contratos, convenios contractuales que pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros. Así mismo no existen incumplimientos respecto de los requerimientos de órganos de control, que pudieran tener un efecto de importancia sobre los Estados Financieros.
8. La siguiente información ha sido debidamente registrada y revelada en forma adecuada en los Estados Financieros.
 - a) El valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos reflejados en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019.
 - b) Los inventarios adquiridos para el desarrollo y cumplimiento de los objetivos fueron verificados y se encuentran en uso y buen estado.
9. Hemos registrado y/o revelado, todos los pasivos reales y contingentes.
10. Desconocemos de violaciones a leyes o reglamentaciones, cuyo efecto debería considerarse para revelación en los Estados Financieros, o como base para registrar una pérdida contingente.
11. Desconocemos sobre eventos que hayan ocurrido después de la fecha de cierre de los Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de la presente comunicación, que pudieran requerir ajustes y/o revelaciones adicionales en los Estados Financieros.
12. Desconocemos acerca de irregularidades frente a transacciones u operaciones que tuvieran un efecto sobre los resultados del periodo terminado al 31 de diciembre de 2019.
13. Igualmente, **INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS - INVEMAR** desconoce sobre pérdidas por cambios en el valor o puestas en el mercado de los activos.
14. Durante el periodo de ejecución **INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS - INVEMAR** ha aplicado un adecuado sistema de control interno, mediante el cual se han adoptado las medidas necesarias para minimizar los riesgos y mejorar los controles relacionados con el sistema de control interno.
15. Finalmente es importante destacar que el **INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS - INVEMAR**, se ha cerciorado de la presentación razonable de los Estados Financieros, en cuanto que cumplen satisfactoriamente las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos, de conformidad con la resolución 533 del año 2015 y sus modificaciones y el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
16. Reconocimos e informamos las demandas en ejecución presentadas contra la entidad.

Cordialmente,



FRANCISCO ARMANDO ARIAS ISAZA
Director General