CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICÍA NACIONAL

Contrato CO0000177/GAC

PRESTAR LOS SERVICIOS DE REVISORÍA FISCAL ENFOCADA AL PROCESO FINANCIERO Y CONTABLE DE LA ENTIDAD PARA DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS, DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADAS

Documentos de Ejecución

Mes Abril de 2021 y Consolidado

Factura

Factura Electrónica De Venta No

ACC No. 45

Documento Oficial de Autorización de Numeración Facturación Electrónica No. 18764004418170 que habilita desde ACC 1 hasta ACC 100. Vence 2021-09-18. Vigencia 12 meses.
IVA Régimen Común No somos Agentes de Retención de IVA
No somos Grandes Contribuyentes
Actividad Económica ICA 69201 6.90 X 1000

ACCOUNTING CONTROL ADVISERS S A S

Nit 900345437

CLIENTE	CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICIA NACIONA
NIT	899999073 7

DIRECCIÓN	**CIUDAD**	**TELÉFONO**
CRA 7#12B-58	Bogota D.C.	2860911

POR CONCEPTO DE
#$15-11-00;Contrato CO20000177-GAC;planeacion@casur.gov.co#$ Serv.Revisoria Fiscal Mes de Abril de 2021

FECHA FACTURA	**FECHA VENCIMIENTO**	**CENTRO DE COSTO**		**FORMA DE PAGO**
18/05/2021	18/06/2021	300100008	Caja de Sueldos de Retiro de l	Credito

Item	Código	Descripción	Cantidad	U Medida	Valor Unitario	IVA	Valor IVA	Total
1	RV_FI	02 - REVISORIA FISCAL ********** CERRADA **********	1	Und.	3.170.765	19%	602.445	3.170.765

Total líneas o ítems: 1

SUBTOTAL	**3.170.765**
DESCUENTO	**0**
IVA	**602.445**
TOTAL DE LA OPERACIÓN	**3.773.210**
RETEFUENTE	**0**
RETEIVA	**0**
RETEICA	**0**
TOTAL MENOS RETENCIONES	**3.773.210**

Valor en Letras

TRES MILLONES SETECIENTOS SETENTA Y TRES MIL DOSCIENTOS DIEZ PESOS M/CTE

PARA CANCELAR LA FACTURA:

BANCO: Banco Davivienda
TITULAR: ACCOUNTING CONTROL
TIPO: Ahorros
CUENTA No.: 108900055410

Representación Gráfica de la Factura de Venta Electrónica

Fecha y Hora de Generación: 18/05/2021 16:23:39

CR 9 71 38 OF 203 Teléfono 5141331 BOGOTA
Correo Electrónico informacion@acad.com.co

CUFE: 280650334614a6b9e614bfa960049969eba166022f89469e8c150378c001b0e61db5b5ceaa0d39b06db36fdb4ae814cf--Expedición:18/05/2021 06:32 PM
Fabricante y Proveedor Tecnológico: World Office Colombia SAS NIT 900534356-3 Software: World Office (wo_2)

Certificado Parafiscales

CERTIFICADO DE PAGOS
SEGURIDAD SOCIAL Y APORTES
PARAFISCALES

Yo, William Andrés Rubiano Benavides, identificado con C.C. N°19.451.716 en mi condición de Representante Legal de la firma Accounting Control Advisers S.A.S. identificada con NIT 900.345.437-0 certifico el pago de los siguientes aportes a los colaboradores, correspondientes a los sistemas de salud, pensiones, riesgos profesionales, cajas de compensación familiar, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF) y Servido Nacional de Aprendizaje (SENA), durante los últimos seis (6) meses anteriores a la fecha de la presentación de la presente.

Lo anterior, en cumplimiento de lo dispuesto en las condiciones legales vigentes sobre la materia.

Dada en Bogotá a los tres (03) días del mes de mayo de 2021.



ACCOUNTING CONTROL ADVISERS S.A.S.
NIT. 900.345.437-0
WILLIAM ANDRES RUBIANO BENAVIDES
C.C. No. 19.451.716
Dirección: Carrera 9 N° 71-38 Oficina 203
Teléfonos 5141331
Bogotá

Planilla Seguridad Social

compensar | miplanilla.com

PLANILLA INTEGRADA DE AUTOLIQUIDACION DE APORTES

DATOS DEL APORTANTE						
TIPO	NÚMERO	NOMBRE APORTANTE	DIRECCIÓN	TELÉFONO	CORREO	EXONERADO PAGO PARAFISCALES Y SALUD
NI	900345437-0	ACCOUNTING CONTROL ADVISERS S A S	CARRERA 9 No. 71 - 38 OFICINA 203	2551522	felipe.rubiano@acad.com.co	
FORMA PRESENTACIÓN	CLASE APORTANTE	NOMBRE SUCURSAL / CÓDIGO	DEPARTAMENTO	CIUDAD / MUNICIPIO		
ÚNICA	C – MIPYME		BOGOTÁ D. C.	BOGOTÁ, D.C.		SI

DATOS DE LA PLANILLA						
PLANILLA ASOCIADA	FECHA PAGO ASOCIADA (DIA/MES/AÑO)	TIPO PLANILLA	FECHA PAGO (DIA/MES/AÑO)	NÚMERO PLANILLA	CANTIDAD	
					EMPLEADOS	UPC
					1	0
PERIODO SALUD	PERIODO PENSIONES				TOTAL A PAGAR	
2021-04	2021-03	E	23/04/2021	49780649	$257.500	

TOTALES POR SUBSISTEMAS

TOTALES SALUD

Código EPS	Nombre	NIT	Cotización Obligatoria	UPC Adicional	Incapacidades		Licencia Maternidad		Días Mora	Valor Mora Cotización	Valor Mora UPC	Total a Pagar	No. Afiliados
					No. Autorización	Valor	No. Autorización	Valor					
EPS005	Sanitas EPS	800251440-6	42.000	0		0		0	0	0	0	42.000	1

TOTALES PENSIÓN

Código AFP	Nombre	NIT	Cotización Obligatoria	Aporte Voluntario Afiliado	Aporte Voluntario Aportante	Aporte FSP - Solidaridad	Aporte FSP - Subsistencia	Días Mora	Valor Mora Cotización	Valor Mora FSP	Total a Pagar	No. Afiliados
25-14	Colpensiones	900336004-7	168.000	0	0	0	0	0	0		168.000	1

TOTALES RIESGOS LABORALES

Código ARL	Nombre	NIT	Cotización Obligatoria	Incapacidades		Aportes Otros Sistemas	Valor Neto Cotización	Días Mora	Valor Mora Cotización	Subtotal Cotización	No. Radicado Saldo a Favor	Valor Saldo a Favor	Fondo Solidaridad	Total a Pagar	No. Afiliados
				No. Autorización	Valor										
14-23	Positiva Seguros	860011153-6	5.500				5.500	0	0	5.500			55	5.500	1

TOTALES CAJAS

Código CCF	Nombre	NIT	Valor Aporte	Días Mora	Valor Mora Aporte	Total a Pagar	No. Afiliados
CCF24	Compensar Caja	860066942-7	42.000	0	0	42.000	1

TOTALES PARAFISCALES

Valor Aporte	Días Mora	Valor Mora Aporte	Total a Pagar	No. Afiliados
SENA				
0	0	0	0	0
ICBF				
0	0	0	0	0
ESAP				
MEN				

TOTALES POR SUBSISTEMA

Tipo Administradora	No. Administradoras Reportadas	Valor antes de IGE, LMA, IRP y Mora	Total a Pagar
Salud	1	42.000	42.000
Pensión	1	168.000	168.000
Riesgos Laborales	1	5.500	5.500
CCF	1	42.000	42.000
ESAP	0	0	0
ICBF	0	0	0
MEN	0	0	0
SENA	0	0	0
TOTALES	4	257.500	257.500

PAGADA

Este documento está clasificado como PRIVADO por parte de Compensar Operador de Información

Informe Actividades

CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICÍA NACIONAL

Invitación Publica INV005-2020

PRESTAR LOS SERVICIOS DE REVISORÍA FISCAL ENFOCADA AL PROCESO FINANCIERO Y CONTABLE DE LA ENTIDAD PARA DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS, DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADAS

INFORME DE ACTIVIDADES
Mes de abril de 2021

DOCUMENTO CONFIDENCIAL
Contiene 6 páginas

Elaborado por:
Claudia Sanabria Reyes

Este documento, incluyendo cualquier anexo y apéndice, contiene información, contenido y estructura que constituyen secretos de marca y/o información financiera o comercial de carácter confidencial de ACCOUNTING CONTROL ADVISERS S.A.S., catalogado como propiedad intelectual.

REVISORÍA FISCAL ENFOCADA AL PROCESO FINANCIERO Y CONTABLE

Informe de Actividades

NOMBRE DEL DOCUMENTO:	Informe de Actividades mes de abril 2021 - CASUR
VERSIÓN DEL DOCUMENTO:	1.0
FECHA DE PRESENTACIÓN:	Mayo de 2021
CLASIFICACIÓN:	Auditoria, Aseguramiento
LECTORES:	**CASUR:** Brigadier General (R) Jorge Alirio Barón Leguizamón, Coronel. Dora Ilsa Ospina Ocampo, Dra. Rosalba Reyes Sisa **ACAD:** Dora Ligia Bayona Molano, Claudia Constanza Sanabria Reyes, Andrés Charris Quimbayo, Andrés Felipe Rubiano, Juan Pablo Rubiano.

Historia del documento

Versión	Fecha	Comentarios	Por	Aprobado
1	01/08/2018	Informe Inicial	IDSH	AFRP

Documentos asociados (Este documento debe ser leído en conjunto con)

Nombre del Documento	Versión	Fecha

Aprobación

Autor	Iván Darío Sequera Claudia Sanabria	Gestor Proyectos Líder de Trabajo
Aprobación	Dora Ligia Bayona Andrés Felipe Rubiano	Revisor(a) Fiscal Profesional

TABLA DE CONTENIDO

1 OBJETO DEL PROYECTO 3

2 ACTIVIDADES GENERALES DESARROLLADAS EN EL PROYECTO 3

3 DIFICULTADES ENCONTRADAS 4

4 VARIOS 4

1 OBJETO DEL PROYECTO

Prestar los servicios de revisoría fiscal enfocada al proceso financiero y contable de la entidad para dictaminar sus estados financieros, de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas.

2 ACTIVIDADES GENERALES DESARROLLADAS EN EL PROYECTO

Accounting Control Advisers S.A.S realizó todo lo pertinente y pactado para dar cumplimiento a las obligaciones enmarcadas en las Obligaciones del Contratista (Comunicación de Aceptación CO20000177- GAC y Anexo 3 – Especificaciones Técnicas) de la Invitación Publica INV005-2020, suscrito con la Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional en cuanto a prestar los servicios de revisoría fiscal enfocada al proceso financiero y contable de la entidad para dictaminar sus estados financieros, de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas, el cual garantice el cumplimiento del artículo 209 de código de comercio, ley 43 de 1990, ley 1314 de 2009 Y DUR 2420 de 2015 y demás que de estas cambie, modifique o adicione, este informe presenta las actividades ejecutadas en el periodo comprendido entre el 01 de Abril hasta el 15 de Abril del 2021, detallando las tareas y mencionando las situaciones presentadas como se detalla a continuación:

Obligaciones Contractuales: 2. Revisar y validar con su firma las declaraciones de impuestos que la entidad deba presentar.		
Producto Actas de actividades y resultados.		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Revisión y firma Retención en la fuente mes de marzo de 2021	100%	Acta marzo No 006

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, genero, analizo y elaboro los papeles de trabajo, en donde se tuvo en cuenta todos los datos contables e información adicional enviada por la entidad, con el fin de concluir nuestra labor y proceder a firmar las declaraciones a presentar y pagar en el mes de abril de 2021.

Obligaciones Contractuales: 10. Realizar evaluación y entregar informe sobre el proceso de reconocimiento y pago de nómina de afiliados y de funcionarios.		
Producto Emisión de Certificación parafiscales - CASUR-CERT-005-2021		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Validación de Reporte detallado de nómina v/s reporte según planillas de seguridad social pagas en el mes de abril de 2021	100%	CASUR-CERT-005-2021 RF

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, genero, analizo y elaboro papel de trabajo, que permita soportar la Emisión y firma de la certificación de parafiscales, detallando número de planillas, valor y fecha de pago de los últimos seis (06) meses.

Obligaciones Contractuales: 15. Elaborar documentos o requerimientos de la Entidad que tengan que ser expedidos por parte del contratista derivados de la obligación del contrato los cuales deben ser entregados en un término no mayor a 48 horas.
Producto Certificación de pago parafiscales, planillas de pago mes de abril de 2021.

Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Revisión y análisis de la información suministrada y expedición de certificación pago parafiscales pensión marzo salud abril de 2021.	100%	CASUR-CERT-005-2021

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, genero, analizo y elaboro, papel de trabajo que permita soportar la emisión de la certificación de pago parafiscales en el mes de abril de 2021.

Obligaciones Contractuales: 28. Presentar las Horas mensuales pactadas para el desarrollo de las actividades que permitan el cumplimiento del objeto contractual (110 horas mensuales).
Producto Cuadro Detalle

Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Revisión, elaboración papel de trabajo, firma y liberación de impuestos.	100%	- Impuestos
Emisión de certificaciones	100%	- Certificaciones
Elaboración de informes y actas	100%	- Informes y Actas
Elaboración y seguimiento de cronograma	100%	- Cronograma

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers mantiene la reserva profesional y confidencialidad sobre la información suministrada por la Entidad, la cual permite avanzar en la ejecución y cumplimiento de las actividades según el objeto del contrato.

3 DIFICULTADES ENCONTRADAS

En el transcurso de la ejecución de las actividades del mes de abril no se presentaron dificultades para la ejecución del contrato.

4 VARIOS

Accounting Control Advisers mantiene reserva profesional y confidencialidad sobre la información suministrada por la Entidad, la cual permite avanzar en la ejecución y cumplimiento de las actividades según el objeto del contrato.

Se adjunta con el presente informe tanto en físico como en medio digital el informe y acta de actividades y recomendaciones generadas por la Revisoría Fiscal, ejecutados en el mes de abril de 2021.

Soportes

CÓDIGO: ACAD-F-ASS-006	ASEGURAMIENTO	
	ACTA DE VISITA	
	VERSION:1	FECHA:01/01/2018

CP-200513	Acta No 006-2021

Datos Generales			
Nombre del Cliente:	CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICIA NACIONAL		
Dirección:	Carrera 7 No. 12B 58	Ciudad:	Bogotá
Fecha:	09 abril de 2021		
Lugar:	Teletrabajo		

Actividades Ejecutadas

Retención en la fuente marzo 2021.

Se elabora papel de trabajo referente a los impuestos a presentar en el mes abril. A continuación, se citan las actividades generales realizadas.

- Revisión de las cuentas referentes al impuesto, según balance de prueba.
- Validación de auxiliares referentes al impuesto
- Cálculos aritméticos de tarifas aplicadas.
- Revisión pago y causación de impuestos periodo anterior.
- Análisis compras de bienes y servicios del mes y aplicación de retención según corresponda.

Pendientes

Declaración presentada.

Observaciones

No se presentan observaciones.

Conclusiones

De acuerdo con las validaciones, los impuestos se encuentran enviado para validación.

Firmas

Asistente	Cargo/Entidad	Firma
P.D Rosalba Reyes Sisa	Coordinadora Grupo de Contabilidad CASUR Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional	
Carlos Heli Navas	Staff de Aseguramiento ACAD	
Brayan Andres Charris Quimbayo	Senior de Aseguramiento ACAD	
Claudia Sanabria	Gerente de Aseguramiento ACAD	

Accounting Control Advisers SAS
Carrera 9 No. 71-38 Oficina 203
Bogotá D.C., Colombia

Teléfono 57(1) 5141331

www.acad.com.co

CASUR-CERT-005-2021

El suscrito Revisor Fiscal principal de la Empresa
CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICIA NACIONAL
NIT. 899.999.073-7

C E R T I F I C A:

1. Para los efectos de esta certificación, he obtenido de la Administración de **CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICIA NACIONAL.** la información que he considerado necesaria y he seguido los procedimientos aconsejados por las Normas de auditoría aceptadas en Colombia,

2. Que he efectuado los procedimientos de revisión que se detallan a continuación con el propósito de verificar el pago efectuado por la Empresa por concepto de aportes a los sistemas de Salud, Pensiones, Riesgos Laborales, Caja de Compensación Familiar, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF) y Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA), correspondientes al periodo cotizado Pensión Marzo y Salud Abril del año 2021. El pago de dichos aportes es responsabilidad de la Administración de la Empresa como parte de su gestión, Mi responsabilidad de acuerdo con lo establecido en el artículo 50 de la Ley 789 del 27 de diciembre de 2002, es certificar el cumplimiento de tales obligaciones.

3. De acuerdo con la planilla Integral de aportes e información contable suministrada por la administración, los pagos correspondientes al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF) y Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA), se realizaron en concordancia con lo dispuesto en el artículo 7 del decreto 1828 del 27 de agosto de 2013.

4. Los procedimientos de revisión realizados fueron los siguientes:

    a. Obtención de las planillas de liquidación de aportes a los sistemas de Salud, Pensiones, Riesgos Laborales, Cajas de Compensación Familiar, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF) y Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA), preparada por la Empresa a través del sistema de liquidación y pago y correspondientes al periodo cotizado Pensión Marzo y Salud Abril año 2021.

    b. Comparación de las planillas obtenidas según se menciona en el literal anterior, con los documentos soporte de los respectivos pagos efectuados por la Empresa.

    c. Que, de acuerdo con los resultados de los procedimientos enumerados anteriormente, informo que la Empresa pagó los aportes a los sistemas de Salud, Pensiones, Riesgos Laborales, Cajas de Compensación Familiar, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF) y Servicio Nacional de Aprendizaje

(SENA) correspondientes al periodo cotizado Pensión Marzo y Salud Abril del año 2021, según soporte de pago efectuado el 12 de Abril de 2021.

d. Que, la empresa se encuentra a paz y salvo los últimos seis (6) meses con las obligaciones del pago de los aportes de sus empleados, a los sistemas de salud, riesgos laborales, pensiones y aportes a la caja de compensación Familiar, Instituto colombiano de bienestar familiar (ICBF) y servicio Nacional de aprendizaje; de acuerdo con las planillas pagadas relacionadas a continuación.

Fecha de pago	No Planilla	Valor	Fecha de pago	No Planilla	Valor
	9417412195			9412687429	
	9417412277			9412687460	
12/04/2021	9417412317	112.564.200	14/12/2020	9412687549	111.304.300
	9417412231			9412687491	
	9417412353			9412687588	
	9415355872			9411974050	
	9415355996			9411974173	
16/02/2021	9415355919	109.828.600	18/11/2020	9411974202	109.057.400
	9415355960			9411974141	
	9416322150			9411974083	
	9414088569			9410672038	
	9414062111			9410672288	
29/12/2020	9414062104	114.534.000	16/10/2020	9410672072	109.177.800
	9414062117			9410672243	
	9414062114			9410672221	

e. Los registros contables relacionados con los aportes al sistema de salud, riesgos laborales, fondo de pensiones y aportes a las cajas de compensación familiar, a la fecha de emisión de esta certificación, no han sido auditados, por lo cual esta certificación se emite en relación con el pago, conforme a lo estipulado en el artículo 50 de la ley 789 de 2002.

Dado en Bogotá a los doce (12) días del mes de abril del año 2021, por solicitud de la Administración de la Empresa.

Dora Ligia Bayona Molano
Revisor Fiscal
En representación de la Firma ACAD
TP- 31344-T

Informe Actividades Consolidado

CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICÍA NACIONAL

Invitación Publica INV005-2020

PRESTAR LOS SERVICIOS DE REVISORÍA FISCAL ENFOCADA AL PROCESO FINANCIERO Y CONTABLE DE LA ENTIDAD PARA DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS, DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADAS

INFORME DE ACTIVIDADES
Consolidado 16 abril de 2020 a 15 de abril de 2021

DOCUMENTO CONFIDENCIAL
Contiene 10 páginas

Elaborado por:
Claudia Sanabria

Este documento, incluyendo cualquier anexo y apéndice, contiene información, contenido y estructura que constituyen secretos de marca y/o información financiera o comercial de carácter confidencial de ACCOUNTING CONTROL ADVISERS S.A.S., catalogado como propiedad intelectual.

REVISORÍA FISCAL ENFOCADA AL PROCESO FINANCIERO Y CONTABLE

Informe de Actividades

NOMBRE DEL DOCUMENTO:	Informe de Actividades Consolidado del 16 abril 2020 a 15 de abril 2021 – CASUR
VERSIÓN DEL DOCUMENTO:	1.0
FECHA DE PRESENTACIÓN:	Mayo de 2021
CLASIFICACIÓN:	Auditoria, Aseguramiento
LECTORES:	**CASUR:** Brigadier General (R) Jorge Alirio Barón Leguizamón, Coronel. Dora Ilsa Ospina Ocampo, Dra. Rosalba Reyes Sisa **ACAD:** Dora Ligia Bayona Molano, Claudia Constanza Sanabria Reyes, Andrés Charris Quimbayo, Andrés Felipe Rubiano, Juan Pablo Rubiano.

Historia del documento

Versión	Fecha	Comentarios	Por	Aprobado
1	01/08/2018	Informe Inicial	IDSH	AFRP

Documentos asociados (Este documento debe ser leído en conjunto con)

Nombre del Documento	Versión	Fecha

Aprobación

Autor	Iván Darío Sequera Claudia Sanabria	Gestor Proyectos Líder de Trabajo
Aprobación	Dora Ligia Bayona Andrés Felipe Rubiano	Revisor(a) Fiscal Profesional

TABLA DE CONTENIDO

1 OBJETO DEL PROYECTO 3

2 ACTIVIDADES GENERALES DESARROLLADAS EN EL PROYECTO 3

3 DIFICULTADES ENCONTRADAS 10

4 VARIOS 10

1 OBJETO DEL PROYECTO

Prestar los servicios de revisoría fiscal enfocada al proceso financiero y contable de la entidad para dictaminar sus estados financieros, de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas.

2 ACTIVIDADES GENERALES DESARROLLADAS EN EL PROYECTO

Accounting Control Advisers S.A.S realizó todo lo pertinente y pactado para dar cumplimiento a las obligaciones enmarcadas en las Obligaciones del Contratista (Comunicación de Aceptación CO20000177- GAC y Anexo 3 – Especificaciones Técnicas) de la Invitación Publica INV005-2020, suscrito con la Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional en cuanto a prestar los servicios de revisoría fiscal enfocada al proceso financiero y contable de la entidad para dictaminar sus estados financieros, de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas, el cual garantice el cumplimiento del artículo 209 de código de comercio, ley 43 de 1990, ley 1314 de 2009 Y DUR 2420 de 2015 y demás que de estas cambie, modifique o adicione, este informe presenta las actividades ejecutadas en el periodo comprendido entre el 16 de abril de 2020 hasta el 15 de abril del 2021, detallando las tareas y mencionando las situaciones presentadas como se detalla a continuación:

Obligaciones Contractuales:
1. Verificar que las operaciones que se celebren o cumplan por cuenta de la Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional, se ajusten a las operaciones de los Estatutos Internos y a las decisiones del Consejo Directivo.

Producto
Informe de Revisor Fiscal al cierre de 2020

Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.

Actividad	Estado	Anexo
Por medio de validaciones, lectura de las actas de consejo directivo y estatutos, la Revisoria Fiscal presenta su informe de cierre de la vigencia 2020.	100%	ACAD informe de cumplimiento Art 209 código de comercio -2020 y ACAD informe Opinión Revisor Fiscal -2020

Conclusiones Obligación y Producto Entregado
Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, genero, analizo y elaboro toda la información necesaria para emitir el informe de Revisor Fiscal para el cierre de 2020.

Obligaciones Contractuales:
2. Revisar y validar con su firma las declaraciones de impuestos que la entidad deba presentar.

Producto
Acta de actividades y observaciones, generadas como resultado de la evaluación de los impuestos a presentar durante la vigencia de 2020. (abril a diciembre), y enero a abril 15 de 2021

Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.

Actividad	Estado	Anexo
Revisión y Firma de la declaración de Ingreso y patrimonio 2019	100%	Actas de observaciones, y correos que soportan la firma de los impuestos.
Revisión y firma Retención en la fuente.	100%	Actas de observaciones, y correos que soportan la firma de los impuestos.
Revisión y firma declaraciones de IVA	100%	Actas de observaciones, y correos que soportan la firma de los impuestos.
Revisión y firma declaraciones de ICA Bogotá	100%	Actas de observaciones, y correos que soportan la firma de los impuestos.

Revisión y firma declaraciones Rete ICA Bogotá	100%	Actas de observaciones, y correos que soportan la firma de los impuestos.
Revisión y firma Rete ICA Barranquilla	100%	Actas de observaciones, y correos que soportan la firma de los impuestos.
Revisión y Firma Declaración de Rete ICA Apulo	100%	Actas de observaciones, y correos que soportan la firma de los impuestos.
Revisión y firma Rete ICA Melgar	100%	Actas de observaciones, y correos que soportan la firma de los impuestos.

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, genero, analizo y elaboro los papeles de trabajo, en donde se tuvo en cuenta todos los datos contables e información adicional enviada por la entidad, con el fin de concluir nuestra labor y proceder a firmar las declaraciones a presentar y pagar en los periodos de abril 2020 a abril 2021.

Obligaciones Contractuales:

3. Examinar todas la operaciones financieras y contables, inventarios, actas, libros, correspondencia, comprobantes de cuenta y negocios de la Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional, a la luz de las normas de contabilidad generalmente aceptadas y estén acordes con las NICSP.

Producto

1- Actas de actividades y resultados.
2- Informe de observaciones y recomendaciones
3- Informe del Revisor Fiscal cierre 2020

Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.

Actividad	Estado	Anexo
Con los reportes de las operaciones financieras y contables, se validan que cumplan con las normas de contabilidad generalmente aceptadas y estén acordes con las NICSP.	100%	Acta de observaciones. Informes de recomendaciones
Mediante correo electrónico, se anexa normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación con el objetivo de que la entidad actualice sus políticas contables previamente identificados los impactos que le apliquen a partir del análisis la resolución 425 de 2019 identificación de cambios a las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos en entidades de gobierno.	100%	Normatividad Correo electrónico
La Revisoria Fiscal, realiza la validación de las operaciones Financieras a diciembre 31 de 2020, junto con el análisis contable, inventarios, actas, libros, correspondencia, que permitiera emitir una opinión sobre los Estados Financieros.	100%	ACAD informe de cumplimiento Art 209 código de comercio -2020 y ACAD informe Opinión Revisor Fiscal -2020.

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, genero, analizo toda la información necesaria para dar a conocer la normatividad vigente para entidades de Gobierno y emitir la Opinión del Revisor Fiscal para el cierre 2020.

Obligaciones Contractuales: 4. Entregar informes sobre la preparación de estados financieros intermedios.
Producto Pruebas de control interno que consisten en la verificación del cumplimiento por parte de la entidad a lo establecido en el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, y conforme al procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales incorporado por la Contaduría General de la Nación según la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017.

Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.

Actividad	Estado	Anexo
Se verifica en la página de la Entidad la publicación de los informes financieros mensuales, identificando que se encuentran debidamente cargados. Para el cierre de la vigencia 2020, se valida que la información se encuentre cargada el la Pagina de la Contaduría general de la Nación, conforme a la normatividad vigente.	100%	Acta de actividades y observaciones.

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, mediante la página de la Contaduría General de la Nación realiza la validación del cargue y publicación de los informes financieros mensuales, identificando que se encuentran debidamente cargados.

Obligaciones Contractuales: 9. Efectuar evaluación y entregar informe sobre el sistema de control interno y riesgos de la Entidad.
Producto Durante el mes de abril 2020 a abril 2021, se entregan los informes correspondientes, como resultado de los análisis y auditorías realizadas a los diferentes procesos de la Entidad y a la información Financiera.

Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.

Actividad	Estado	Anexo
Actas de actividades y recomendaciones – 001 a la 025	100%	Actas de actividades y recomendaciones.
Informe de recomendaciones, información financiera	100%	Informe de recomendaciones.
Carta de recomendaciones del resultado de las auditorías a los procesos de control interno.	100%	Cartas de recomendaciones.
La Revisoria Fiscal, realiza la validación de las operaciones Financieras a diciembre 31 de 2020, junto con el análisis contable, inventarios, actas, libros, correspondencia, que permitiera emitir una opinión sobre los Estados Financieros.	100%	ACAD informe de cumplimiento Art 209 código de comercio -2020 y ACAD informe Opinión Revisor Fiscal -2020.

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, se generaron las actas, cartas de recomendaciones e informes necesarios, conforme al resultado de los análisis de los procesos de control interno y cifras financieras.

Obligaciones Contractuales: 10. Realizar evaluación y entregar informe sobre el proceso de reconocimiento y pago de nómina de afiliados y de funcionarios.

Producto Emisión mensual de Certificaciones parafiscales.		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Validación de Reporte detallado de nómina v/s reporte según planillas de seguridad social pagas durante los meses de abril a diciembre de 2020 y enero a abril del 2021.	100%	Certificaciones y actas de actividades y observaciones generadas.

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, genero, analizo y elaboro papel de trabajo, que permita soportar la Emisión y firma de la certificación de parafiscales, detallando número de planillas, valor y fecha de pago de forma mensual durante los meses de abril – diciembre de 2020 y enero a abril del 2021.

Obligaciones Contractuales: 11. Efectuar evaluación y diagnóstico por la aplicación de normas internacionales de contabilidad expedidas por la Contaduría General de la Nación.		
Producto Se da a conocer la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación con el objetivo de que la entidad actualice sus políticas contables previamente identificados los impactos que le apliquen a partir del análisis la resolución 425 de 2019 identificación de cambios a las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos en entidades de gobierno.		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Mediante correo electrónico CASUR 039 de 2020, se da a conocer la normatividad.	100%	Correo electrónico y normatividad
Con la revisión de los Estados Financieros y Notas a los estados Financieros al cierre 2020, la Revisoria Fiscal, valida el cumplimiento de la normatividad vigente y lo expedido por la contaduría General de la Nación	100%	ACAD informe de cumplimiento Art 209 código de comercio -2020 y ACAD informe Opinión Revisor Fiscal -2020.

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, genero información de normatividad resolución 425 de 2019, para que la Entidad realizara la validación y aplicación de esta, así mismo valida el cumplimiento de la normatividad vigente en los Estados Financieros y notas a los Estados Financieros 2020.

Obligaciones Contractuales: 12. Efectuar evaluación y entrega informe sobre los sistemas de información de apoyo de la gestión financiera.		
Producto 1- actas de actividades y resultados. 2- informe de observaciones y recomendaciones		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Durante el mes de abril a diciembre de 2020, se entregan los informes correspondientes, como resultado de los análisis y auditorías realizadas a la	100%	Informe de observaciones y recomendaciones.

información Financiera, con corte a abril, julio y octubre de 2020.		
Revisión detallada de las cifras a diciembre 31 de 2020, conforme a lo entregado por la Entidad, mediante pruebas aritméticas y cruce de información necesaria para tener la seguridad de emitir los informes de Revisor Fiscal para el cierre 2020.	100%	ACAD informe de cumplimiento Art 209 código de comercio -2020 y ACAD informe Opinión Revisor Fiscal -2020.

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, genero, analizo y elaboro los informes correspondientes, como resultado del análisis de la información financiera.

Obligaciones Contractuales: 13. Dictaminar y autorizar con su firma los Estados Financieros de la Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional.		
Producto Solicitud de información Auditoria Estados Financieros CASUR-002-2021 Informe de Revisor Fiscal (Dictamen)		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Se proyecta solicitud de información, para la auditoria de los Estados Financieros 2020.	100%	Documento de solicitud de información.
Revisión detallada de las cifras a diciembre 31 de 2020, conforme a lo entregado por la Entidad, mediante pruebas aritméticas y cruce de información necesaria, así mismo la evaluación del control interno y el cumplimiento del artículo 209 del código de comercio, para tener la seguridad de emitir los informes de Revisor Fiscal para el cierre 2020.	100%	ACAD informe de cumplimiento Art 209 código de comercio -2020 y ACAD informe Opinión Revisor Fiscal -2020. Estados Financieros Firmados y Dictaminados.

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, se realiza la Revisión detallada de las cifras a diciembre 31 de 2020, conforme a lo entregado por la Entidad, mediante pruebas aritméticas y cruce de información necesaria, así mismo la evaluación del control interno y el cumplimiento del artículo 209 del código de comercio, para tener la seguridad de emitir los informes de Revisor Fiscal para el cierre 2020.

Obligaciones Contractuales: 14. Entregar el dictamen sobre la razonabilidad de los Estados Financieros de la Entidad.		
Producto Informe de Revisor Fiscal (Dictamen)		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Revisión detallada de las cifras a diciembre 31 de 2020, conforme a lo entregado por la Entidad, mediante pruebas aritméticas y cruce de información necesaria, así mismo la evaluación del control interno y el	100%	ACAD informe de cumplimiento Art 209 código de comercio -2020 y ACAD informe Opinión Revisor Fiscal -2020.

cumplimiento del artículo 209 del código de comercio, para tener la seguridad de emitir los informes de Revisor Fiscal para el cierre 2020.		

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, se realiza la Revisión detallada de las cifras a diciembre 31 de 2020, conforme a lo entregado por la Entidad, mediante pruebas aritméticas y cruce de información necesaria, así mismo la evaluación del control interno y el cumplimiento del artículo 209 del código de comercio, para tener la seguridad de emitir los informes de Revisor Fiscal para el cierre 2020.

Obligaciones Contractuales: 15. Elaborar documentos o requerimientos de la Entidad que tengan que ser expedidos por parte del contratista derivados de la obligación del contrato los cuales deben ser entregados en un término no mayor a 48 horas.		
Producto Soporte de certificaciones y requerimientos generados por la Entidad, firmados por la Revisoría Fiscal.		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Durante los meses de abril de 2020 a abril de 2021, se dio alcance a las certificaciones y requerimientos generados por la administración, realizando la respectiva validación y firma de los mismos.	100%	Soporte de documentos y certificaciones firmadas por Revisor Fiscal.

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, genero, analizo y elaboro, papel de trabajo que permita soportar la emisión de requerimiento y certificaciones solicitadas por la Entidad.

Obligaciones Contractuales: 17. Desarrollar una mesa de trabajo al final de cada auditoria con el fin de aclarar o controvertir las observaciones identificadas con un plazo no mayor a cinco días hábiles después de realizado el ejercicio.		
Producto Actas de reuniones como resultado de la socialización de los informes generados por la Revisoria Fiscal.		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Mediante actas de reuniones, se soporta la socialización de informes de resultados de información generados por la Revisoria Fiscal No 001 a la 001-020	100%	Actas de reunión de socialización firmadas por el equipo de Revisoria Fiscal y la Entidad.
Se termina el proceso de la Auditoria al proceso de Nomina	100%	Informe "Carta de recomendaciones Auditoria al proceso de Nomina,
Se termina el proceso de la Auditoria contratos de arrendamiento- Bienes inmuebles	100%	Informe "carta de recomendaciones Auditoria contratos de arrendamiento – manejo bienes de inmuebles.

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, con corte a enero; se emite cartas de recomendaciones con el fin de que la Entidad realice las evaluaciones correspondientes al resultado de las auditorias y realice el plan de mejoramiento a que allá lugar.

Obligaciones Contractuales: 18. Presentar una carta de observaciones de los asuntos que surjan dentro de la evaluación del sistema de control interno contable y financiero, y cuya utilidad tendrá un efecto acumulado sobre los procesos, controles y riesgos una vez se implementen los planes de mejoramiento.
Producto Cartas de recomendación, como resultado de las auditorías realizadas a los procesos de control interno y análisis de cifras financieras.
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.

Actividad	Estado	Anexo
Informes de recomendaciones y cartas de auditorías a los procesos de control interno que maneja la Entidad.	100%	Envió a la Entidad de los informas de actividades y recomendaciones durante abril-diciembre de 2020.

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, presenta informes como el resultado de los análisis y evaluaciones realizados durante abril a diciembre 2020.

Obligaciones Contractuales: 21. Intervenir en las deliberaciones del Consejo Directivo, cuando sea citado a él, con derecho a voz, pero sin voto.
Producto Participación Reunión virtual consejo Directivo. Participación al Consejo Directivo el día 24 de marzo de 2021, en forma virtual
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.

Actividad	Estado	Anexo
Participación en el consejo directivo y presentación de actividades ejecutadas por la Revisoria Fiscal a la fecha.	100%	Participación consejo directivo
Asistencia al Consejo Directivo, de acuerdo con los lineamientos establecidos por la Entidad, presentación y lectura de informe Revisor Fiscal 2020.	100%	Presencia virtual a la Reunión, día 24 de marzo de 2021.

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, participa en el consejo directivo celebrado el día 04 de noviembre de 2020, y realiza presentación de las actividades ejecutadas por la Revisoria fiscal, el 24 de marzo de 2021 se asistió a la Reunión de consejo Directiva, en el cual se presentó el informe de la Revisoría Fiscal 2020.

Obligaciones Contractuales: 23. Velar porque la administración cumpla con los deberes específicos establecidos por los organismos de vigilancia, específicamente con los vinculados a los deberes de la información y al código de ética y buen gobierno.
Producto Informe de Revisor Fiscal al cierre de 2020
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.

Actividad	Estado	Anexo
Por medio de validaciones, lectura de las actas de consejo directivo y estatutos, la Revisoria Fiscal verifica	100%	-ACAD informe de cumplimiento Art 209 código de comercio -2020.

que la administración cumpla con todos los deberes de la información a al código de ética y buen gobierno.		-ACAD informe de Revisor Fiscal -2020. (Dictamen).

Conclusiones Obligación y Producto Entregado
Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, genero, analizo y elaboro toda la información necesaria para la verificación que la administración cumpla con todos los deberes de la información y código de ética y buen gobierno.

Obligaciones Contractuales: 28. Presentar las Horas mensuales pactadas para el desarrollo de las actividades que permitan el cumplimiento del objeto contractual (110 horas mensuales).		
Producto Cuadros Detalle ejecución horaria		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Mediante los informes de actividades mensual, la Revisoria Fiscal soporto con cuadro detalle, las horas y actividades realizadas, con el fin de dar cumplimiento a las horas mensuales	100%	Cuadro detalle en cada uno de los informes de actividades.

Conclusiones Obligación y Producto Entregado
Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, da cumplimiento a las horas pactadas según contrato, mediante la ejecución de las actividades en el cuadro anterior y establecidas en el informe.

3 DIFICULTADES ENCONTRADAS

En el transcurso de la ejecución de las actividades no se presentaron dificultades para la ejecución del contrato.

4 VARIOS

Accounting Control Advisers mantiene reserva profesional y confidencialidad sobre la información suministrada por la Entidad, la cual permite avanzar en la ejecución y cumplimiento de las actividades según el objeto del contrato.

Se adjunta con el presente informe tanto en físico como en medio digital el informe y acta de actividades y recomendaciones generadas por la Revisoría Fiscal, ejecutados en el transcurso del contrato.