CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICÍA NACIONAL

CONTRATO CO21000202-GAC DE 2021

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 julio de 2021

DOCUMENTO CONFIDENCIAL
Contiene 06 páginas

Elaborado por:
Claudia Sanabria
Iván Darío Sequera

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 Julio 2021 - CASUR
VERSIÓN DEL DOCUMENTO:	1.0
FECHA DE PRESENTACIÓN:	Agosto de 2021
CLASIFICACIÓN:	Auditoria, Aseguramiento
LECTORES:	**CASUR :** Brigadier General (R) Jorge Alirio Barón Leguizamón, Dra. Dora Ilsa Ospina Ocampo, **ACAD:** Dora Ligia Bayona, 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	Claudia Sanabria Iván Darío Sequera	Líder de Trabajo Gestor Proyectos
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 5

4 VARIOS 5

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 CO21000202-GAC y Anexo 3 – Especificaciones Técnicas) de la Invitación Publica INV015-2021, 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 Julio hasta el 31 de Julio 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
Acta de actividades y observaciones, generadas como resultado de la evaluación de los impuestos a presentar en el mes de mayo y junio de 2021.

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

Actividad	Estado	Anexo
Revisión y firma Retención en la fuente, junio de 2021	Ejecutado	Actas de observaciones, y correos que soportan la firma de los impuestos. Acta No 008
Revisión y firma declaraciones de IVA- mayo-junio de 2021	Ejecutado	Actas de observaciones, y correos que soportan la firma de los impuestos. Acta No 008
Revisión y firma declaraciones de ICA Bogotá – mayo-junio 2021	Ejecutado	Actas de observaciones, y correos que soportan la firma de los impuestos. Acta No 009
Revisión y firma declaraciones Rete ICA Bogotá- mayo-junio	Ejecutado	Actas de observaciones, y correos que soportan la firma de los impuestos. Acta No 009
Revisión y firma Rete ICA Barranquilla – Mayo-junio de 2021	Ejecutado	Actas de observaciones, y correos que soportan la firma de los impuestos. Acta No 009

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 julio de 2021.

Obligaciones Contractuales:
3. Examinar todas las 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 Solicitud de información contable y financiera de enero a mayo de 2021 – CASUR 012 DE 2021		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Realizar la auditoria, análisis y verificación de las cifras contables de enero a mayo de 2021	En ejecución (avance 90%)	

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, envía solicitud de información de cifras financieras con corte a mayo de 2021, con el fin de auditar, analizar y verificar la información y poder emitir las observaciones correspondientes, con corte a julio 30 de 2021, esta actividad se encontraba en ejecución por parte de la Revisoría Fiscal, con un avance del 90%, el informe de resultados será reportado a la Entidad en el mes de agosto de 2021

Obligaciones Contractuales: 10. Realizar evaluación y entregar informe sobre el proceso de reconocimiento y pago de la nómina de afiliados y de funcionarios.		
Producto Solicitud de información de Nomina de funcionarios y soporte de pago de planillas seguridad social junio- correo CASUR 012-2021- Con fecha 22 de julio de 2021		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Para el mes de Julio, no fue posible realizar la validación de Reporte detallado de nómina v/s reporte según planillas de seguridad social pagas durante el mes de junio, teniendo en cuenta que la información no fue suministrada dentro del mes, se realizó reiteración a la información en varias ocasiones.	Ejecutado	En el mes de agosto, que se recibe la información se emite a certificación- certificación 008 del 11 de agosto de 2021.

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, no fue posible realizar la validación de Reporte detallado de nómina v/s reporte según planillas de seguridad social pagas durante el mes de junio, teniendo en cuenta que la información no fue suministrada dentro del mes, se realizó reiteración a la información en varias ocasiones.

Obligaciones Contractuales: 15.Elaborar documentos o requerimientos de la entidad que tengan que ser expedidos por parte del contratista derivados de las obligaciones 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**
Validación documentos soporte, y firma de certificación IVA, mayor valor Construcción.	Ejecutado	- certificación firmada por Revisor Fiscal 15 de julio de 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 requerimiento y certificaciones solicitadas por la Entidad.

Obligaciones Contractuales: 28. Prestar 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.	Ejecutado	- Papeles de Trabajo
Emisión de certificaciones	Ejecutado	- Certificaciones
Elaboración y seguimiento de cronograma, solicitud de información contable financiera y analisis parcial con corte a mayo de 2021. Elaboración de Informe	Ejecutado	- Cronograma - Informes

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 detalladas en el cuadro anterior y establecidas en el informe.

3 DIFICULTADES ENCONTRADAS

Para el mes de Julio, la Entidad no dio alcance a la información solicitada mediante el correo CASUR 012-2021, limitando a la Revisoría Fiscal, realizar las validaciones pertinentes y emisión de certificación de pagos para fiscales, la cual fue emitida en el mes de agosto de 2021.

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 julio de 2021.