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 de junio a diciembre de 2021

DOCUMENTO CONFIDENCIAL
Contiene 10 **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 de junio a diciembre 2021 - CASUR
VERSIÓN DEL DOCUMENTO:	1.0
FECHA DE PRESENTACIÓN:	Diciembre de 2021
CLASIFICACIÓN:	Auditoria, Aseguramiento
LECTORES:	**CASUR:** Brigadier General (R) Nelson Ramírez Suarez 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 2

2 ACTIVIDADES GENERALES DESARROLLADAS EN EL PROYECTO 2

3 DIFICULTADES ENCONTRADAS 8

4 VARIOS 8

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 Junio hasta el 31 de Diciembre 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 prescripciones de los Estatutos Internos y a las decisiones del Consejo Directivo.

Producto
- Papeles de trabajo de soportes las recomendaciones y hallazgos generados por la revisoría Fiscal.
- Informe de resultados de observaciones generados por la Revisoría Fiscal

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

Actividad	Estado	Anexo
En el análisis de cifras con corte a cada mes, se realiza la validación de las operaciones de la Entidad cumplan con las directrices establecidas por el consejo directivo.	Ejecutado	Informes de resultados generados por la Revisoría Fiscal.
Se realiza lectura, análisis y seguimiento a las actas de comité financiero celebrado durante el año 2021.	Ejecutado	Informes de resultados generados por la Revisoría Fiscal.

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 soportar las observaciones y hallazgos generados por la Revisoría Fiscal.

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 2021. (junio a diciembre).

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

Actividad	Estado	Anexo

Revisión y firma Retención en la fuente.	Ejecutado	Actas de observaciones, y correos que soportan la firma de los impuestos.
Revisión y firma declaraciones de IVA	Ejecutado	Actas de observaciones, y correos que soportan la firma de los impuestos.
Revisión y firma declaraciones de ICA Bogotá	Ejecutado	Actas de observaciones, y correos que soportan la firma de los impuestos.
Revisión y firma declaraciones Rete ICA Bogotá	Ejecutado	Actas de observaciones, y correos que soportan la firma de los impuestos.
Revisión y firma Rete ICA Barranquilla	Ejecutado	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 junio a diciembre 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 Informe resultados y observaciones generados por la Revisoría Fiscal		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Análisis de información financiera, elaboración de matriz consolidada conforme a las observaciones dadas por la Revisoría Fiscal y respuesta generada por la Entidad, información consignada en el informe de resultados y observaciones generados por la Revisoría Fiscal	Ejecutado	Informes de resultados generados por la Revisoría Fiscal.

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, y conforme a la información suministrada envía informe de resultados y observaciones generados por la Revisoría Fiscal, mediante correos electrónicos, así mismo son socializados con la Entidad. Dejando como soporte actas de socialización.

Obligaciones Contractuales: 6. Realizar la comprobación de todos los valores de la Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional y de los demás que ésta tenga en custodia.		
Producto Informe de Resultados y observaciones generados por la Revisoría Fiscal		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Se realiza análisis detallado de cada una de las cuentas que conforman el Efectivo y Equivalente al Efectivo, así mismo se verifican las actas de comité financieros, en todo los relacionado con	Ejecutado	Informe de resultados y observaciones generados por la Revisoría Fiscal.

las cuentas en mención. Generando observaciones y hallazgos consignados en el informe.		

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, y conforme a la información suministrada envía informe de resultados y observaciones generados por la Revisoría Fiscal, mediante correos electrónicos, así mismo son socializados con la Entidad. Dejando como soporte actas de socialización.

Obligaciones Contractuales: 7. Inspeccionar los bienes de la Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional, y dar recomendaciones para que se tomen las medidas de conservación y seguridad de estos.		
Producto Informe de Resultados y observaciones generados por la Revisoría Fiscal		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Análisis de información financiera, elaboración de matriz consolidada conforme a las observaciones dadas por la Revisoría Fiscal y respuesta generada por la Entidad, información consignada en el informe de resultados y observaciones generados por la Revisoría Fiscal.	Ejecutado	Informes de resultados generados por la Revisoría Fiscal.

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, y conforme a la información suministrada envía informe de resultados y observaciones generados por la Revisoría Fiscal, mediante correos electrónicos, así mismo son socializados con la Entidad. Dejando como soporte actas de socialización.

Obligaciones Contractuales: 8. Señalar expresamente y por escrito las irregularidades que note en los actos de la Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional, al Consejo Directivo o al director general, según corresponda.		
Producto Preguntas y conclusiones derivadas de la reunión en el mes de octubre de 2021 – proceso de Refacturación del cobro de laudo Arbitral.		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Asistencia presencial en octubre de 2021, reunión convocada por el área de Contabilidad de CASUR, para revisar el proceso de refacturación del cobro laudo Arbitral	Ejecutado	Correo electrónico

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers asiste a las reuniones que le es citado, con el apoyo jurídico de la firma, y se pronuncia sobre las conclusiones y observaciones derivadas por la Revisoría fiscal.

Obligaciones Contractuales: 9. Efectuar evaluación y entregar informe sobre el sistema de control interno y riesgos de la Entidad.
Producto Acta de reunión con el área de control interno de la Entidad
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.

Actividad	Estado	Anexo
Se realiza mesa de trabajo con el Área de Control Interno, con el fin de realizar seguimiento de las actividades y gestiones adelantadas por esta área.	Ejecutado	Soporte de actas de reunión

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers realiza mesas de trabajo con las áreas, con el fin de realizar el seguimiento y tener el conocimiento de las actividades realizadas por las diferentes áreas.

Obligaciones Contractuales: 10. Realizar evaluación y entregar informe sobre el proceso de reconocimiento y pago de la nómina de afiliados y de funcionarios.
Producto - Informe de resultados y observaciones generados por la Revisoría Fiscal. - Solicitud de información de Nomina de funcionarios y soporte de pago de planillas seguridad. - Soporte de certificaciones emitidas y firmada por Revisoría Fiscal.
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.

Actividad	Estado	Anexo
Informe de resultados y observaciones generados por la Revisoría Fiscal. Se realiza cruce y validación de la nómina de funcionarios mes por mes versus el soporte de las planilla pagas en cada mes, con el fin de emitir la certificación de parafiscales.	Ejecutado	Informes Certificaciones

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, Emite Certificación de aporte para Fiscales, como resultado del análisis y cruce de la información suministrada por la Entidad (Reporte de nómina y soporte de planillas de seguridad Social, así mismo solicita la información de consolidados de nómina a fin de realizar pruebas adicionales.

Obligaciones Contractuales: 11. Efectuar evaluación y diagnóstico por la aplicación de las normas internacionales de contabilidad expedidas por la Contaduría General de la Nación.
Producto
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.

Actividad	Estado	Anexo
En el análisis de cada una de las cuentas del Balance y en la evaluación de los proceso de la compañía, la Revisoría Fiscal, evalúa y valida la	Ejecutado	Informe de resultados y observaciones generados por la Revisoría Fiscal.

aplicación de las normas internacionales de Contabilidad expedidas por la Contaduría General de la Nación, con el fin de dar las recomendaciones y observaciones pertinentes si dan a lugar.		

Conclusiones Obligación y Producto Entregado
Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, realiza el análisis y la aplicación de las normas internaciones de contabilidad, expedidas por la contaduría General de la Nación, con el fin de dar las recomendaciones y observaciones pertinentes si dan a lugar.

Obligaciones Contractuales: 12. Efectuar evaluación y entregar informe sobre los sistemas de información de apoyo de la gestión financiera.		
Producto		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Se emite informe de actividades y observaciones generadas por la revisoría Fiscal, como resultado del análisis de cifras de los diferentes meses seleccionados por la Auditoria.	Ejecutado	Informe de resultados y observaciones generados por la revisoría Fiscal.

Conclusiones Obligación y Producto Entregado
Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, y conforme a la información suministrada envía informe de resultados y observaciones generados por la Revisoría Fiscal, mediante correos electrónicos, así mismo son socializados con la Entidad. Dejando como soporte actas de socialización.

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 Certificaciones emitidas y firmadas por revisor fiscal		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Se realiza cruce y validación de la nómina de funcionarios mes por mes versus el soporte de las planilla pagas durante el año, con el fin de emitir la certificación de parafiscales.	Ejecutado	Soporte de certificaciones

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: 18.Presentar una carta de recomendaciones 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 Informe de resultados y observaciones generados por la revisoría Fiscal		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Se emite informe de actividades y observaciones generadas por la revisoría Fiscal, como resultado del análisis de cifras de los diferentes meses seleccionados por la Auditoria.	Ejecutado	Informe de resultados y observaciones generados por la revisoría Fiscal.

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, y conforme a la información suministrada envía informe de resultados y observaciones generados por la Revisoría Fiscal, mediante correos electrónicos, así mismo son socializados con la Entidad. Dejando como soporte actas de socialización.

Obligaciones Contractuales: 24. Informar los hallazgos relevantes encontrados, a los órganos de la Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional y a las autoridades competentes, según corresponda.		
Producto Informe de resultados y observaciones generados por la revisoría Fiscal		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Se emite informe de actividades y observaciones generadas por la revisoría Fiscal, como resultado del análisis de cifras de los diferentes meses seleccionados por la Auditoria.	Ejecutado	Informe de resultados y observaciones generados por la revisoría Fiscal.

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, y conforme a la información suministrada envía informe de resultados y observaciones generados por la Revisoría Fiscal, mediante correos electrónicos, así mismo son socializados con la Entidad. Dejando como soporte actas de socialización.

Obligaciones Contractuales: 25.Velar porque se lleve regularmente la contabilidad, los comprobantes de las cuentas, las actas de las reuniones del Consejo Directivo, y porque se conserve debidamente la correspondencia, impartiendo las instrucciones necesarias para tal fin.		
Producto Soporte de actas de reunión – socialización y mesas de trabajo Informe de resultados y observaciones generados por la revisoría Fiscal.		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Se emite informe de actividades y observaciones generadas por la revisoría Fiscal, como resultado del análisis de cifras de los diferentes meses seleccionados por la Auditoria.	Ejecutado	Informe de resultados y observaciones generados por la revisoría Fiscal.

Conclusiones Obligación y Producto Entregado
Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, y conforme a la información suministrada envía informe de resultados y observaciones generados por la Revisoría Fiscal, mediante correos electrónicos, así mismo son socializados con la Entidad. Dejando como soporte actas de socialización.

Obligaciones Contractuales: 27. Asistir para resolver los requerimientos que realiza la Entidad que se deriven del ejercicio de la Revisoría Fiscal.		
Producto Preguntas y conclusiones derivadas de la reunión en el mes de octubre de 2021 – proceso de Refacturación del cobro de laudo Arbitral.		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Asistencia presencial en octubre de 2021, reunión convocada por el área de Contabilidad de CASUR, para revisar el proceso de refacturación del cobro laudo Arbitral	Ejecutado	Correo electrónico

Conclusiones Obligación y Producto Entregado
Accounting Control Advisers asiste a las reuniones que le es citado, con el apoyo jurídico de la firma, y se pronuncia sobre las conclusiones y observaciones derivadas por la Revisoría fiscal

3 DIFICULTADES ENCONTRADAS

Durante la ejecución del contrato para la vigencia del 2021, no se presenta ninguna dificultad, se ha tenido buena comunicación Fluida y entregables a tiempo por parte de la Revisoría Fiscal y la Entidad.

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.