Bogotá D.C. 26 de mayo de 2023 **C-720-MTI-009**

Doctores(a)
**LUIS ORLANDO QUEMBA**
**EGBERTO DE JESUS PEDRAZA JIMENEZ**
**DENNYS PAULINA OROZCO TORRES**
**CATALINA AGUIRRE SOCHA**
**CARLOS MUÑOZ ROBLES**
**SUPERVISORES CONTRATO 720 DE 2022.**
**MINISTERIO DE TRABAJO**
**Bogotá, D.C.**

**REFERENCIA: ENTREGA INFORME N° 5 DEL MES DE ABRIL DE 2023 DEL CONTRATO 720 DE 2022 SUSCRITO ENTRE EL CONSORCIO AUDINTEGRAL FSP Y EL MINISTERIO DE TRABAJO.**

Cordial Saludo,

Respetados Doctores el suscrito representante legal del Consorcio Audintegral FSP, en cumplimiento de sus obligaciones del Contrato de Interventoría y Auditoria No. 720 de 2022, de manera respetuosa se permite hacer entrega del informe No 5 correspondiente al mes de mayo de 2023, con sus respectivos anexos.

Cordialmente,



**CARLOS ALBERTO YEPEZ GOMEZ**
**Representante Legal CONSORCIO AUDINTEGRAL FSP**

# INFORME MENSUAL AUDITORIA E INTERVENTORIA CONSORCIO AUDINTEGRAL FSP. CONTRATO 720 DE 2022 PERIODO ABRIL 2023

## *OBLIGACIÓN 8 ENTREGABLES*

Contenido

1.1 INTRODUCCIÓN ..... 5
1.2 OBJETIVOS ..... 6
1.3 METODOLOGIA ..... 7
1.4 NORMATIVIDAD ..... 8
1.5 ALCANCE ..... 9
1.6 FICHAS TÉCNICAS C-719 DE 2022 Y C-720 DE 2022 ..... 11
CAPITULO II- INFORME DE AUDITORÍA INTEGRAL ..... 14
2.1 GESTIÓN ..... 14
2.2 COMPONENTE FINANCIERO ..... 43
2.3 ASPECTOS JURÍDICOS Y DE CUMPLIMIENTO. ..... 44
2.4 TECNOLOGÍA- SISTEMAS ..... 54
2.5 PORTAFOLIO DE INVERSIONES ..... 88
CAPITULO III- INFORME SOBRE LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL ..... 90
(ENTREGABLE 6) ..... 90
CAPITULO III- INFORME SOBRE LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 91
CONSOLIDADOS DEL FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL, AL CIERRE 30 DE ABRIL COMPARADOS CON EL CORTE AL 31 MARZO DE 2023 ..... 91
3.1 CONSOLIDADO ..... 91
3.2 SUBCUENTA DE SOLIDARIDAD ..... 93
3.2.1 EFECTIVO ..... 94
3.2.2 INVERSIONES ..... 95
3.2.3 CUENTAS POR COBRAR ..... 96
3.2.4 PASIVO ..... 97
3.2.5 PATRIMONIO ..... 98
3.2.6 INGRESOS ..... 99
3.2.7 GASTOS ..... 100
3.3 SUBCUENTA DE SUBSISTENCIA ..... 101

3.3.1 EFECTIVO ..... 102
3.3.2 INVERSIONES ..... 103
3.3.3 CUENTAS POR COBRAR ..... 103
3.3.4 PASIVO ..... 104
3.3.5 PATRIMONIO ..... 105
3.3.6 INGRESOS ..... 106
3.3.7 GASTOS ..... 107
CAPITULO IV- INFORME DE INTERVENTORIA INDICADORES DE GESTIÓN ..... 110
CAPITULO V- INFORME DE INTERVENTORÍA INTEGRAL AL CONTRATO DE ENCARGO FIDUCIARIO VIGENTE 719 DE 2022 (ENTREGABLE N° 9.1) ..... 116
5.1 (ENTREGABLE 9.1) EVALUACIÓN INFORMES CONSORCIO DE FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022. ..... 116
5.1.1 COMPONENTE FINANCIERO- EVALUACIÓN INFORME DE ABRIL 2023 ..... 117
5.1.2 COMPONENTE PORTAFOLIO DE INVERSIONES ABRIL 2023. ..... 126
5.1.3 COMPONENTE JURIDICO. ..... 148
5.1.4 COMPONENTE TECNOLOGICO. ..... 148
5.1.5 GESTIÓN OPERATIVA. ..... 152
5.2 (PRODUCTO 9.2) SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE OBLIGACIONES DEL CONTRATO DE ENCARGO FIDUCIARIO ..... 174
5.3 (PRODUCTO 9.3) CERTIFICACIÓN MENSUAL DE PROCEDENCIA TÉCNICA FINANCIERA Y PRESUPUESTAL COMISIÓN FIDUCARIA. ..... 187
5.4 (PRODUCTO 9.4) CERTIFICACIÓN MENSUAL DE PROCEDENCIA TÉCNICA FINANCIERA Y PRESUPUESTAL NÓMINAS Y CUENTAS DE COBRO PRESENTADAS POR EL CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD 2022 MES DE ENERO DE 2023 ..... 189
5.5 (PRODUCTO 9.5) DIAGNOSTICO CONTROLES A LOS PAGOS APLICADOS POR EL ADMINISTRADOR FIDUCIARIO. ..... 192
5.6 (PRODUCTO 9.6) INFORMES EJECUTIVOS MENSUALES DE INTERVENTORÍA DIRIGIDOS AL COMITÉ FINANCIERO Y COORDINADOR DEL FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL ..... 193
5.7 PRODUCTO (9.7) INFORME MENSUAL DE MATERIALIZACIÓN DE RIESGOS Y PLANES DE ACCIÓN ADOPTADOS DE PARTE DEL ADMINISTRADOR FIDUCIARIO. ..... 193
CAPITULO VI- ANEXOS ..... 195

# CAPITULO I
# INTRODUCCIÓN, OBJETIVOS, METODOLOGÍA, NORMATIVIDAD, ALCANCE Y FICHAS TÉCNICAS DE LOS

# CAPITULO I INTRODUCCIÓN

## 1.1 INTRODUCCIÓN

Utilizando el principio de solidaridad, el Gobierno Nacional capta recursos de la población laboralmente activa y otras fuentes, que, dentro del mismo contexto funcional, para efectos de ser administrados desde una cuenta denominada Fondo de Solidaridad Pensional-FSP y a través de un contrato con un tercero denominado Administrador Fiduciario.

El FSP fue creado para mejorar las condiciones de pobreza extrema del adulto Mayor, ampliando la cobertura mediante un subsidio de cotización para pensión, dirigido a los grupos poblacionales que por sus características y condición socioeconómica no tiene acceso a los sistemas de seguridad social, así como el otorgamiento de subsidio económico para la protección de las personas en estado de indigencia o pobreza extrema.

De lo anteriormente indicado, y para efectos de dar cumplimiento a los objetivos de los programas de ayudas a la población vulnerable, el Fondo de Solidaridad Pensional, tiene adscritas dos subcuentas que se manejan en forma separada y tienen definidas sus fuentes de financiación de recursos, de conformidad con la Ley 797 de 2003, de la siguiente manera:

**Subcuenta de Solidaridad** destinada a subsidiar los aportes al Régimen General de Pensiones de los trabajadores asalariados o independientes del sector rural y urbano que carezcan de suficientes recursos para efectuar la totalidad del aporte, tales como artistas, deportistas, músicos, compositores, toreros y sus subalternos, la mujer microempresaria, las madres comunitarias, los discapacitados físicos, psíquicos y sensoriales, los miembros de las cooperativas de trabajo asociado y otras formas asociativas de producción. Se resalta, que será sobre esta Subcuenta que se ejercerá principalmente la labor de esta Interventoría, en virtud a que parte de la operación relacionada con Subsistencia, se está ejerciendo a través del DPS (Departamento de Prosperidad Social).

**Subcuenta de Subsistencia** destinada a la protección de las personas en estado de indigencia o de pobreza extrema, mediante un subsidio económico que se otorgará de acuerdo con lo establecido por el Decreto 1833 de 2016.

Mediante la resolución No. 4767 del 28 de noviembre de 2022 proferida por el Ministerio del Trabajo, se adjudicó el proceso de selección al proponente **CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022,** conformado por la **SOCIEDAD FIDUCIARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO S.A**. **FIDUAGRARIA S.A. (65%), FIDUCIARIA CENTRAL S.A (10%)** y **FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A (25%),** cuyo objeto según Clausula Primera es: *"Celebrar un contrato de Encargo Fiduciario para recaudar, administrar y pagar los recursos del Fondo de Solidaridad Pensional en los términos establecidos en la Ley 100*

*de 1993, la Ley 797 de 2003, el Decreto 1833 de 2016, artículo 164 de la Ley 1450 de 2011, artículo 215 de la Ley 1955 de 2019, y demás normas y reglamentos que las complementen, adicionen, modifiquen o sustituyan, así como efectuar los procesos de sustanciación de actos administrativos, liquidación y pago mensual de la Prestación Humanitaria Periódica para las víctimas del conflicto armado de que trata el Decreto 600 de 2017 y aquellas que la modifiquen o sustituyan"*

La firma Consorcio Audintegral FSP., a quien se le adjudicó el contrato No. 720 de 2022, resultado del proceso de Concurso de Méritos Abiertos No. CMA- MT- 003 DE 2022, el cual tiene por objeto cuyo objeto es: "Realizar la auditoría integral al Fondo de Solidaridad Pensional e Interventoría Integral al contrato de encargo fiduciario vigente, suscrito con la entidad fiduciaria que recauda, administra y paga los recursos del Fondo de Solidaridad Pensional en los términos establecidos en la Ley 100 de 1993, la Ley 797 de 2003, el decreto 1833 de 2016, Artículo 164 de la Ley 1450 de 2011, Artículo 215 de la Ley 1955 de 2019, Decreto 600 de 2017 y demás normas y reglamentos que las complementen, adicionen, modifiquen o sustituyan. En desarrollo de las obligaciones contractuales consagradas en la Cláusula Séptima del contrato No. 720 de 2022 a continuación nos permitimos presentar el informe de la Auditoría integral al Fondo de Solidaridad Pensional mediante la verificación del uso de los recursos administrados por CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 y la evaluación de la calidad de los servicios prestados por éste, respecto de las actividades realizadas en el mes de abril 2023, en concordancia con las obligaciones contractuales relacionadas con los entregables, y a lo contemplado en el plan de trabajo presentado por la Firma Auditora e Interventora.

## 1.2 OBJETIVOS

La elaboración del presente informe, tiene como objetivo dar cumplimiento a las obligaciones contractuales consagradas en el Contrato de Consultoría No.720 del 2022, y en calidad de Interventores del Contrato de Encargo Fiduciario N° 719 de 2022, ejerciendo las funciones propias de realizar la Auditoría Integral al Fondo de Solidaridad Pensional e Interventoría Integral al Contrato de Encargo Fiduciario antes mencionado.

En este sentido, mediante la CLAUSULA SEPTIMA: OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA Y ENTREGABLES, el Consorcio Audintegral FSP se permite presentar las actividades realizadas por la Firma durante el periodo abril de 2023, para efectos de suministrar al Ministerio del Trabajo, el acervo documental con el cual se está garantizando la idónea ejecución de los contratos en desarrollo y seguimiento.

## 1.3 METODOLOGIA

La metodología de la Firma Auditora con respecto a la Auditoría Integral al Fondo de Solidaridad Pensional en cumplimiento del contrato 720 de 2022, se sustenta en estándares relacionados con Auditorías a la medida, para lo cual aplicamos las normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en desarrollo de nuestra labor con enfoque funcional como filosofía de trabajo; se fija en medición de las operaciones y del resultado reflejado en los componentes de gestión, financiero, Jurídico y de Sistemas.

En ese sentido, se aplican las políticas y procedimientos de control de calidad establecidos por el Consorcio Audintegral FSP; igualmente, se aplican los procedimientos establecidos en los programas de trabajo con el alcance y enfoque determinado en la planeación, con el objeto de obtener evidencia suficiente y apropiada y así poder extraer conclusiones razonables sobre los cuales basaran los informes que se presenten durante la ejecución del contrato los cuales están directamente relacionados con el objeto, las obligaciones y los productos esperados.

Las pruebas de la Auditoría que se apliquen a todas las obligaciones contractuales de CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022, se ejecutan conforme al detalle de las actividades consignadas en el plan de trabajo propuesto.

La metodología que usara la Auditoria Consorcio Audintegral FSP, Se basará en el método Inductivo de manera preferente el cual consiste en efectuar análisis de la operación de manera particular para sacar conclusiones de carácter general que apliquen a componentes de condiciones similares.

También se utilizará el método deductivo que consiste en partir de las cifras generales para llegar a la individualización de cada registro para determinar la confiabilidad y la Razonabilidad de cada una de las cifras que se presenten en los resultados por parte de CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022.

Adicionalmente se utilizará el método experimental de carácter concurrente consistente en la realización de visitas de campo por medio del cual se comprobarán los procesos y procedimientos que ejecuta el CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 para dar cumplimiento cabal a cada una de sus obligaciones.

Toda la labor ejecutada por la interventoría quedara sustentada en papeles de trabajo debidamente organizados tales como actas de visitas, programas de Auditoría, análisis de transacciones, soportes documentales, etc.

La interventoría mantendrá un sistema de supervisión directa a cada uno de los trabajos ejecutados por los Auditores que incorpora la revisión detallada de cada documento, de

parte de un supervisor de Auditoría y del coordinador de esta, antes de emitir los correspondientes informes, con lo cual se garantiza la calidad de producto ofrecido.

La Auditoría se manifestará a través de informes los cuales serán socializados con el CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 para que adopte los correctivos y ajuste sus procedimientos con los exigidos en las obligaciones contractuales.

CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 una vez notificado de los hallazgos, informes y salvedades, hará uso del debido derecho a la contradicción para lo cual entregará las correspondientes respuestas fin de ser evaluadas por el grupo Auditor.

En la ejecución de trabajo por tratarse de una Auditoría integral que busca fundamentalmente corregir de manera inmediata los posibles hallazgos en procesos y procedimientos, se socializara con los pares correspondientes de CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 con el fin de que se adopten las medidas de manera inmediata y se soluciones las dificultades.

La interventoría efectuará requerimientos a CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 y le otorgara unos plazos prudenciales para que sean corregidos los hallazgos de Auditoría o generados los planes de acción respectivos, para lo cual se fijaran unas pautas durante la ejecución de la interventoría.

## 1.4 NORMATIVIDAD

Para realizar el presente informe de Auditoría, a los Estados Financieros consolidados del Fondo de Solidaridad Pensional y de gestión, de la Subcuenta de Solidaridad, se tuvo en cuenta y se consultó la normatividad general que el CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022tiene y la obligación de dar aplicación y cumplimiento, en lo que guarde relación con su competencia y obligaciones.

Por consiguiente, se tienen como marco general todas las normas aplicables sobre la materia, en los términos del artículo 25 de la Ley 100 de 1993, Ley 797 de 2003, Decreto 3771 de 2007, Ley 1151 de 2007, Ley 1187 de 2008, Decreto 1355 de 2008, y demás normas adicionales o complementarias, en ese sentido se tienen como marco general, entre otras, las siguientes normas:

- Constitución Política de Colombia.
- Leyes: 100 de 1993, 797 de 2003, 418 de 1997, 490 de 1998, 700 de 2001, 1151 de 2007, 1187 de 2008.
- Plan Nacional de Desarrollo 2018- 2022
- Ley 2159 de 2021 Ley Presupuesto General de la Nación 2022

- Decretos: 2681 de 2003, 3272 de 2003, 4112 de 2004, 569 de 2004, 3771 de 2007, 1355 de 2008, 3550 de 2008, 1355 de 2008, 4942 de 2009, 4944 de 2009, 1542 de 2013.
- Decreto 455 del 28 de febrero del 2014
- Decreto compilatorio 1833 de 2016.
- Decreto 600 de 2017 Por el cual se adiciona al título 9 de la parte 2 del libro 2 del Decreto 1072 de 2015 un capítulo 5°. para reglamentar la prestación humanitaria periódica para las víctimas del conflicto armado, de que trata el artículo 46 de la Ley 418 de 1997, y su fuente de financiación.
- Decreto 783 de 2021 Por el cual se modifican los artículos 2.2.14.3.5 y 2.2.14.6.5 del Decreto 1833 de 2016 compilatorio de las normas del Sistema General de Pensiones, relacionados con los montos del subsidio a cargo de la Subcuenta de Subsistencia del Fondo de Solidaridad Pensional para las personas que dejaron de ser madres comunitarias y madres sustitutas
  Decreto 325 de 2022 Por el cual se subroga el Capítulo 3, y se deroga el parágrafo 3° del artículo 2.2.14.1.31 del Capítulo 1 y los Capítulos 4 y 6 del Título 14 de la Parte 2 del Libro 2 del Decreto 1833 de 2016, y se regula el acceso, pérdida, priorización y valor del subsidio otorgado por la Subcuenta de Subsistencia del Fondo de Solidaridad Pensional para las Ex Madres Comunitarias y Ex Madres Sustitutas que hayan desarrollado esta labor por un tiempo no menor de 10 años
- Decreto 1040 de 2022 Por el cual se adiciona un parágrafo al artículo 2.2.5.1.16 del Capítulo 1 del Título 5 de la parte 2 del Libro 2 del Decreto 1072 de 2015, Único Reglamentario del Sector Trabajo, a efectos de reglamentar el valor de los honorarios para la calificación de pérdida de capacidad laboral de quienes aspiran a la Prestación Humanitaria Periódica para las Víctima del Conflicto Armado
- CONPES SOCIAL: 70 de 2003, 78 de 2004, 3337 de 2005, 3605 de 2009, 156 de 2012.
- Resoluciones 2065, 3022,3023 de 2008 y 1370 de 2013, expedidas por el Ministerio de la Protección Social (hoy Ministerio del Trabajo), 0274 de 2004, emanada de la supervalores.
- Las normas de Auditoría de general aceptación, los principios de contabilidad aplicables sobre la materia y demás legislación inherente y aplicable.

## 1.5 ALCANCE

La Auditoría se realizó de acuerdo con las prescripciones legales y las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia; por consiguiente, incluye las pruebas y procedimientos que consideramos necesarios de acuerdo con las circunstancias, para dar cumplimiento a los objetivos y obligaciones contempladas en el contrato No.720 de 2022.

El alcance de la Auditoría está basado en pruebas selectivas suficientes para obtener seguridad razonable en cuanto a que la información que contiene los registros de gestión,

financieros principales y otros datos fuente, es confiable como base para la preparación de los estados financieros y permite obtener evidencia válida y suficiente para formar y justificar el concepto que debemos emitir a cerca de la racionalidad de dichos estados financieros.

Considerando las disposiciones normativas para este tipo de trabajos, las pruebas de Auditoría están sujetas a limitaciones, dado que la responsabilidad en condición de Auditores externos no está enfocada a descubrir fraudes o irregularidades diferentes de los exigidos en el contrato vinculante.

La responsabilidad profesional no reemplaza ni disminuye la propia de los Administradores del Fondo de Solidaridad Pensional, con relación a sus actuaciones y decisiones en materia de cumplimiento de la normatividad legal que le aplica, al igual que en lo referente con los registros contables llevados, la conformación de los estados financieros, el control interno y las obligaciones del Administrador Fiduciario, conforme a lo estipulado en el Contrato de Encargo Fiduciario No. 719 de 2022, en tal sentido, es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por el Consorcio y analizada por la Firma Auditora, cuya responsabilidad consiste en producir un informe que contenga el concepto sobre el examen practicado.

Para realizar la Auditoria se tuvo en cuenta y se consultó la normatividad general que CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 tiene y la obligación de dar aplicación y cumplimiento, en lo que guarda relación con su competencia y obligaciones. Por consiguiente, se tienen como marco general todas las normas aplicables sobre la materia.

Es importante mencionar que la Firma Auditora Consorcio Audintegral FSP, empezó sus labores conforme al contrato 720 de 2022, a partir de la suscripción del acta de iniciación 02 de diciembre de 2022.

## 1.6 FICHAS TÉCNICAS C-719 DE 2022 Y C-720 DE 2022

| INFORME MENSUAL DE ACTIVIDADES No 005<br>PERÍODO: 1 al 30 de abril 2023<br>FICHA TÉCNICA C- 720 DE 2022 | |
|---|---|
| **DATOS BÁSICOS DEL CONTRATO** | |
| TIPO DE CONTRATO | CONTRATO DE INTERVENTORIA Y AUDITORIA |
| No. CONTRATO Y FECHA | C- 720 de 2 de diciembre de 2022 |
| NOMBRE DEL CONTRATISTA | CONSORCIO AUDINTEGRAL FSP |
| TIPO (C.C-NIT) Y NO. DE IDENTIFICACIÓN | 901.658.983-8 |
| PLAZO DE EJECUCIÓN | 41 MESES |
| VALOR TOTAL DEL CONTRATO | $ 2.915.674.976 |
| FECHA ACTA DE INICIO | 02/12/2022 |
| PRÓRROGA | N/A |
| ADICIÓN | N/A |
| SUSPENSIÓN | N/A |
| FECHA REINICIO | N/A |
| FECHA PREVISTA DE TERMINACIÓN (INCLUYENDO PRÓRROGAS Y SUSPENSIONES) | N/A |
| OBJETO DEL CONTRATO | Realizar la auditoría integral al Fondo de Solidaridad Pensional e Interventoría Integral al contrato de encargo fiduciario vigente, suscrito con la entidad fiduciaria que recauda, administra y paga los recursos del Fondo de Solidaridad Pensional en los términos establecidos en la Ley 100 de 1993, la Ley 797 de 2003, el Dto 1833 de 2016, art 164 de la Ley 1450 de 2011, art 215 de la Ley 1955 de 2019, Dto 600 de 2017 y demás normas y reglamentos que las complementen, adicionen, modifiquen o sustituyan. |

| FICHA TÉCNICA C- 719 DE 2022 | |
|---|---|
| **DATOS BÁSICOS DEL CONTRATO** | |
| **TIPO DE CONTRATO** | CONTRATO DE ENCARGO FIDUCIARIO |
| **No. CONTRATO Y FECHA** | C- 719 del 29 de noviembre de 2022 |
| **NOMBRE DEL CONTRATISTA** | CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 |
| **PLAZO DE EJECUCIÓN** | 40 MESES |
| **VALOR TOTAL DEL CONTRATO** | $ 34.206.811.592 |
| **FECHA ACTA DE INICIO** | 7/12/2022 |
| **PRÓRROGA** | N/A |
| **ADICIÓN** | N/A |
| **SUSPENSIÓN** | N/A |
| **FECHA REINICIO** | N/A |
| **FECHA PREVISTA DE TERMINACIÓN (INCLUYENDO PRÓRROGAS Y SUSPENSIONES)** | 31 DE MARZO DE 2026 |
| **OBJETO DEL CONTRATO** | "Celebrar un contrato de Encargo Fiduciario para recaudar, administrar y pagar los recursos del Fondo de Solidaridad Pensional en los términos establecidos en la Ley 100 de 1993, la Ley 797 de 2003, el Decreto 1833 de 2016, artículo 164 de la Ley 1450 de 2011, artículo 215 de la Ley 1955 de 2019, y demás normas y reglamentos que las complementen, adicionen, modifiquen o sustituyan, así como efectuar los procesos de sustanciación de actos administrativos, liquidación y pago mensual de la Prestación Humanitaria Periódica para las víctimas del conflicto armado de que trata el Decreto 600 de 2017 y aquellas que la modifiquen o sustituyan" |

# CAPITULO II

# INFORME MENSUAL DE AUDITORÍA INTEGRAL (ENTREGABLE N°5)

## CAPITULO II- INFORME DE AUDITORÍA INTEGRAL

Durante la vigencia del mes de abril de 2023, Consorcio Audintegral FSP en el marco del C.720 de 2022, adelanto las siguiente(s) actividad(es), en cumplimiento de sus obligaciones operativas y de gestión, y como seguimiento a las obligaciones de C-719 de 2022 de cada componente, mediante Auditorias y seguimientos, según se muestra a continuación:

### 2.1 GESTIÓN

#### 2.1.1 AUDITORÍA CONTROLES

Durante el mes de abril de 2023, y de acuerdo con el cronograma de trabajo definido por la firma para el componente operativo y de gestión, se da continuidad a las actividades de seguimiento a obligaciones relacionadas con controles, que involucran gestión tecnológica y operativa. Para tal efecto, se muestra en el presente reporte, la(s) actividad(es) adelantada(s) en relación con el tema mencionado. En el siguiente cuadro se presenta el resumen de controles verificados al corte de abril de 2023:

| Número Obligación | Control verificado | Mes reportado | Observación |
|---|---|---|---|
| 12.1 | Controles para que en caso de bloqueos u órdenes de no pago a beneficiarios no se realice el pago de los subsidios; | Mes de enero de 2023 | Cumplimiento razonable |
| 12.2 | Controles para que se incluyan en la nómina de los programas a cargo de la Subcuenta de Subsistencia de Solidaridad del Fondo la totalidad de las novedades reportadas mensualmente bien sea por beneficiarios o por las administradoras de pensiones o el ICBF | Mes de enero de 2023 | Cumplimiento razonable |
| 12.3 | Controles que impidan automáticamente que las novedades reportadas se incluyan más de una vez, o que se incluyan novedades incompatibles o que no correspondan a los pagos derivados del proceso de nómina, el pago de los subsidios y demás pagos con cargo al Fondo de Solidaridad Pensional | Mes de enero de 2023 | Cumplimiento razonable |
| 12,4 | Controles para evitar la inclusión en la nómina y pagos a beneficiarios fallecidos | Mes de enero de 2023 | Cumplimiento razonable |
| 12.5 | Controles para el adecuado pago de los subsidios a través de terceros; | Mes de enero de 2023 | Cumplimiento razonable |

| Número Obligación | Control verificado | Mes reportado | Observación |
|---|---|---|---|
| 12.6 | Controles de postgiro que permitan verificar la realización de los pagos a los beneficiarios, implementando mecanismos que minimicen los riesgos de la suplantación de los beneficiarios de los pagos. | Mes de enero de 2023 | Cumplimiento razonable |
| 12.7 | Controles para verificación de las relaciones de pagos realizados a los beneficiarios | Mes de enero de 2023 | Cumplimiento razonable |
| 12.10 | Controles que permitan determinar la temporalidad del subsidio al aporte en pensión de los diferentes grupos poblacionales, así como informar por escrito mínimo con dos (2) meses de anticipación a los beneficiarios del retiro por temporalidad del subsidio, garantizando el debido proceso. | Mes de marzo de 2023 | Cumplimiento razonable |
| 12.11 | Controles que permitan alertar a las administradoras de pensiones y al administrador fiduciario en el cuarto mes de mora consecutivo, el no cobro de subsidios ya sea por no pago por parte del afiliado o por no cobro al Fondo de Solidaridad Pensional por parte de las administradoras de pensiones. | Mes de marzo de 2023 | Cumplimiento razonable |
| 12.12 | Controles que permitan alertar por escrito al beneficiario del subsidio al aporte para pensión en el cuarto mes de mora consecutivo, el riesgo del retiro del programa por mora, así como informar por escrito mínimo con dos meses de anticipación, la fecha de retiro por edad o por semanas máximas de aporte de acuerdo con el grupo poblacional, dando cumplimiento siempre al debido proceso | Mes de marzo de 2023 | Cumplimiento razonable |
| 12.13 | Controles para que en el mes inmediatamente siguiente a que el beneficiario del subsidio al aporte para pensión entre en causal de retiro por mora, sea suspendido mientras se surte el debido proceso para ser retirado del programa | Mes de marzo de 2023 | Cumplimiento razonable |
| 12.14 | Controles para que no sean realizados dobles pagos de subsidios | Mes de enero de 2023 | Cumplimiento razonable |

**TEMA VERIFICADO: CONTROLES FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 GESTIÓN TECNOLOGICA Y OPERATIVA**

**Proceso y/o Procedimiento: “Controles Temporalidad y Morosidad”**

**FECHA: Abril de 2023**
**LUGAR: N/A**
**INTRODUCCIÓN**

Consorcio Audintegral FSP en el marco del contrato C-720 de 2022, una vez adelantadas actividades propias de interventoría para el inicio de contrato desde el mes de diciembre de 2022, dentro de su plan de trabajo, proyecta el seguimiento a las diferentes obligaciones durante la extensión de tiempo contractual para todos sus componentes.

Así mismo y en uso de los criterios tanto de cumplimiento contractual, como de prioridades de seguimiento a obligaciones relacionadas con controles, desde el mes de enero de 2023, se inicia el seguimiento a las actividades de programación y pagos de subsidios a beneficiarios de los diferentes programas de acuerdo con lo contemplado en el C-719 de 2022 y sus obligaciones conexas. Como dinámica de trabajo, se proyecta evaluar los controles que se correlacionan entre sí de manera mensual, abordando la gestión que involucra todos los componentes durante la ejecutoria contractual.

El seguimiento a controles, cuenta con alta prioridad, dada la responsabilidad que se debe garantizar con el manejo de los recursos del Fondo de Solidaridad Pensional, mitigando los riesgos identificados en los diferentes procesos. En este sentido, y tal como se indicó anteriormente, se incluyen obligaciones que soportan la entrega de recursos, tanto en la programación como en el pago de las nóminas y la gestión que operativa y tecnológicamente se están aplicando por parte del Administrador Fiduciario, para el adecuado cumplimiento del contrato.

Para el mes de abril de 2023, según plan de trabajo de la Interventoría, y dada la continuidad en el seguimiento a los controles contemplados en el contrato de Encargo Fiduciario, se presenta el siguiente reporte de obligaciones cuyos controles se relacionan con la gestión de temporalidad y morosidad, actividad adelantada en el marco inicial de conocimiento de dichos controles y posterior seguimiento de su efectividad, mediante otras técnicas de auditoria aceptadas como visitas en campo entre otras.

**ALCANCE**

El alcance de la auditoría es realizado en el marco de los contratos C-719 de 2022 de Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 y 720 de 2022 de Consorcio Audintegral, y se circunscribe a la información presentada por el administrador fiduciario en respuesta a los requerimientos realizados por parte de la firma Interventora durante la entrevista.
Así mismo, el alcance se realiza en el cumplimiento de las obligaciones del C-720: Obligación(es): 6,15, Obligación 7, numeral(es) 37, producto 9.5 y las demás que se puedan relacionar.
Y las obligaciones del C-719 de 2022: Obligación N° 5, Obligaciones: 12.10, 12.11, 21.12, 12.13, y las demás que se puedan relacionar,

**LIMITACIONES A LA AUDITORIA**

Para el presente informe relacionado con controles sobre los seguimientos a temporalidad y morosidad a beneficiarios de los diferentes programas, y dado que, el seguimiento se

realizará en diferentes fases en el tiempo durante la ejecutoria contractual, se contempla la limitación relacionada con el evento de que la entidad manifiesta, que los manuales de procedimientos se encuentran en proceso de actualización. Por lo anterior, en la presente fase del seguimiento al tema de controles, se adelanta por parte de esta Interventoría, una actividad de conocimiento general de dichos controles, aplicados sobre la temporalidad y morosidad de los beneficiarios, mediante la técnica de entrevista y verificación documental.

En concordancia con lo anterior, en fases posteriores de seguimiento y una vez se realice la entrega formal de los manuales de procedimientos solicitados por la Interventoría mediante oficio con consecutivo C-720-MTO-007- Manuales Procedimientos, se adelantaran actividades de verificación en campo, para efectos de establecer la adecuada ejecución de las actividades según lo documentado. Cabe resaltar que mediante radicado 202301763-EN-000, el administrador fiduciario entrega reporte del avance relacionado con la actualización de los manuales, evidenciando que dicha actividad culmina entre los meses de marzo, abril y mayo de 2023 y según último informe de gestión del mes de abril, el Administrador Fiduciario indica que se extendería la actividad hasta el mes de mayo de 2023.

**AUDITORIA APLICADA**

Para el desarrollo de la actividad a realizada por la firma Interventora, se aplicaron las técnicas de verificación documental y entrevista a empleados.

**DEASARROLLO ACTIVIDAD**

Las obligaciones que se presentan a continuación, fueron desarrolladas durante la actividad de auditoria, y sobre las cuales se muestran los siguientes aspectos relevantes:

- Se origina acta de reunión y su respectivo soporte de grabación que respalda la actividad, dado que la esta fue realizada virtualmente.

- Se incluyen soportes requeridos por la Interventoría, mediante las cuales se evidencia la gestión de control por parte del Administrador Fiduciario y que se muestran en el presente informe.

- Observaciones generales en relación con las actividades de control sobre cada obligación.

- Verificaciones y seguimientos posteriores a través de otras fuentes como el informe de gestión de cada periodo y la gestión de certificación de las nóminas, especialmente en relación con la temporalidad.

**Obligaciones Principales Objeto De Seguimiento**

Durante la actividad del 18 de abril de 2023, se realizó el seguimiento a los controles según las obligaciones que se indican a continuación:

| | |
|---|---|
| *12.* | *Implementar todos los mecanismos necesarios de control y seguimiento requeridos, que permitan garantizar la oportuna transferencia de recursos, el adecuado proceso de nómina, el pago de los* |

*subsidios y demás pagos con cargo al Fondo de Solidaridad Pensional. Para tal efecto deberá como mínimo tener en cuenta lo siguiente:*

*12.11 "Controles que permitan alertar a las administradoras de pensiones y al administrador fiduciario en el cuarto mes de mora consecutivo, el no cobro de subsidios ya sea por no pago por parte del afiliado o por no cobro al Fondo de Solidaridad Pensional por parte de las administradoras de pensiones."*

*12.10 Controles que permitan determinar la temporalidad del subsidio al aporte en pensión de los diferentes grupos poblacionales, así como informar por escrito mínimo con dos (2) meses de anticipación a los beneficiarios del retiro por temporalidad del subsidio, garantizando el debido proceso.*

*12.12"Controles que permitan alertar por escrito al beneficiario del subsidio al aporte para pensión en el cuarto mes de mora consecutivo, el riesgo del retiro del programa por mora, así como informar por escrito mínimo con dos meses de anticipación, la fecha de retiro por edad o por semanas máximas de aporte de acuerdo con el grupo poblacional, dando cumplimiento siempre al debido proceso"*

*12.13 "Controles para que en el mes inmediatamente siguiente a que el beneficiario del subsidio al aporte para pensiónentre en causal de retiro por mora, sea suspendido mientras se surte el debido proceso para ser retirado del programa".*

De lo anterior, se presentan las siguientes observaciones:

La reunión inicia sobre las 10.am con la participación del equipo dispuesto por el AdministradorFiduciario y la participación de la interventoría según siguiente relación:

| Nombre completo | Acción del usuario | Marca de tiempo |
|---|---|---|
| Alba Yurany Aguilar | Unido | 18/4/2023, 10:06:14 |
| Alba Yurany Aguilar | Abandonó | 18/4/2023, 11:04:12 |
| Alba Yurany Aguilar | Unido | 18/4/2023, 11:05:05 |
| Henry Fabian Amaya | Se unió antes | 18/4/2023, 10:06:14 |
| Jennifer Zuleyma Ag | Se unió antes | 18/4/2023, 10:06:14 |
| Alexis Figueroa(Invit | Se unió antes | 18/4/2023, 10:06:14 |
| Yeison Eduardo Ron | Unido | 18/4/2023, 10:06:35 |
| Aura Patricia Orozco | Unido | 18/4/2023, 10:19:02 |

Se inició la reunión indicando el objetivo y la dinámica a seguir, además de mencionar que dentro de la metodología para el seguimiento de los controles se piensa realizar en fases, iniciando para la presentereunión con el conocimiento general, posteriormente cuando aplique con visitas en campo.

Se dio lectura cada una de las obligaciones objeto de seguimiento por parte de la firma Interventora.Así mismo, se indica la necesidad de obtener evidencias.

Se aprobó por los participantes la autorización para la grabación de la actividad, la cual hará parte de los soportes que se anexan al informe de Auditoría e Interventoría del mes de abril de 2023.

Por parte de Yurani Aguilar del Consorcio FSP, se hace presentación del equipo de trabajo asistente que atenderá la reunión e inquietudes respectivas. De igual forma aclaró que teniendo en cuenta el objeto de la reunión, los controles que serán objetos de verificación serian temporalidad por edad, por semanas y morosidad.

El desarrollo por cada control, se presenta a continuación:

*12.10 Controles que permitan determinar la temporalidad del subsidio al aporte en pensión de los diferentes grupos poblacionales, así como informar por escrito mínimo con dos (2) meses de anticipación a los beneficiarios del retiro por temporalidad del subsidio, garantizando el debido proceso.*
*12.12"Controles que permitan alertar por escrito al beneficiario del subsidio al aporte para pensión en el cuarto mes de mora consecutivo, el riesgo del retiro del programa por mora, así como informar por escrito mínimo con dos meses de anticipación, la fecha de retiro por edad o por semanas máximas de aporte de acuerdo con el grupo poblacional, dando cumplimiento siempre al debido proceso"*

La funcionaria Jennifer Agudelo, inició con la presentación de los controles relacionados anteriormente destacando lo siguiente:

Para el desarrollo de la gestión de proceso y controles de temporalidad ya sea por semanas o por edad, indica la funcionaria se inicia con el análisis de la base de beneficiarios activos al día, entendiendo que esta base de datos cambia de un día a otro debido a que se presentan novedades.

Con base en lo anterior, se indica que el sistema NELFSP, arroja los reportes por temporalidad por edad, según se muestra a continuación:




Tal como se muestra en la anterior imagen, se extraen los beneficiarios activos que presentan como criterio de selección que están a dos meses de cumplimiento de la edad de los 65 años, acorde con la norma, listado que es la base para adelantar las gestiones por parte del Encargo Fiduciario frente al debido proceso de dichos beneficiarios.

La funcionaria informa al grupo interventor, que igualmente se implementó un control adicional mediante una aplicación desarrollada en la herramienta Access, la cual contiene varias opciones que permite igualmente realizar análisis de la información para diferentes procesos que se muestran en la siguiente imagen extraída durante la presentación de dicha herramienta:




Con los archivos de beneficiarios activos a la fecha ya cargados en Access se realizan las mismas validaciones de control; lo anterior se hace con el objeto de ratificar el resultado obtenido con NELFSP.
Indica el Administrador que se aplican dos filtros:

1. Personas que van a cumplir en dos meses los 65 años.
2. Personas que están cumpliendo la edad.

Con los dos grupos filtrados, se procede a realizar las actividades de informar la situación y mitigar posibles errores en la información y dar cumplimiento al debido proceso, evento que los beneficiarios pueden adelantar en los diferentes puntos de atención y demás canales dispuestos.

Una vez verificada toda la información, se extrae una base de notificaciones ya sea por temporalidad edad o semanas. Estos casos incluidos en los archivos se preparan para ser notificados mediante un oficio con el modelo elaborado por el Dirección Jurídica del Consorcio y se entrega a la empresa 472de correos, quien realiza la combinación de correspondencia para su posterior distribución. Previa impresión y distribución, el Administrador Fiduciario aplica una nueva revisión de la información relacionada con los datos del beneficiario, consecutivos, asunto y cantidad inicialmente remitida y da visto bueno para continuar con el proceso. En el evento de evidenciar errores se informa a la empresa de correos para ser corregido. La información se maneja por la empresa de correos por los diferentes motivos (morosidad, temporalidad semanas o edad) para evitar confusiones

CONSORCIO
FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022

Bogotá D.C., 10 de abril de 2023

Al contestar cite éste Radicado: DOM-202304-000000

Señor(a):
**MARIA OFELIA RINCON CORREDOR**
C.C: 41765922
Dirección: DG 1 BIS 7 B 57 ESTE DORADO
Tel: 2899506
BOGOTA DC- BOGOTA DC

**ASUNTO:** Retiro del Programa Subsidio al Aporte en Pensión - PSAP - del Fondo de Solidaridad Pensional por **LÍMITE MÁXIMO LEGAL DE SEMANAS SUBSIDIADAS**.

Señor beneficiario(a):

Usted ha cumplido el límite de semanas subsidiadas que permite la normatividad del Programa de Subsidio al Aporte en Pensión – PSAP. Por tal razón, le informamos que debe ser retirado del programa conforme lo establece el numeral 3 del artículo 2.2.14.1.24 del Decreto 1833 de 2016.

215,9 x 279,4 mm

Los comunicados reflejan además de la información del beneficiario, el otorgamiento del debido proceso y el tiempo que se tiene para hacer uso del recurso.

Finalizado el proceso de distribución de oficios, la empresa de correos genera un informe dirigido al Administrador Fiduciario indicando las diferentes casuísticas y estados de entrega.

Los casos informados como devueltos por parte de 472, son sometidos a nuevas actividades por parte del Administrador Fiduciario, para efectos agotar las diferentes alternativas con las cuales se pueda informar al beneficiario de la situación. Dentro de las acciones se encuentran:

Para los casos de la devolución de las comunicaciones, se realiza la publicación de la notificación en la página Web. Los soportes que se remiten son: El oficio de notificación y el archivo con los datos que se muestran a continuación:

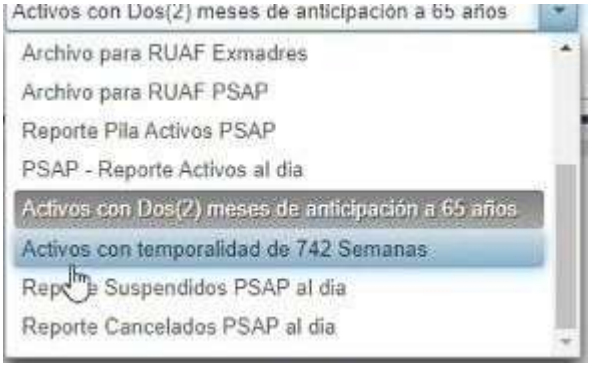
| NOMBRES Y APELLIDOS | DOCUMENTO N° | RADICADO | FECHA DE CARTA | NO.GUÍA |
|---|---|---|---|---|
| CARLOS ALBERTO ZUÑIGA ARIZA | 94260142 | [illegible] | [illegible] | MN268216045CO |
| MONICA CAPERA | 65765374 | DOM-202209-090206 | 1/02/2023 | MN268216059CO |
| DANILO GARCIA PARRA | 93116030 | DOM-202209-089245 | 1/02/2023 | MN268221561CO |

http://www.fondodesolidaridadpensional.gov.co/

La información publicada en la página Web se realiza en la ruta: Atención al ciudadano/ Notificaciones PSAP/ Notificaciones del debido proceso: Temporalidad semanas, temporalidad edad y consulta del pdf.

**Temporalidad en semanas**:

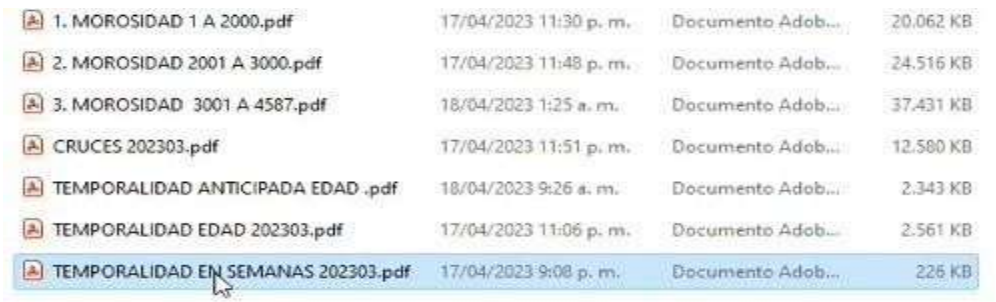
Casos de beneficiarios que ya reflejan el cumplimiento de las semanas máximas subsidiadas. Se realiza el mismo proceso de temporalidad por edad, originado igualmente desde reporte del aplicativo NELFSP y el cruce con base de activos.




Con lo anterior, se realiza el mismo control desde la herramienta Access, haciendo los cruces con la base de activos y el reporte de las semanas subsidiadas conforme al grupo poblacional. Toda la información es debidamente revisada para confirmar la consistencia entre el archivo originado en reporte por el aplicativo y la base que se origina mediante Access.

La anterior información se carga al sistema para aplicar las suspensiones a que haya lugar. Dichas suspensiones son inicialmente preventivas por lo tanto no se retiran del programa.

Con la información preparada según se ha indicado, se procede a remitir a la empresa de correos 472, en donde se incluye archivo y carta.




La empresa de correos remite al Administrador Fiduciario previa impresión y distribución de la información para su visto bueno. Igualmente, las cartas con estado “devolución” son publicadas en la página Web del FSP.

La Ing. Aura Patricia de la Interventoría consulta sobre posibles diferencias que se hayan presentado entre el archivo Access y el archivo original, sobre lo cual se aclara que ocurrió en una ocasión y el motivo se asocia con un beneficiario que cumplía con los dos tipos de temporalidad simultáneamente. El beneficiario, fue notificado por las dos causales.

Con la anterior información, se finaliza la parte correspondientes a controles de temporalidad y con las cuales se verifica el cumplimiento de las obligaciones relacionadas con este proceso.

**Generalidades/ Conclusiones**
**Temporalidad edad:**

- Base activos al día, pueden haber cambios.
- Sistema NELFSP genera los reportes con los cuales se inicia el proceso de control.
- Reporte edad (2 meses antes de que cumpla la edad, se informa) y luego se informa de la suspensión.Cruce con todos los activos. Archivo plano.
- Como control adicional, se desarrolla mediante la herramienta Access los cruces entre las bases deactivos y la base del reporte de temporalidad.
- Se aplica a fin de mes.
- En área jurídica proyecto el modelo de comunicación para oficializar la notificación a los beneficiarios La entrega de notificaciones, se realiza mediante la empresa de Correo 472, quien realiza las combinaciones de correspondencia para impresión y distribución, previo visto bueno del AdministradorFiduciario.
- Se hacen validaciones sobre la información que contempla el oficio antes de ser distribuidos. Si existe error, se notifica a 472 para ajustar.
- Incluye todos los datos básicos del beneficiario.
- Cada tipo de temporalidad va separado (edad o tiempo) El oficio incluye observación de debido proceso.
- Una vez se entrega el reporte de entrega el administrador fiduciario depura los resultados. Se informala causa de no entrega. Los casos no entregados se publica en la página web para que se pueda consultar, en la siguiente ruta: Atención al ciudadano/ Notificaciones PSAP/ Retiro temporalidad.
-

**Temporalidad semanas:**

Se asegura mediante un informe del aplicativo de activos al día, se controla también mediante acces para que hacer los cruces vs archivo plano.

El archivo plano se carga al sistema para extraer el reporte de las semanas subsidiadas Correo a 472 para hacer el proceso de combinación de correspondencia para ser entregado, previarevisión del Administrador Fiduciario.

Una vez cotejada la información se da la autorización de iniciar la entrega. Las devoluciones de las comunicaciones se publican en la página web del FSP. El proceso en general es igual para los dos tipos de temporalidad.

**Soportes requeridos y verificados controles temporalidad**

Para efectos de verificar las evidencias requeridas relacionadas con los controles de temporalidad, se muestra la siguiente información:

Gestión temporalidad edad febrero 2023

Se reciben las siguientes evidencias:

- Archivo Excel beneficiarios a notificar
- Archivos pdf.- Cartas remisorias

Con base en los anteriores soportes, se evidencia lo siguiente:

**Base Excel**

Información General
Ocho (8) columnas con los siguientes campos

| CONSECUTIVO | CEDULA | NOMBRE | DIRECCIÓN | TELEFONO | MUNICIPIO | DEPARTAMENTO | REGIONAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Con base en los anteriores campos, como dato(s) importante(s) se indica(n) lo(s) siguiente(s):

| REGIONAL | CANTIDAD | % Part. Punto Atención |
|---|---|---|
| CENTRO | 243 | 66% |
| NOROCCIDENTE | 59 | 16% |
| SUROCCIDENTE | 67 | 18% |
| **Total General** | **369** | |

**Fuente: Archivo Excel, notificación edad 2 meses anticipación**

De la anterior información se puede indicar:

- El punto de atención “Centro”, concentró el 66% de notificaciones por edad según el periodo reportado.
- Los datos contenidos en el archivo, muestran información básica del beneficiario, como datos de contacto y ubicación. Esta información permite realizar el trámite de reparto para la empresa de correos.

**Archivos pdf.- Cartas remisorias**

En concordancia con la información del archivo Excel, se reciben las 369 cartas remisorias con dirección a los beneficiarios respectivos, de las cuales el contenido se muestra a continuación mediante dos muestras:

**Encabezado**

CONSORCIO
FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022
ENCARGO FIDUCIARIO N°719 DE 2022

Bogotá D.C., 0 1 de febrero de 2023

Al contestar cite éste Radicado: DOM-202209-089708

Señor(a):
**STELLA CUENCA**
C.C: 20952868
Dirección: CL 152 87B 10 SUBA TUNO ALTA
Tel: 3228893518
BOGOTA DC- BOGOTA DC

**ASUNTO:** Retiro del Programa Subsidio al Aporte en Pensión - PSAP - del Fondo de Solidaridad Pensional por **LÍMITE MÁXIMO LEGAL DE EDAD (65 AÑOS).**

**Fuente: Carta notificación temporalidad edad**

Según anterior imagen, se evidencia:

- Los datos básicos de contacto del beneficiario, información que es consistente según base Excel.
- Asunto, mediante el cual se informa claramente el motivo de la notificación.

**Cuerpo de carta**

La carta generada por el Administrador Fiduciario, muestra el siguiente contenido:

Señor beneficiario (a):

Usted, está próximo a cumplir el límite máximo de edad permitido por la Ley 100 de 1993, para permanecer en el Programa PSAP del Fondo de Solidaridad Pensional, motivo por el cual será retirado del citado programa, una vez cumpla los 65 años de edad. (Artículo 29 de la Ley 100 de 1993 y numeral 2 del artículo 2.2.14.1.24 del Decreto 1833 de 2016).

En ejercicio del principio de defensa y contradicción que le asiste dentro del marco del Derecho del Debido Proceso, si tiene alguna objeción o inconformidad sobre el particular, podrá presentar por escrito las razones y los soportes en que la sustenta, dentro de los **DOS (2) MESES SIGUIENTES** al recibo de esta comunicación. Transcurrido dicho plazo sin pronunciamiento escrito de su parte se tendrá en firme su retiro del Programa por las razones legales expuestas.

Para cualquier información adicional, puede comunicarse a través de nuestra línea de atención al cliente en Bogotá al (601) 6502037, línea de atención nacional 018000184333 o a través del Buzón de atención ubicado en el menú "Atención al ciudadano de nuestra página web: https://www.fondodesolidaridadpensional.gov.co/pgrd-mesa-de-ayuda.html

Tenga en cuenta que puede acudir ante COLPENSIONES - Centro de Atención de Pensiones más cercano o consultar la página www.colpensiones.gov.co, vínculo: historia laboral, para que se informe sobre sus semanas cotizadas y solicitar la asesoría de esa Administradora.

Atentamente,

AURA MARCELA MESA ANGULO
Directora de Proyecto

**Fuente: Carta notificación temporalidad edad**

Según anterior imagen, se puede indicar lo siguiente:

- Se indica la normativa mediante la cual se soporta la situación y acciones próximas a adelantar por parte del Administrador Fiduciario, en calidad de Administrador del programa y en cumplimiento de las obligaciones y controles que sobre el asunto en particular se contemplan en el C-719 de 2022.

- Así mismo, se otorga al beneficiario el debido proceso, dentro de un tiempo razonable de los dos meses. Lo anterior entendiendo que, las acciones que se adelantan son contempladas como parte de los controles previo cumplimiento de la temporalidad.

- Se indican los diferentes canales mediante los cuales el beneficiario puede establecer contacto con el Administrador Fiduciario, a fin de obtener información que sobre el tema en particular se puedan presentar. Esta información incluye contacto con Colpensiones.

- Finalmente se evidencia firma de la directora del proyecto como cabeza visible del proceso.

- La información de las cartas, es de una carta tipo, la cual se refleja en los demás beneficiarios y que se gestiona por parte de 472 mediante combinación de correspondencia y que son distribuidas una vez el Administrador Fiduciario da el visto bueno.

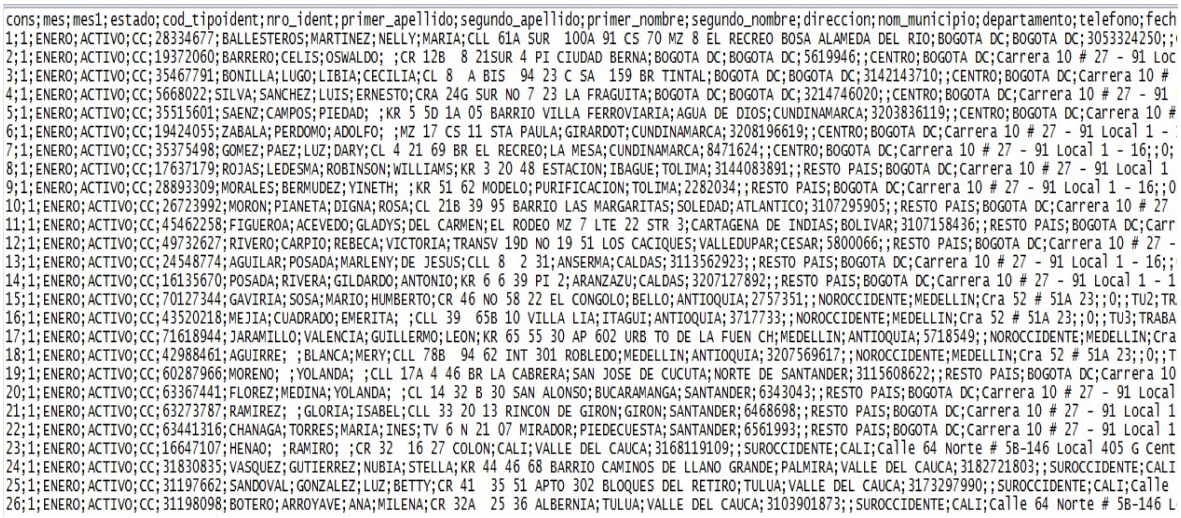
En relación con temporalidad de semanas se muestra lo siguiente:

Se reciben tres soportes:

- Archivo plano “Activos_con_temporalidad_Semanas_20230131_1524_NELFSP”
- Cartas semanas 2 meses anticipación
- Notificación semanas 2 meses anticipacion_acces

Con base en las anteriores evidencias, se procede a verificar la información con la cual el Administrador Fiduciario, realiza la gestión de control sobre la temporalidad de semanas, en concordancia con lo estipulado en el C-719 de 2023.

Se verifica la información del archivo plano “Activos_con_temporalidad_Semanas_20230131_1524_NELFSP, versus el archivo procesado mediante la herramienta acces, evidenciando consistencia. Se muestra lo siguiente:



```
cons;mes;mes1;estado;cod_tipoident;nro_ident;primer_apellido;segundo_apellido;primer_nombre;segundo_nombre;direccion;nom_municipio;departamento;telefono;fech
1;1;ENERO;ACTIVO;CC;28334677;BALLESTEROS;MARTINEZ;NELLY;MARIA;CLL 61A SUR  100A 91 CS 70 MZ 8 EL RECREO BOSA ALAMEDA DEL RIO;BOGOTA DC;BOGOTA DC;3053324250;;
2;1;ENERO;ACTIVO;CC;19372060;BARRERO;CELIS;OSWALDO; ;CR 12B  8 21SUR 4 PI CIUDAD BERNA;BOGOTA DC;BOGOTA DC;5619946;;CENTRO;BOGOTA DC;Carrera 10 # 27 - 91 Loc
3;1;ENERO;ACTIVO;CC;35467791;BONILLA;LUGO;LIBIA;CECILIA;CL 8  A BIS  94 23 C SA  159 BR TINTAL;BOGOTA DC;BOGOTA DC;3142143710;;CENTRO;BOGOTA DC;Carrera 10 #
4;1;ENERO;ACTIVO;CC;5668022;SILVA;SANCHEZ;LUIS;ERNESTO;CRA 24G SUR NO 7 23 LA FRAGUITA;BOGOTA DC;BOGOTA DC;3214746020;;CENTRO;BOGOTA DC;Carrera 10 # 27 - 91
5;1;ENERO;ACTIVO;CC;35515601;SAENZ;CAMPOS;PIEDAD; ;KR 5 5D 1A 05 BARRIO VILLA FERROVIARIA;AGUA DE DIOS;CUNDINAMARCA;3203836119;;CENTRO;BOGOTA DC;Carrera 10 #
6;1;ENERO;ACTIVO;CC;19424055;ZABALA;PERDOMO;ADOLFO; ;MZ 17 CS 11 STA PAULA;GIRARDOT;CUNDINAMARCA;3208196619;;CENTRO;BOGOTA DC;Carrera 10 # 27 - 91 Local 1 -
7;1;ENERO;ACTIVO;CC;35375498;GOMEZ;PAEZ;LUZ;DARY;CL 4 21 69 BR EL RECREO;LA MESA;CUNDINAMARCA;8471624;;CENTRO;BOGOTA DC;Carrera 10 # 27 - 91 Local 1 - 16;;0;
8;1;ENERO;ACTIVO;CC;17637179;ROJAS;LEDESMA;ROBINSON;WILLIAMS;KR 3 20 48 ESTACION;IBAGUE;TOLIMA;3144083891;;RESTO PAIS;BOGOTA DC;Carrera 10 # 27 - 91 Local 1
9;1;ENERO;ACTIVO;CC;28893309;MORALES;BERMUDEZ;YINETH; ;KR 51 62 MODELO;PURIFICACION;TOLIMA;2282034;;RESTO PAIS;BOGOTA DC;Carrera 10 # 27 - 91 Local 1 - 16;;0
10;1;ENERO;ACTIVO;CC;26723992;MORON;PIANETA;DIGNA;ROSA;CL 21B 39 95 BARRIO LAS MARGARITAS;SOLEDAD;ATLANTICO;3107295905;;RESTO PAIS;BOGOTA DC;Carrera 10 # 27
11;1;ENERO;ACTIVO;CC;45462258;FIGUEROA;ACEVEDO;GLADYS;DEL CARMEN;EL RODEO MZ 7 LTE 22 STR 3;CARTAGENA DE INDIAS;BOLIVAR;3107158436;;RESTO PAIS;BOGOTA DC;Carr
12;1;ENERO;ACTIVO;CC;49732627;RIVERO;CARPIO;REBECA;VICTORIA;TRANSV 19D NO 19 51 LOS CACIQUES;VALLEDUPAR;CESAR;5800066;;RESTO PAIS;BOGOTA DC;Carrera 10 # 27 -
13;1;ENERO;ACTIVO;CC;24548774;AGUILAR;POSADA;MARLENY;DE JESUS;CLL 8  2 31;ANSERMA;CALDAS;3113562923;;RESTO PAIS;BOGOTA DC;Carrera 10 # 27 - 91 Local 1 - 16;;
14;1;ENERO;ACTIVO;CC;16135670;POSADA;RIVERA;GILDARDO;ANTONIO;KR 6 6 39 PI 2;ARANZAZU;CALDAS;3207127892;;RESTO PAIS;BOGOTA DC;Carrera 10 # 27 - 91 Local 1 - 1
15;1;ENERO;ACTIVO;CC;70127344;GAVIRIA;SOSA;MARIO;HUMBERTO;CR 46 NO 58 22 EL CONGOLO;BELLO;ANTIOQUIA;2757351;;NOROCCIDENTE;MEDELLIN;Cra 52 # 51A 23;;0;;TU2;TR
16;1;ENERO;ACTIVO;CC;43520218;MEJIA;CUADRADO;EMERITA; ;CLL 39  65B 10 VILLA LIA;ITAGUI;ANTIOQUIA;3717733;;NOROCCIDENTE;MEDELLIN;Cra 52 # 51A 23;;0;;TU3;TRABA
17;1;ENERO;ACTIVO;CC;71618944;JARAMILLO;VALENCIA;GUILLERMO;LEON;KR 65 55 30 AP 602 URB TO DE LA FUEN CH;MEDELLIN;ANTIOQUIA;5718549;;NOROCCIDENTE;MEDELLIN;Cra
18;1;ENERO;ACTIVO;CC;42988461;AGUIRRE; ;BLANCA;MERY;CLL 78B  94 62 INT 301 ROBLEDO;MEDELLIN;ANTIOQUIA;3207569617;;NOROCCIDENTE;MEDELLIN;Cra 52 # 51A 23;;0;;T
19;1;ENERO;ACTIVO;CC;60287966;MORENO; ;YOLANDA; ;CLL 17A 4 46 BR LA CABRERA;SAN JOSE DE CUCUTA;NORTE DE SANTANDER;3115608622;;RESTO PAIS;BOGOTA DC;Carrera 10
20;1;ENERO;ACTIVO;CC;63367441;FLOREZ;MEDINA;YOLANDA; ;CL 14 32 B 30 SAN ALONSO;BUCARAMANGA;SANTANDER;6343043;;RESTO PAIS;BOGOTA DC;Carrera 10 # 27 - 91 Local
21;1;ENERO;ACTIVO;CC;63273787;RAMIREZ; ;GLORIA;ISABEL;CLL 33 20 13 RINCON DE GIRON;GIRON;SANTANDER;6468698;;RESTO PAIS;BOGOTA DC;Carrera 10 # 27 - 91 Local 1
22;1;ENERO;ACTIVO;CC;63441316;CHANAGA;TORRES;MARIA;INES;TV 6 N 21 07 MIRADOR;PIEDECUESTA;SANTANDER;6561993;;RESTO PAIS;BOGOTA DC;Carrera 10 # 27 - 91 Local 1
23;1;ENERO;ACTIVO;CC;16647107;HENAO; ;RAMIRO; ;CR 32  16 27 COLON;CALI;VALLE DEL CAUCA;3168119109;;SUROCCIDENTE;CALI;Calle 64 Norte # 5B-146 Local 405 G Cent
24;1;ENERO;ACTIVO;CC;31830835;VASQUEZ;GUTIERREZ;NUBIA;STELLA;KR 44 46 68 BARRIO CAMINOS DE LLANO GRANDE;PALMIRA;VALLE DEL CAUCA;3182721803;;SUROCCIDENTE;CALI
25;1;ENERO;ACTIVO;CC;31197662;SANDOVAL;GONZALEZ;LUZ;BETTY;CR 41  35 51 APTO 302 BLOQUES DEL RETIRO;TULUA;VALLE DEL CAUCA;3173297990;;SUROCCIDENTE;CALI;Calle
26;1;ENERO;ACTIVO;CC;31198098;BOTERO;ARROYAVE;ANA;MILENA;CR 32A  25 36 ALBERNIA;TULUA;VALLE DEL CAUCA;3103901873;;SUROCCIDENTE;CALI;Calle 64 Norte # 5B-146 L
```

**Fuente: Archivo plano, Activos_con_temporalidad_Semanas_20230131_1524_NELFSP**

Según imagen anterior, se puede observar que contiene información para 26 beneficiarios objeto de notificación por temporalidad de semanas, la cual al ser procesada, es consistente con el archivo “Notificación semanas 2 meses anticipacion_acces”, lo anterior, en el marco de las actividades implementadas por el Administrador Fiduciario, para controlar y gestionar los beneficiarios extractados del aplicativo NELFSP que están cerca de cumplir el retiro por temporalidad.

En el archivo “Notificación semanas 2 meses anticipacion_acces”, se obtiene la siguiente información:

Once (11) Columnas según siguiente imagen:



| CONSECUTIVO | CEDULA | NOMBRE | DIRECCIÓN | TELEFONO | MUNICIPIO | DEPATAMENTO | REGIONAL | MOTIVO | GRUPO POBLACIONAL | TIEMPO DE SEM SUBSIDIADA |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Con base en los anteriores campos, como dato(s) importante(s) se indica(n) lo(s) siguiente(s):

| REGIONAL | CANTIDAD | % Pat. |
|---|---|---|
| CENTRO | 18 | 69% |
| NOROCCIDENTE | 4 | 15% |
| SUROCCIDENTE | 4 | 15% |
| **Total General** | **26** | |

**Fuente: Archivo Excel, notificación edad 2 meses anticipación**

De la anterior información se puede indicar:

- El punto de atención “Centro”, concentró el 69% de notificaciones por edad según el periodo reportado.
- Los datos contenidos en el archivo, muestran información básica del beneficiario, como datos de contacto y ubicación. Esta información permite realizar el trámite de reparto para la empresa de correos.
- Se evidencia consisten entre el plano generado en NELFSP y el archivo convertido para su gestión.

**Archivos pdf.- Cartas remisorias**

En concordancia con la información del archivo Excel, se reciben las 26 cartas remisorias con dirección a los beneficiarios respectivos, de las cuales el contenido se muestra a continuación mediante dos muestras:

**Encabezado**




Bogotá D.C., 01 de febrero de 2023

Al contestar cite éste Radicado: DOM-202209-089681

Señor(a):
**NELLY MARIA BALLESTEROS MARTINEZ**
C.C: 28334677
Dirección: CLL 61A SUR 100A 91 CS 70 MZ 8 EL RECREO BOSA ALAMEDA DEL RIO
Tel: 3053324250
BOGOTA DC - BOGOTA DC

**ASUNTO:** Retiro del Programa Subsidio al Aporte en Pensión - PSAP - del Fondo de Solidaridad Pensional por **LÍMITE MÁXIMO LEGAL DE SEMANAS SUBSIDIADAS**.

**Fuente: Carta notificación temporalidad semanas**

Según anterior imagen, se evidencia:

- Los datos básicos de contacto del beneficiario, información que es consistente según base Excel.

- Asunto, mediante el cual se informa claramente el motivo de la notificación.

**Cuerpo de carta**

Señor beneficiario(a):

Usted está próximo a cumplir el límite de semanas subsidiadas que permite la normatividad del Programa de Subsidio al Aporte en Pensión – PSAP. Por tal razón, le informamos que cumplido dicho límite, debe ser retirado del programa conforme lo establece el numeral 3 del artículo 2.2.14.1.24 del Decreto 1833 de 2016.

De acuerdo con el grupo poblacional al cual usted pertenece, el número de semanas límite es el siguiente:

| GRUPO POBLACIONAL | TIEMPO DE SEMANAS SUBSIDIADAS |
|---|---|
| TRABAJADOR INDEPENDIENTE URBANO 2 | 650 |

En ejercicio del principio de defensa y contradicción que le asiste dentro del marco del Derecho del Debido Proceso, si usted tiene alguna objeción o inconformidad sobre el particular, podrá presentar por escrito las razones y los soportes en que la sustenta, DENTRO DE LOS DOS (2) MESES siguientes al recibo de esta comunicación. Transcurrido dicho plazo sin pronunciamiento escrito de su parte se tendrá en firme su retiro del Programa por las razones legales expuestas.

Para cualquier información adicional, puede comunicarse a través de nuestra línea de atención al cliente en Bogotá al (601) 6502037, línea de atención nacional 018000184333 o a través del Buzón de atención ubicado en el menú "Atención al ciudadano de nuestra página web: https://www.fondodesolidaridadpensional.gov.co/pgrd-mesa-de-ayuda.html

Tenga en cuenta que puede acudir ante COLPENSIONES - Centro de Atención de Pensiones más cercano o consultar la página www.colpensiones.gov.co, vínculo: historia laboral, para que se informe sobre sus semanas cotizadas y solicitar la asesoría de esa Administradora.

Atentamente,

AURA MARCELA MESA ANGULO
Directora de Proyecto

**Fuente: Carta notificación temporalidad semanas**

La carta generada por el Administrador Fiduciario, muestra el siguiente contenido:

- Se indica la normativa mediante la cual se soporta la situación y acciones próximas a adelantar por parte del Administrador Fiduciario, en calidad de Administrador del programa y en cumplimiento de las obligaciones y controles que sobre el asunto en

particular se contemplan en el C-719 de 2022. Así mismo, se especifica el claramente el grupo poblacional y semanas subsidiadas según normativa.

- Así mismo, se otorga al beneficiario el debido proceso, dentro de un tiempo razonable de los dos meses. Lo anterior entendiendo que, las acciones que se adelantan son contempladas como parte de los controles previo cumplimiento de la temporalidad.

- Se indican los diferentes canales mediante los cuales el beneficiario puede establecer contacto con el Administrador Fiduciario, a fin de obtener información que sobre el tema en particular se puedan presentar. Esta información incluye contacto con Colpensiones.

- Finalmente se evidencia firma de la directora del proyecto como cabeza visible del proceso.

- La información de las cartas, es de una carta tipo, la cual se refleja en los demás beneficiarios y que se gestiona por parte de 472 mediante combinación de correspondencia y que son distribuidas una vez el Administrador Fiduciario da el visto bueno. Se adiciona columna con el número de consecutivo con el cual se emite la notificación.

*12.11 "Controles que permitan alertar a las administradoras de pensiones y al administrador fiduciario en el cuarto mes de mora consecutivo, el no cobro de subsidios ya sea por no pago por parte del afiliado o por no cobro al Fondo de Solidaridad Pensional por parte de las administradoras de pensiones"*

*12.12 "Controles que permitan alertar por escrito al beneficiario del subsidio al aporte para pensión en el cuarto mes de mora consecutivo, el riesgo del retiro del programa por mora, así como informar por escrito mínimo con dos meses de anticipación, la fecha de retiro por edad o por semanas máximas de aporte de acuerdo con el grupo poblacional, dando cumplimiento siempre al debido proceso"*

*12.13 "Controles para que en el mes inmediatamente siguiente a que el beneficiario del subsidio al aporte para pensiónentre en causal de retiro por mora, sea suspendido mientras se surte el debido proceso para ser retirado del programa".*

En relación con controles de morosidad según la actividad de Auditoría realizada el día 18 de abril de 2023, muestra las siguientes observaciones:

De acuerdo con la Emergencia Económica, Social y Ecológica declarada mediante el Decreto 417 de 2020 y conforme a lo establecido en el Decreto 582 del 16 de abril de 2020, la inaplicación de la causal de pérdida del derecho al subsidio por mora superior a seis (6) meses continuos en el aporte obligatorioa Colpensiones, se efectuó desde el 16 de abril de 2020 hasta el 30 de junio de 2022. El citado Decretoen el parágrafo de su artículo 3° concedió un plazo de tres (3) meses siguientes a la terminación de la emergencia sanitaria para que los afiliados al PSAP realizaran el pago extemporáneo de los aportes que le correspondían en el periodo de emergencia, el cual venció el 30 de septiembre de 2022.

Colpensiones remite en los estados de cuenta los beneficiarios que presentan hasta seis meses en mora, el Administrador Fiduciario gestionó a través del Contact Center el envío de mensajes de texto informando la situación a cada beneficiario de manera preventiva y

como alerta. Así mismo se indica gestión mediante llamadas. Esta gestión preventiva permite alertar al beneficiario para no ser retirado del programa, en los casos donde no es exitosa la llamada o el mensaje de texto, se les envía correo electrónico. Se aclara una alta efectividad de información mediante los mensajes de texto.

Una vez se aplican las suspensiones por mora, se notifica al beneficiario. Lo anterior, aclarando que previa suspensión se han ejercido las actividades necesarias para informar al beneficiario. Los casos donde se presentan devoluciones de la notificación, se publican en la página Web del FSP.

Al momento de la Auditoría, el Administrador Fiduciario expresa que están a la espera del informe de 472.

Se resalta que, si bien la obligación y el control establecen que sea aplicado desde el cuarto mes, el Administrador Fiduciario inicia las gestiones desde el primer mes de mora.

La obligación 12.12, comprende controles tanto por morosidad como por temporalidad, los cuales fueron tratados en la actividad de Auditoria y han sido abordados por separado, no obstante y según se muestra en el presente informe, la gestión y seguimiento de estos eventos, evidencian la implementación de controles similares.

**Generalidades / conclusiones**

- Decreto 582, finalizó la Emergencia Económica, Social y Ecológica el 30 de junio de 2023, los beneficiarios tenían 3 meses más para realizar el pago de los aportes.
- Se recibe informe de morosidad de Colpensiones con el reporte de beneficiarios con 1 a 5 meses demora para envío mensajes de texto.
- Suspensión con seis meses de mora.
- Contact center control mensajes de texto.
- Llamadas exitosas
- Correos electrónicos.
- Proyección de la comunicación por parte de la Dirección Jurídica para la notificación a beneficiariosDistribución de las notificaciones a través de la empresa de correo 472.
- Sincronizar aplicativo de novedades con Colpensiones como fuente de reporte de morosidad en calidadde recaudador de aportes.
- Se notifica desde el mes 1 al 5 de mora.

**Soportes Solicitados**
Gestión Contac Center
Mensajes de textos.

Resultados febrero
Reporte de Colpensiones

**CONCLUSIONES**

- Durante la actividad se evidencia una gestión adecuada de controles respecto al procesos de temporalidad edad y semanas, morosidad.
- Los procesos y controles para los dos tipos de temporalidad son iguales. Para los dos procesos se adoptan un control adicional mediante la herramienta Access.
- Mediante el aplicativo NELFSP se generan los reportes de temporalidad. Se aplica un cruce automático con la base de activos.
- La distribución se realiza mediante la empresa de correos 472.
- Se realizan diferentes actividades para informar al beneficiario del cumplimiento de temporalidad.
- La gestión de la morosidad se realiza a partir de la información reportada por Colpensiones.
- La gestión de morosidad se aplica desde el mes uno al mes cinco.

**HALLAZGOS**

Ninguno para la primera Auditoria realizada sobre los controles de temporalidad

**RECOMENDACIONES**

Ninguno para la primera Auditoria realizada sobre los controles de temporalidad

**Soportes requeridos y verificados controles morosidad**

Para la verificación y evidencia de la gestión de morosidad, se reciben los siguientes soportes:

- Estado de Cuenta morosidad Colpensiones
- Informe reporte morosidad

Con base en los anteriores soportes, se procede a verificar la información presentada evidenciando lo siguiente:

**Estado de Cuenta morosidad Colpensiones**

**Archivo Excel con los siguientes campos principales**

| N° ID | TIPO | 1 APELLIDO | 2 APELLIDO | 1 NOMBRE | 2 NOMBRE | MOROSIDAD |
|---|---|---|---|---|---|---|

Con base en los campos identificados según anterior imagen, se observa un archivo Excel que contiene 143.558 filas con cédulas únicas de beneficiarios.

Así mismo y de acuerdo con la información contenida en la fila de "Morosidad", se puede evidenciar la distribución de beneficiarios según meses en mora entre los 0 y 6 meses, según se presenta en el siguiente cuadro:

| Meses en mora | N° Beneficiarios | % Part. Mora |
|---|---|---|
| 0 | 104.606 | 73% |
| 1 | 21.943 | 15% |
| 2 | 2.707 | 2% |
| 3 | 1.430 | 1% |
| 4 | 1.106 | 1% |
| 5 | 869 | 1% |
| 6 | 10.897 | 8% |
| **Total General** | **143.558** | |

**Fuente. Archivo Excel" Estado de cuenta morosidad Colpensiones"**

Del cuadro anterior, se puede extractar en estado de morosidad de entre 1 y 6 la siguiente información:

| | N° Beneficiarios | % |
|---|---|---|
| **En estado de mora** | 38.952 | 27% |

Así mismo, se puede observar que la mora de 1 mes, concentra el 15%, el 12% restante se concentra principalmente en el 8% de moras de 6 meses. Lo anterior, permite inferir que, se adelanta gestión de control de morosidad desde el primer mes que se incurre en este estado, para efectos de mitigar el riesgo de permitir que se envejezca la cartera y sea necesario retirar del programa un número importante de beneficiarios.

De otro lado y según archivo "Informe reporte morosidad", se muestra la gestión de control que se realiza por parte del Administrador Fiduciario, para efectos de persuadir a los beneficiarios a ponerse al día con sus aportes. Se muestra el siguiente resultado:

Archivo con dos hojas: "Celular y Fijo"

Hoja "Celular": 23.108 registros de cedulas de beneficiarios
Hoja "Fijo": 2007 registros de cedulas de beneficiarios

Con base en la información contenida en la página "Celular", se muestra lo siguiente:

Nueve columnas con la siguiente información:

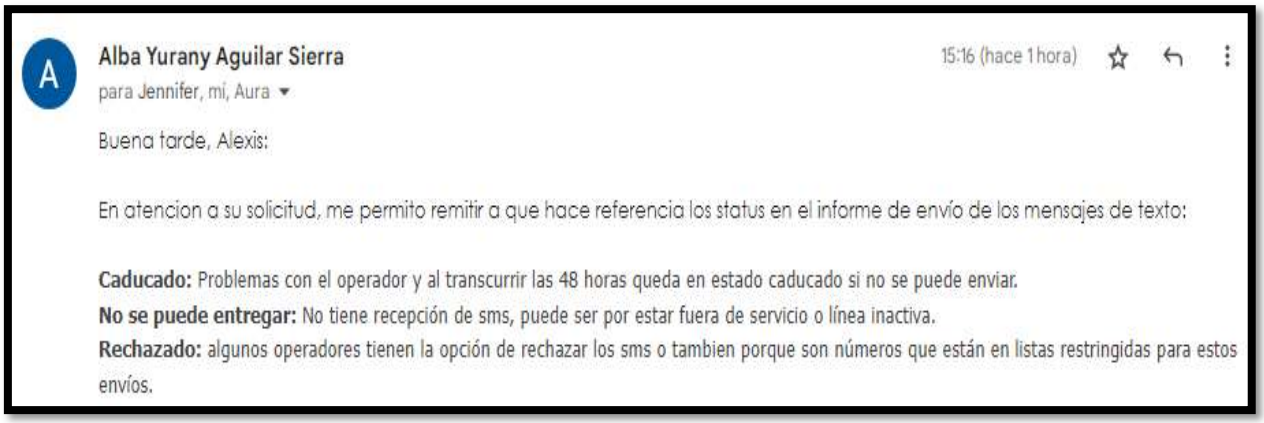
| Periodos de mora | DOCUMENTO | TIPO DOCUMENTO | NOMBRES | DEPARTAMENTO | MUNICIPIO | CELULAR | MES | Status |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

De lo anterior, se extraen los siguientes aspectos relevantes para la Auditoría y que se relacionan con la columna “Status”, en la cual, se indica el estado de la gestión realizada con los beneficiarios incluidos en la base:

| Status | N° Status | % Part. |
|---|---|---|
| Caducado | 116 | 1% |
| En gestión | 14 | 0% |
| Entregado | 22.135 | 96% |
| No se puede entregar | 823 | 4% |
| Rechazado | 20 | 0% |
| Total General | 23.108 | |

**Archivo: Informe reporte morosidad**

Se evidencia que en status “Entregado” se encuentran 22.135 beneficiarios de los 23.108 equivalentes al 96%, y en status “No se puede entregar”, 823 beneficiarios equivalentes al 4%. Se resalta un alto porcentaje de mensajes entregados con los cuales se informa al beneficiario su estado de morosidad. Se solicita aclaración sobre los status: “Caducado”, “No se puede entregar”, “Rechazado”, de lo cual se responde de la siguiente manera:



Alba Yurany Aguilar Sierra
15:16 (hace 1 hora)
para Jennifer, mí, Aura

Buena tarde, Alexis:

En atencion a su solicitud, me permito remitir a que hace referencia los status en el informe de envío de los mensajes de texto:

**Caducado:** Problemas con el operador y al transcurrir las 48 horas queda en estado caducado si no se puede enviar.
**No se puede entregar:** No tiene recepción de sms, puede ser por estar fuera de servicio o línea inactiva.
**Rechazado:** algunos operadores tienen la opción de rechazar los sms o tambien porque son números que están en listas restringidas para estos envíos.

Del mismo archivo, la gestión por morosidad entre 1 y 5 periodos, y status se muestra de la siguiente manera:

| Periodos mora/ Status | Cuenta de Status | % Part. |
|---|---|---|
| 1 | 18.998 | 82% |
| Caducado | 100 | 0,5% |
| En gestión | 10 | 0,1% |
| Entregado | 18.214 | 95,9% |
| No se puede entregar | 658 | 3,5% |
| Rechazado | 16 | 0,1% |
| 2 | 2.130 | 9,2% |

| Periodos mora/ Status | Cuenta de Status | % Part. |
|---|---|---|
| Caducado | 8 | 0,4% |
| En gestión | 1 | 0,0% |
| Entregado | 2.034 | 95,5% |
| No se puede entregar | 83 | 3,9% |
| Rechazado | 4 | 0,2% |
| 3 | 916 | 4,0% |
| Caducado | 1 | 0,1% |
| En gestión | 2 | 0,2% |
| Entregado | 880 | 96,1% |
| No se puede entregar | 33 | 3,6% |
| 4 | 607 | 2,6% |
| Caducado | 5 | 0,8% |
| En gestión | 1 | 0,2% |
| Entregado | 573 | 94,4% |
| No se puede entregar | 28 | 4,6% |
| 5 | 457 | 2,0% |
| Caducado | 2 | 0,4% |
| Entregado | 434 | 95,0% |
| No se puede entregar | 21 | 4,6% |
| **Total General** | **23.108** | |

**Archivo: Informe reporte morosidad**

Según cuadro resumen anterior, se puede observar que para el mes uno de morosidad equivalente al 82% de la base analizada, se presenta una gestión importante, aplicada sobre 18.998, de los cuales en status de gestión “Entregado” es significativo con el 96%, correspondiendo a 18.214. El porcentaje de status “Entregado” para la mora de entre 1 y 5 meses, reflejan un promedio del 95%, lo que infiere un porcentaje adecuado de gestión efectiva.

En estado de mora de dos periodos con el 9,2%, evidencia el segundo rango de mayor porcentaje de la base analizada, evento que permite inferir que es adecuada la gestión desde el primer mes, mitigando el riesgo de envejecimiento de la cartera y potencial retiro de un grupo importante de beneficiarios.

En el rango de mora de cinco meses, se ubica el 2% de beneficiarios con 457, siendo relativamente un número bajo, los cuales no necesariamente han sido retirados del programa por posibles pagos.

Con base en la información contenida en la página “Fijo”, se muestra lo siguiente:

Ocho columnas con la siguiente información:

| MORA | DOCUMENTO | TIPO DOCUMENTO | NOMBRES | DEPARTAMENTO | MUNICIPIO | FIJO | MES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

De lo anterior, se extraen los siguientes aspectos relevantes para la Auditoría y que se relacionan con la columna “Mora”, en la cual, se indica el estado moratorio de los beneficiarios incluidos en la base. Se muestra el siguiente cuadro:

| Meses mora | Beneficiarios en mora | % Part. |
|---|---|---|
| 1 | 1.705 | 67% |
| 2 | 314 | 12% |
| 3 | 228 | 9% |
| 4 | 176 | 7% |
| 5 | 125 | 5% |
| Total General | 2.548 | |

**Archivo: Informe reporte morosidad**

El anterior cuadro muestra que se gestiona un número importante de beneficiarios desde el primer de mora, y concentra el 67% con 1.705 beneficiarios. En mora de dos meses se concentran 314 beneficiarios con 12%. En el mes cinco de mora se muestran 125 beneficiarios con 5%. Se resalta que al quinto mes el número de beneficiarios es bajo, mitigando el riesgo de retiros importantes del programa por esta causal.

Así mismo, se pudo establecer que, en la base de gestión mediante llamada a fijo, no presenta una columna de status, en virtud a que aún se está en gestión y no se ha cerrado el informe.

## CONCLUSIONES

- El Administrador Fiduciario, tiene implementados procesos adecuados de seguimiento y control de morosidad, desde la gestión administrativa y tecnológica.
- Se realiza la gestión de control desde el primer de mora de los beneficiarios, lo que es adecuado para mitigar riesgos de envejecimiento de la cartera y retiros de beneficiarios.
- Se inicia el seguimiento mediante el reporte de Colpensiones.
- El promedio de gestión efectiva es del 95%, siendo un porcentaje significativo.
- Se da cumplimiento razonable a la obligación relacionada con controles a morosidad.

## RECOMENDACIONES

Ninguna en la primera actividad aplicada sobre controles a morosidad

## HALLAZGOS

Para la primera fase de verificación del control, no se evidenciaron hallazgos. No obstante, se realizaran seguimientos periódicos y de evidenciar aspectos a corregir o ajustar serán debidamente informados.

**COMPROMISOS DE LA ACTIVIDAD**

Entrega de soportes por parte del Administrador Fiduciario, los cuales fueron debidamente recibidos por esta Interventoría. Se aclara que de requerir información adicional o aclaraciones, estas serán solicitadas oportunamente.

**VERIFICACIÓN ENTREGABLES**

**Evidencias Generales De La Actividad**

| | |
|---|---|
| **Grabación reunión** | |
| **Soportes requeridos** | **Se presentan en informe de Interventoría** |
| **Informe de Interventoría** | **Imágenes y observaciones** |

**ACTIVIDADES DE SEGUIMIENTO A OBLIGACIONES ABRIL DE 2023**

Durante el mes de abril de 2023, Consorcio Audintegral FSP mediante el componente Operativo y de gestión, adelanto diferentes actividades de Auditoria y seguimiento a las obligaciones del contrato principal C-719 de 2022, cuyo resultado se muestra a continuación:

**TEMA VERIFICADO: PLAN DE TRABAJO**

**Proceso y/o Procedimiento: Verificación Información**

**FECHA: Abril de 2023**
**LUGAR: N/A**
**INTRODUCCIÓN**

Consorcio Audintegral FSP, para el inicio de la ejecutoria del C-720 de 2022, recibe por parte del administrador fiduciario plan de trabajo para efectos de proceder a adelantar la respectiva verificación de las actividades, mediante las cuales se soportara la ejecución del C-719 de 2022. Para tal efecto, en el periodo reportado en el cual se adelantan actividades propias de planeación del proyecto, y se adelantan actividades que serán insumo para los próximos periodos objeto de seguimiento.

**ALCANCE**

El alcance de la auditoría es realizada en el marco de los contratos C-719 de 2022 de Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional y 720 de 2022 de Consorcio Audintegral, y se circunscribe a la información presentada por el administrador fiduciario.

Así mismo, el alcance se realiza en el cumplimiento de las obligaciones del C-720: Obligación(es): 6.15, Obligación especifica N°23, y las demás que se puedan relacionar.

Y las obligaciones del C-719 de 2022: Obligaciones con el Ministerio del Trabajo, Obligación N°2 y las demás que se puedan relacionar.

**AUDITORIA APLICADA**
Para la actividad a realizada por la firma Interventora, se aplicarán las técnicas de verificación documental y observación y seguimiento.

**ANTECEDENTES**

En el mes de diciembre de 2022, mediante e-mail de fecha 30 de diciembre de 2022, oficio Radicado N°: 202210085-EN-000, Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional, hace entrega del Plan de Trabajo a la Interventoría para su verificación y seguimiento.

Para el mes de enero de 2023, con base en la información entregada por el Administrador Fiduciario, inicia actividades de verificación de cumplimiento al Plan de Trabajo en cada uno de sus componentes por parte del equipo Interventor, según lo contempla la obligación 13 del C-720 de 2022.

Para el presente periodo reportado, se anexa al informe de Auditoría e Interventoría, el seguimiento al plan de trabajo sobre aquellas actividades relacionadas con el componente operativo, infiriendo del mismo modo, que se refleja la gestión integral que sobre el asunto en particular, realiza el equipo interventor en los diferentes componentes. Dicho anexo, corresponde a una matriz que contempla las actividades a realizar, entregables, responsable y periodicidad mediante el cual se da cumplimiento a las diferentes obligaciones y cuyo. Así mismo, es una actividad de seguimiento periódico aplicado durante la ejecutoria contractual.

**DESARROLLO VERIFICACIÓN PLAN DE TRABAJO**

Con base en el oficio con radicado N° -202210085-EN-000, fechado 30 de diciembre de 2022, Asunto: Cláusula 7.2.2.2 – Plan de trabajo 2023 de Encargo Fiduciario 719 de 2022.y su anexo respectivo, se presenta a continuación, el seguimiento por parte de la firma para el mes reportado y sobre las actividades asociadas a la gestión operativa:

**Soporte Verificado**: Archivo Excel
**Nombre Soporte:** Plan de Trabajo 2023
**Estructura:** Excel con dos (2) hojas/ Indicadores y Plan de Trabajo 2023.

Con base en lo anterior, se procede a verificar la información presentada por Consorcio FSP evidenciando lo siguiente:

- Clausula
- Componente
- Descripción de la Obligación
- Nombre del Componente
- Actividad
- Entregable

- Indicador
- Periodicidad.
- Doce (12) columnas por mes de actividad, iniciando desde el mes de enero de 2023.

Con base en la información relacionada, se procede a filtrar los siguientes filtros:

- Actividades del componente operativo y de gestión.
- Actividades reportadas en el mes de abril de 2023.

Con base en los anteriores filtros, se verifica la siguiente información:

- Entregable.
- Actividad.
- Otras actividades conexas.

Una vez aplicados los filtros antes mencionados, se procede a verificar la actividad y entregable indicado, y su cumplimiento con la gestión objeto de seguimiento durante el mes reportado indicando lo siguiente:

- Como soporte de la actividad de seguimiento por parte de la firma, se muestran las observaciones y concepto emitidos por la firma, incluidos en el mismo archivo Excel que presenta el Administrador Fiduciario, el cual se anexa al informe de Auditoría e Interventoría del periodo reportado.

- El plan de trabajo del Administrador Fiduciario, incluye actividades que su periodicidad es mensual, no obstante, su seguimiento formal por parte de la Interventoría, se realiza en periodos definidos en el plan de auditoria y/o cronograma durante la ejecutoria contractual.

- Algunas de las actividades y entregables indicados por el Administrador Fiduciario en su plan de trabajo, son verificados mediante procesos conexos que realiza la firma mensualmente y que permiten verificar su debido cumplimiento en los diferentes componentes, los cuales se incluyen en el informe de Auditoria e Interventoría.

**CONCLUSIONES**

- El plan de trabajo contempla las obligaciones contractuales, las actividades a realizar para su cumplimiento, responsables y los entregables verificables por cada periodo.

- Para el periodo reportado, se emite concepto de razonabilidad en el cumplimiento del plan de trabajo y las obligaciones verificadas relacionadas con el componente operativo.

- Se anexa al informe de Interventoría, archivo con el seguimiento al plan de trabajo del Consorcio FSP.

**RECOMENDACIONES**

Ninguna recomendación para el periodo reportado.

**SEGUIMIENTO OBLIGACIONES ABRIL 2023**

En el mes de abril de 2023, se realizó verificación particular a la(s) siguiente(s) obligación(es):

**TEMA VERIFICADO: Informes Entes de Control**
**FECHA: Abril de 2023**
**LUGAR: N/A**

**2.8. OBLIGACIONES DE SEGUIMIENTO E INFORMES**

*Obligación N° 1. Presentar a los organismos de control los informes que éstos le exijan de acuerdo con sus competencias y prestar el apoyo necesario para el cumplimiento de sus funciones. Así mismo, elaborar los planes que señalen las acciones tendientes a subsanar observaciones encontradas por los entes de control, reportando periódicamente al Ministerio y a dichos organismos los avances logrados.*

*11. Rendir la información y las cuentas que le requiera el Ministerio, o quien haga sus veces o la Superintendencia Financiera de Colombia y demás entes de control.*

**INTRODUCCIÓN**

Consorcio Audintegral FSP, en cumplimiento de sus obligaciones contractuales estipuladas en el contrato C-720 de 2022, y en atención a la solicitud expresa del Ministerio del Trabajo de verificar la información general que presenta el operador Consorcio FSP 2022, en el marco de su C-719 de 2022 y en concordancia con las obligaciones: Cláusula Séptima, numeral 11, Obligación 2.7, numeral 5, Obligación 8 numeral 1, se permite hacer entrega de la información solicitada en el oficio emanado por la Contraloría General de la Republica según radicado 2023EE0050455, asunto: “Solicitud información Base de Datos Victimas – FSP – AF Ministerio del Trabajo – , vigencia 2022”. Dicha información fue originada por parte del Consorcio FSP y presentada a la Interventoría, quien procedió a verificar la razonabilidad de la misma mediante la confrontación de diversas fuentes.

Una vez adelantadas las actividades de revisión y aclaraciones respectivas, se procedió a remitir al Ministerio del Trabajo la información requerida por el ente de control, dentro de los plazos definidos.

**ALCANCE**

El alcance de la auditoría es realizada en el marco de los contratos C-719 de 2022 de Encargo Fiduciario y 720 de 2022 de Interventoría y Auditoria y se circunscribe a la

información presentada por el administrador fiduciario al momento de la actividad o requerimiento por parte de la firma.
Así mismo, su alcance se realiza en el cumplimiento de las obligaciones del C-720: 6,12, y las que se relacionen y del C- 719 de 2022 Cláusula Séptima, numeral 11, Obligación 2.7, numeral 5, Obligación 8 numeral 1, y las demás que se puedan relacionar.

**AUDITORIA APLICADA**

Para la actividad realizada por la firma Interventora, se aplicó la técnica verificación documental.

**DESARROLLO VERIFICACIÓN DOCUMENTAL DE LA OBLIGACIÓN**

La contraloría General de la Republica, solicita la siguiente información mediante el radicado 2023EE0050455:

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA | 100 AÑOS

AFMINT 029

Bogotá D.C.

Contraloría General de la República | SGD 31-03-2023 10:21
Al Contestar Cite Este No.: 2023EE0050455 Fol:1 Anex:0 FA:0
ORIGEN 81112 - DIRECCION DE VIGILANCIA FISCAL PARA EL SECTOR TRABAJO / ONEIDA ROSA DIAZ VILORIA
DESTINO GLORIA INES RAMIREZ RIOS / MINISTERIO DEL TRABAJO
ASUNTO SOLICITUD DE INFORMACION BASE DE DATOS VICTIMAS FSP AF MINTRABAJO VIGENCIA
OBS AL RESPONDER CITE ESTE CODIGO AFMINT 029
2023EE0050455

Doctora
**GLORIA INÉS RAMÍREZ RÍOS**
Ministra del Trabajo
Carrera 14 No. 99 - 33
Bogotá. D.C.
gramirezrios@mintrabajo.gov.co
grojasforero@mintrabajo.gov.co

Asunto: Solicitud información Base de Datos Victimas – FSP – AF Ministerio del Trabajo – , vigencia 2022

| Tipo de documento | Cedula | Nombre | Apellido | Fecha Nacimiento | Tipo de Pensión | Valor Pagado |
|---|---|---|---|---|---|---|

Una recibida la respuesta por parte del administrador Fiduciario, se procede a verificar la información, evidenciando razonabilidad. Mediante e-mail de fecha 03 de abril de 2023, radicado -202303458-EN-000, se procede a remitir al Ministerio del Trabajo la información con destino a la Contraloría General de la Republica, según consta en la siguiente imagen:

OFICIO RESPUESTA A RADICADO 2023EE0050455 Usuarios externos Recibidos ×

**Prestacion Humanitaria** lun, 3 abr, 12:57

para solucionesdocumental@mintrabajo.gov.co, Jose, Carlos, Gisele, mi

Buen día

De la manera mas atenta me permito remitir oficio y archivo afin de dar respuesta a solicitud emitida por la contraloría General de la Nac mediante radicado 2023EE0050455.

Cordialmente,

**Andrea Muñeton.**
Profesional de pagos
**Encargo Fiduciario 719/2022**
prestacionhumanitaria@equidad.co

Tel: (57) 6015802080 Ext: 0000
Calle 16 No 6 - 66 Piso 29 Btá- Col
www.fiduagraria.gov.co
Código Postal: 110321

**CONCLUSIÓN(ES)**

- Consorcio Audintegral, pudo evidenciar razonabilidad en el manejo de la información por parte del Administrador Fiduciario y cumplimiento de las obligaciones relacionadas.

- Dentro de las limitaciones para adelantar las verificaciones sobre la información requerida por el ente de control, se puntualiza el evento relacionado con la fecha de inicio de actividades por parte de esta Interventoría, por lo tanto se acoge plenamente la información suministrada por el operador, una vez evaluadas otras fuentes con las cuales se pudo establecer la razonabilidad.

- Se realizó la entrega de información dentro del plazo indicado por el ente de control.

.

**RECOMENDACIÓN(ES)**

Ninguno para la actividad. No obstante, se adelantan gestiones para la implementación de un aplicativo por parte del Administrador Fiduciario, que permita administrar la nómina PHP de manera automática.

**HALLAZGO(S)**

Ninguno para la actividad

## 2.2 COMPONENTE FINANCIERO

El objetivo de la auditoría financiera tiene el propósito de la revisión de los Estados Financieros del Fondo de Solidaridad Pensional y PHP, con el fin de establecer posibles desviaciones o revelaciones inadecuadas de hechos económicos que puedan afectar la razonabilidad de la información Financiera del Fondo.

Para emitir nuestro concepto sobre los Estados Financieros del Fondo de Solidaridad Pensional y PHP, se realizó un análisis de las principales cuentas que conforman y afectan los Estados Financieros de acuerdo con las cifras registradas en las subcuentas de Solidaridad y Subsistencia a su vez un análisis y razonabilidad del Balance Consolidado.

La metodología usada para la auditoría en el componente financiero y presupuesto, consiste en el método deductivo, partiendo de las cifras reflejadas en los estados financieros certificados por representante legal y revisor fiscal, llegando a las cuentas de mayor detalle y tercero de las cuentas del Balance, para el mes de abril de 2023, así:

**Activo**

- Efectivo y Equivalentes al efectivo
- Inversiones
- Cuentas por Cobrar
- Otros activos

**Pasivo**

- Cuentas por Pagar

**Patrimonio**
**Ingresos**
**Gastos**

Para el análisis de cada una de las cuentas del balance del mes de abril de 2023, se solicitó al encargo fiduciario los balances por Subcuenta (Subsistencia, Solidaridad y PHP) a mayor detalle por tercero.

Luego se procedió a relacionar la cuenta auxiliar (9 dígitos), de las principales cuentas del balance, relacionadas anteriormente, comparando el saldo del mes de marzo de 2023 con el saldo a 30 de abril 2023, verificando que los valores sean idénticos a los balances reportados en el mes de abril de 2023, no se encontraron diferencias en los valores reportados de un mes a otro.

Se analizó la participación de cada cuenta contable, sobre el valor total de la cuenta analizada, se calculó la variación de cada cuenta con respecto al mes anterior, analizando las principales variaciones.

Las sumatorias en cada cuenta son coincidentes con las cifras reportadas en los estados financieros.

Adicionalmente se utilizó el método experimental de carácter concurrente consistente en realizar visitas de campo por medio del cual se comprueban y soportan las principales variaciones de las cuentas analizadas.

***Indicador de Gestión de Pagos***

El pasado 10 de enero se realizó reunión conjunta con el consorcio para la aprobación de los indicadores del contrato 719 de 2022, donde fue revisado el indicador de pagos, aclaradas las observaciones de la firma y aprobado por las partes para su presentación ante el Ministerio de Trabajo.

## 2.3 ASPECTOS JURÍDICOS Y DE CUMPLIMIENTO.

La metodología por utilizar en el presente componente es la observación, análisis de la información reportada en los informes de gestión del Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 junto con los soportes respectivos y pruebas confirmatorias.

### 2.3.1. Acciones de Tutela

De conformidad con la información reportada, se observó que durante el mes fueron notificadas de treinta y nueve (39) Acciones constitucionales de Tutela.

- Pretensiones contra la Colpensiones para obtener la corrección de historias laborales de beneficiarios del Programa de Subsidio al Aporte en Pensión o el reconocimiento de prestaciones pensionales.

- Pretensiones de beneficiarios y ex beneficiarios del Programa de Subsidio al Aporte en Pensión para obtener el pago de subsidios correspondientes a vigencias presupuestales expiradas.

- Pretensiones referentes al ingreso y pago de subsidios del Programa Colombia Mayor.

- Pretensiones referentes al reconocimiento de la Prestación Humanitaria Periódica para Víctimas del Conflicto Armado.

- Pretensiones relacionadas con la reactivación de afiliaciones de beneficiarios del PSAP, que se encuentran inconformes con la decisión de retiro, aun cuando alcanzaron el límite temporal del subsidio.

- Pretensiones relacionadas con respuestas a peticiones oportunamente atendidas, pero los peticionarios consideraron vulnerados sus derechos por no acceder a lo solicitado

Las cuales se encuentran segmentadas como se detalla a continuación:

**Programas:**

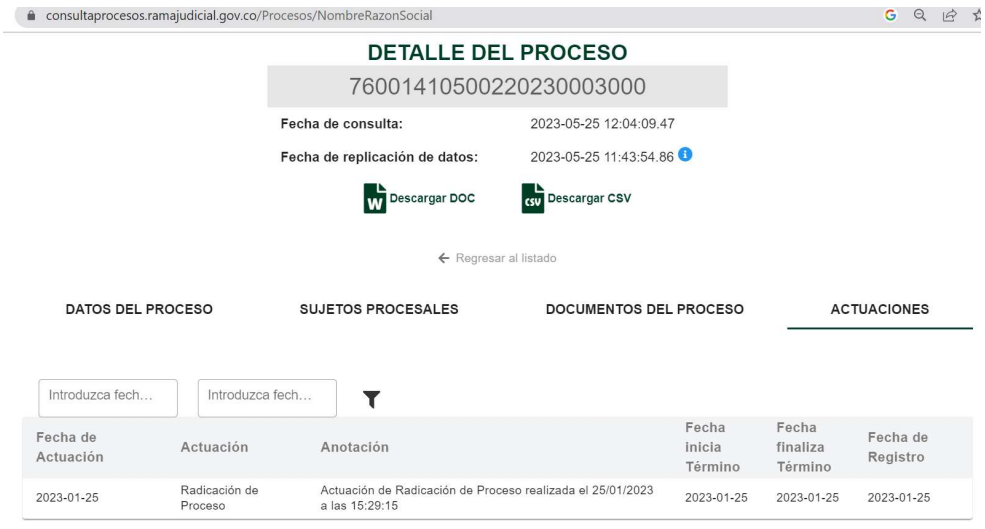
| | |
|---|---|
| **PHPVCA** | 2 |
| **PSAP** | 34 |
| **PCM** | 3 |

**Sentido del fallo registrado a la fecha del corte:**

| | |
|---|---|
| **Favorable** | 28 |
| **Desfavorable** | 2 |
| **No reporta a la fecha de corte** | 9 |

De conformidad con las acciones constitucionales informadas, se verificó por parte de ésta auditoría, mediante prueba confirmatoria, consistente en la revisión selectiva directa en el portal web de la rama judicial el estado actual que se registra, con el fin de comparar la información allí reportada versus el estado actual indicado en el informe de procesos suministrado por el ente auditado. Identificando:

Tutelante: **María Rosa Melo**

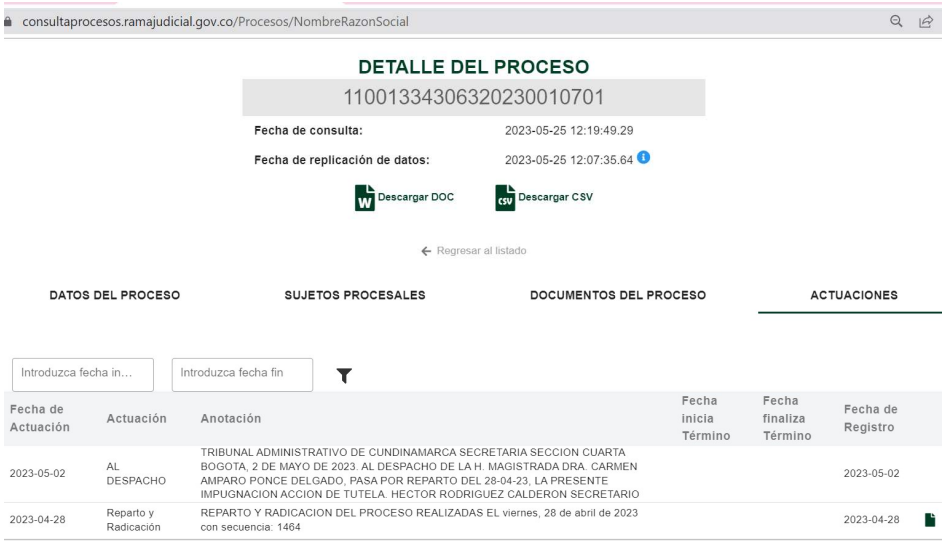



- **Información no coincidente con el informe, posible desactualización en la página de la Rama Judicial.**

Tutelante: **Ana Isabel Montaña Espinel**

No se encuentra información del tutelante, Posible desactualización en la página de la Rama Judicial**.**

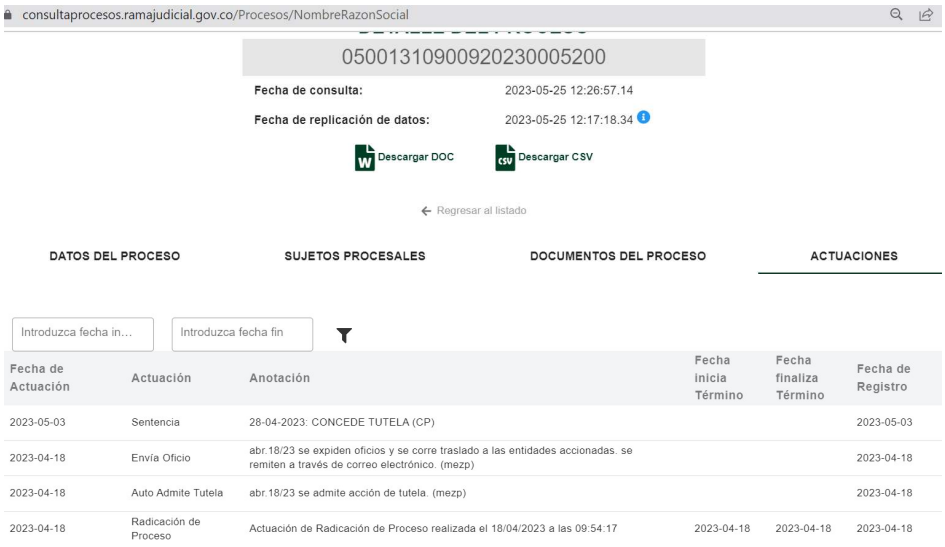
Tutelante: **Martha Lucia Cardozo Almanza**




Tutelante: **Nelson Eduardo Muñoz Gutiérrez**

No se encuentra información del tutelante. Posible desactualización en la página de la Rama Judicial**.**

Tutelante: **Cristian Toro Calderón**


consultaprocesos.ramajudicial.gov.co/Procesos/NombreRazonSocial

05001310900920230005200

Fecha de consulta: 2023-05-25 12:26:57.14

Fecha de replicación de datos: 2023-05-25 12:17:18.34

Descargar DOC Descargar CSV

Regresar al listado

DATOS DEL PROCESO | SUJETOS PROCESALES | DOCUMENTOS DEL PROCESO | ACTUACIONES

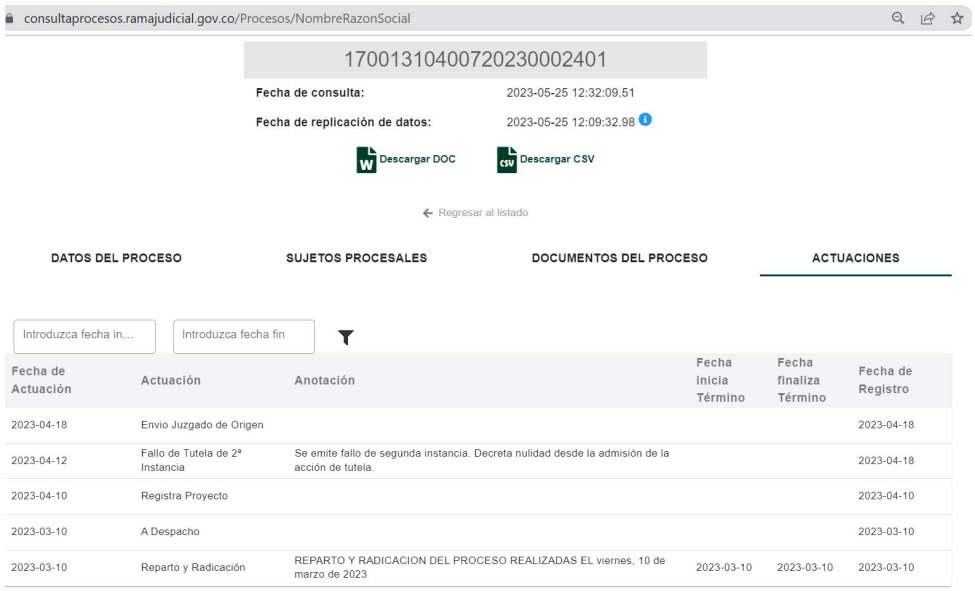
Introduzca fecha in… Introduzca fecha fin

| Fecha de Actuación | Actuación | Anotación | Fecha inicia Término | Fecha finaliza Término | Fecha de Registro |
|---|---|---|---|---|---|
| 2023-05-03 | Sentencia | 28-04-2023: CONCEDE TUTELA (CP) | | | 2023-05-03 |
| 2023-04-18 | Envía Oficio | abr.18/23 se expiden oficios y se corre traslado a las entidades accionadas. se remiten a través de correo electrónico. (mezp) | | | 2023-04-18 |
| 2023-04-18 | Auto Admite Tutela | abr.18/23 se admite acción de tutela. (mezp) | | | 2023-04-18 |
| 2023-04-18 | Radicación de Proceso | Actuación de Radicación de Proceso realizada el 18/04/2023 a las 09:54:17 | 2023-04-18 | 2023-04-18 | 2023-04-18 |

Tutelante: **Nieves Arminda Castillo Angulo**

No se encuentra información del tutelante, Posible desactualización en la página de la Rama Judicial**.**

Tutelante: **Luz Alba Toro Escobar**


consultaprocesos.ramajudicial.gov.co/Procesos/NombreRazonSocial

17001310400720230002401

Fecha de consulta: 2023-05-25 12:32:09.51

Fecha de replicación de datos: 2023-05-25 12:09:32.98

Descargar DOC Descargar CSV

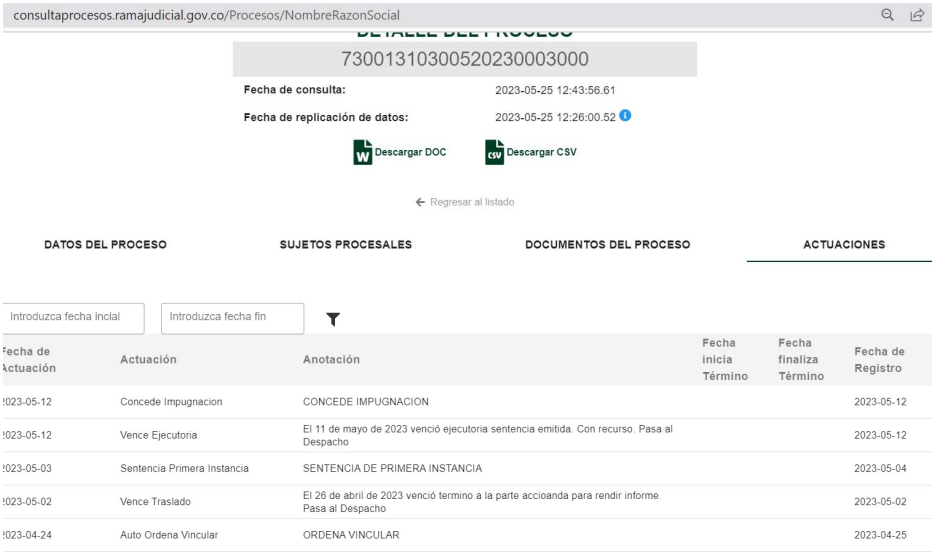
Regresar al listado

DATOS DEL PROCESO | SUJETOS PROCESALES | DOCUMENTOS DEL PROCESO | ACTUACIONES

Introduzca fecha in… Introduzca fecha fin

| Fecha de Actuación | Actuación | Anotación | Fecha inicia Término | Fecha finaliza Término | Fecha de Registro |
|---|---|---|---|---|---|
| 2023-04-18 | Envio Juzgado de Origen | | | | 2023-04-18 |
| 2023-04-12 | Fallo de Tutela de 2ª Instancia | Se emite fallo de segunda instancia. Decreta nulidad desde la admisión de la acción de tutela. | | | 2023-04-18 |
| 2023-04-10 | Registra Proyecto | | | | 2023-04-10 |
| 2023-03-10 | A Despacho | | | | 2023-03-10 |
| 2023-03-10 | Reparto y Radicación | REPARTO Y RADICACION DEL PROCESO REALIZADAS EL viernes, 10 de marzo de 2023 | 2023-03-10 | 2023-03-10 | 2023-03-10 |

Tutelante: Julio Cesar Bonilla Pineda


consultaprocesos.ramajudicial.gov.co/Procesos/NombreRazonSocial

DETALLE DEL PROCESO

73001310300520230003000

Fecha de consulta: 2023-05-25 12:43:56.61

Fecha de replicación de datos: 2023-05-25 12:26:00.52

Descargar DOC Descargar CSV

Regresar al listado

DATOS DEL PROCESO | SUJETOS PROCESALES | DOCUMENTOS DEL PROCESO | ACTUACIONES

Introduzca fecha incial | Introduzca fecha fin

| Fecha de Actuación | Actuación | Anotación | Fecha inicia Término | Fecha finaliza Término | Fecha de Registro |
|---|---|---|---|---|---|
| 2023-05-12 | Concede Impugnacion | CONCEDE IMPUGNACION | | | 2023-05-12 |
| 2023-05-12 | Vence Ejecutoria | El 11 de mayo de 2023 venció ejecutoria sentencia emitida. Con recurso. Pasa al Despacho | | | 2023-05-12 |
| 2023-05-03 | Sentencia Primera Instancia | SENTENCIA DE PRIMERA INSTANCIA | | | 2023-05-04 |
| 2023-05-02 | Vence Traslado | El 26 de abril de 2023 venció termino a la parte accioanda para rendir informe. Pasa al Despacho | | | 2023-05-02 |
| 2023-04-24 | Auto Ordena Vincular | ORDENA VINCULAR | | | 2023-04-25 |

### 2.3.1.1 Indicador Acciones Constitucionales

Se realizó la verificación de las acciones constitucionales que reflejan un fallo desfavorable, dentro del mes de abril 2023. Dentro del porcentaje establecido por ésta auditoría, que enmarca como óptimo, aquel que no supere el 20% dentro del periodo.

Los indicadores evaluados reflejan:

| **N° Tutelas Mensuales atendidas por el Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 con fallo Desfavorable/N° Tutelas Recibidas en el periodo Porcentaje que representan en el periodo respectivo** | |
|---|---|
| **INFORME ABRIL 2023** | 8% |

### 2.3.2. Procesos Judiciales

Para el periodo indicado, se relaciona en el respectivo informe, la existencia 167 procesos judiciales activos, lo que representa aumento de un (1) proceso, en relación con los existentes en el mes anterior.

Es importante precisar que en la vigencia fueron notificados tres (3) nuevos procesos relacionados con relacionados con el reconocimiento de subsidios del Programa de Subsidio al Aporte en Pensión - PSAP para causar el derecho al reconocimiento y pago prestaciones pensionales a cargo de Colpensiones y con el pago de cotizaciones al Sistema de Seguridad Social en Pensiones de una ex madre comunitaria del ICBF

Los nuevos procesos anteriormente mencionados se consolidan de la siguiente manera:

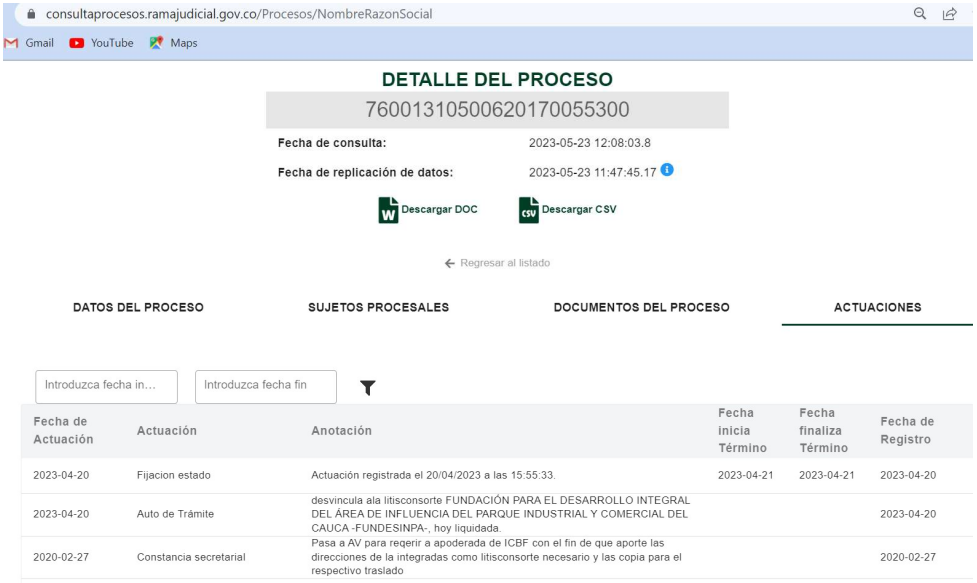
| Fecha | Demandante | Valor Presente Pretensión Estimada ($) |
|---|---|---|
| 20-Abr.-23 | Elfa Marina Gómez | $ 8.803.779 |
| 24-Abr.-23 | Ana Elvia Beltrán Sativa | $ 1.411.013 |
| 25-Abr.-23 | Amadeo De Jesús Rivera Trochez | Pendiente de contestar |

La distribución del total de procesos, acorde con la naturaleza de los mismos, se detalla de la siguiente manera:

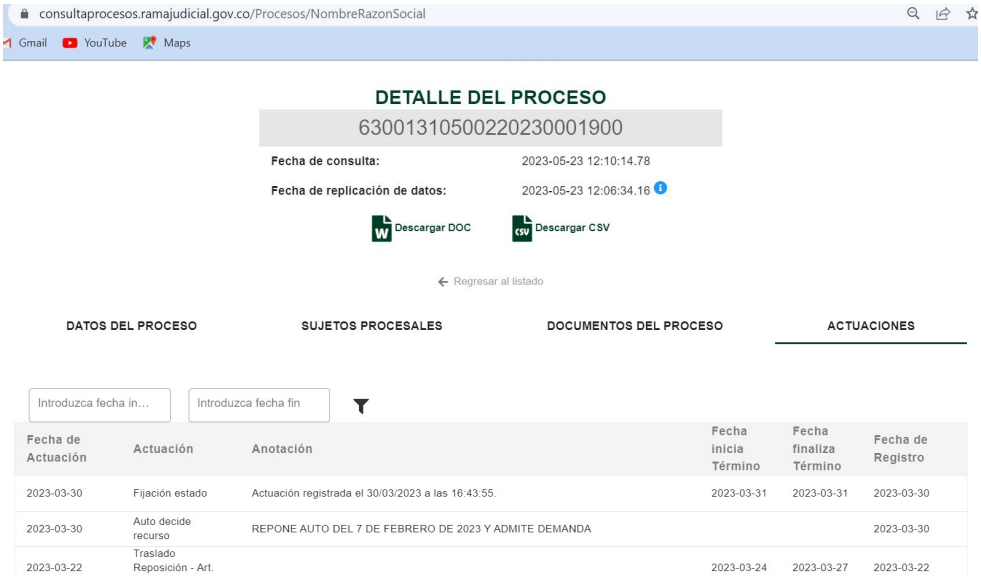
| Tipo de Proceso | Primera Instancia | Segunda Instancia | Recurso Extraordinario de Casación | Única instancia o Apelación de auto | Total General |
|---|---|---|---|---|---|
| **Ejecutivo Laboral** | 1 | | | | 1 |
| **Nulidad y Restablecimiento del Derecho** | 12 | 4 | | 1 | 17 |
| **Nulidad y Restablecimiento del Derecho- Acción de Lesividad** | 1 | | | | 1 |
| **Ordinario Laboral** | 118 | 24 | 4 | 2 | 148 |

De conformidad con los tres (3) procesos que registran como fecha inicial el mes de marzo y que son de naturaleza Ordinaria Laboral, encontrándose en primera instancia, se verificó por parte de ésta auditoría, mediante prueba confirmatoria, consistente en la revisión selectiva directa en el portal web de la rama judicial el estado actual que se registra, con el fin de comparar la información allí reportada versus el estado actual indicado en el informe de procesos suministrado por el ente auditado. Identificando:

Demandante: **Elfa Marina Gómez**

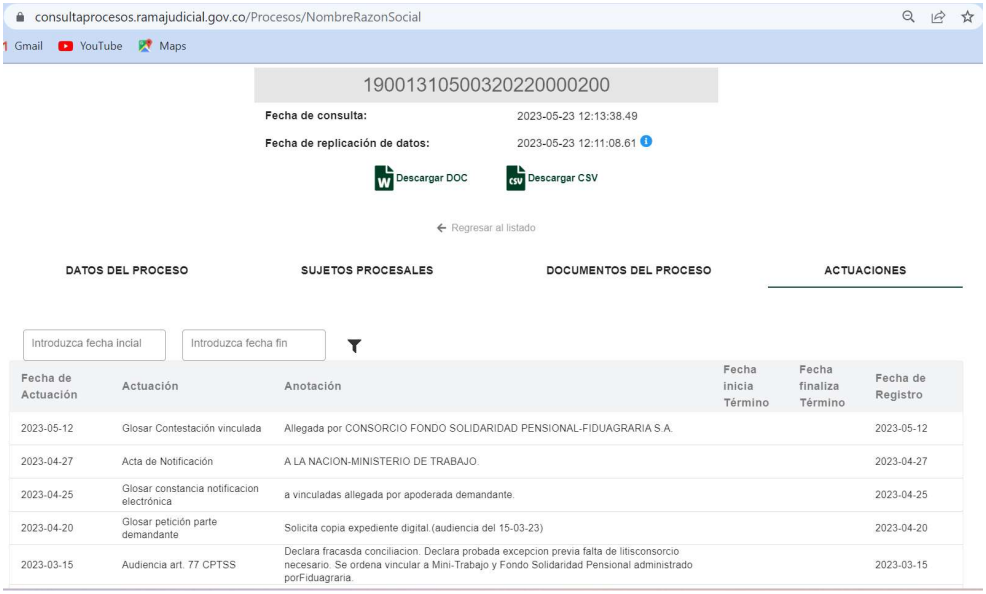



Demandante: **Ana Elvia Beltrán Sativa**




- **Posible desactualización en la página de la Rama Judicial.**

Demandante: **Amadeo De Jesús Rivera Trochez**




### 2.3.3. Derechos de Petición

En el mes se radicaron para trámite por parte de la Dirección Jurídica nueve (9) derechos de petición y se gestionaron hasta finalizar seis (6), quedando en trámite tres (3)

Derivado del cuadro de control suministrado, se identificó que frente a los nueve (9) radicados procesados, aquellos que reportaron respuesta, ésta se dio dentro del mismo mes, es decir en término legalmente establecido, a través de la Ley 1755 de 2015.

### 2.3.4. Requerimientos Despachos Judiciales 2023

En la verificación realizada, se pudo constatar el reporte sobre el trámite de cuarenta y seis (46) requerimientos provenientes de diferentes Despachos Judiciales y relacionados con el programa PSAP:

| RADICADO | ENTIDAD QUE REMITE | BENEFICIARIO /MOTIVO | FECHA DE CONTESTACIÓN |
|---|---|---|---|
| 202304054-RN-000 | Juez Municipal de Pequeñas Causas Laborales de Montería | 73532002 | 26/4/2022 |
| 202304065-RN-000 | Juez Municipal de Pequeñas Causas Laborales de Sincelejo | 22977506 | 28/4/2023 |
| 202303011-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial de La Dorada | 28836333 | 10/04/2023 |
| 202303013-RN-000 | Juzgado Segundo (2°) Municipal de Pequeñas Causas Laborales | 21403802 | 13/4/2023 |
| 202303091-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial de Palmira | 31151353 | 13/4/2023 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 202303136-RN-000 | Juzgado Segundo (2°) Municipal de Pequeñas Causas Laborales de Medellín | 4287497 | 13/4/2023 |
| 202303174-RN-000 | Juzgado Segundo (2°) Municipal de Pequeñas Causas Laborales de Bogotá DC | 3010091 | 13/4/2023 |
| 202303241-RN-000 | Juzgado Municipal de Pequeñas Causas Laborales de Yopal | 9655387 | 13/4/2023 |
| 202303632-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Municipal de Pequeñas Causas Laborales de Ibagué | 38282755 | 13/4/2023 |
| 202303703-RN-000 | Juzgado Municipal de Pequeñas Causas Laborales de Montería | 12587164 | 19/4/2023 |
| 202303688-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial de La Dorada | 28783356 | 20/4/2023 |
| 202303749-RN-000 | Juzgado Quinto (5°) Municipal de Pequeñas Causas de Bogotá DC | 19256851 | 20/4/2023 |
| 202303669-RN-000 | Juzgado Tercero (3°) Municipal de Pequeñas Causas Laborales de Barranquilla | 23088857 | 21/4/2023 |
| 202303689-RN-000, | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial de La Dorada | 11296669 | 25/4/2023 |
| 202303691-RN-000, | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial de La Dorada | 19205876 | 25/4/2023 |
| 202303692-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial de La Dorada | 14319076 | 25/4/2023 |
| 202303690-RN-000, | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial de La Dorada | 39524421 | 27/4/2023 |
| 202303638-RN-000 | Juzgado Segundo (2°) Laboral del Circuito Judicial de Palmira | 16195058 | 28/4/2023 |
| 202303886-RN-000 | Juzgado Segundo (2°) Municipal de Pequeñas Causas Laborales de Manizales | 23314034 | 28/4/2023 |
| 202303295-RN-000 | Juzgado Municipal de Pequeñas Causas Laborales de Montería | 30566764 | 31/03/2023 |
| 202116437-RN-002 | Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas | 13809365 | 10/04/2023 |
| 202303107-RN-000 | Juzgado Octavo Municipal de Pequeñas Causas Laborales de Bogotá DC | 19217900 | 10/04/2023 |
| 202303290-RN-000 | Sala de Casación Laboral - Descongestión Corte Suprema de Justicia | 16465177 | 14/04/2023 |
| 202303308-RN-000 | Juzgado Quinto (5°) Municipal de Pequeñas Causas Laborales de Medellín | 70072674 | 17/04/2023 |
| 202303309-RN-000 | Juzgado Quinto (5°) Municipal de Pequeñas Causas Laborales de Medellín | 32413439 | 17/04/2023 |
| 202303310-RN-000 | Juzgado Quinto (5°) Municipal de Pequeñas Causas Laborales de Medellín | 70054499 | 17/04/2023 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 202303391-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial de La Dorada | 5957206 | 17/04/2023 |
| 202303392-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial de La Dorada | 4336064 | 17/04/2023 |
| 202303393-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial de La Dorada | 4443130 | 17/04/2023 |
| 202303396-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial de La Dorada | 14223202 | 17/04/2023 |
| 202303394-RN-00 | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial de La Dorada | 14212399 | 17/04/2023 |
| 202303395-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial de La Dorada | 93117806 | 20/04/2023 |
| 202303397-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial de La Dorada | 28740809 | 21/04/2023 |
| 202303421-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial de La Dorada | 38263305 | 21/04/2023 |
| 202303422-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial de La Dorada | 42494428 | 21/04/2023 |
| 202303425-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial de La Dorada | 38254842 | 21/04/2023 |
| 202303426-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial de La Dorada | 38241577 | 21/04/2023 |
| 202303427-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial de La Dorada | 14215834 | 21/04/2023 |
| 202303428-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Civil del Circuito Judicial de La Dorada | 14235513 | 21/04/2023 |
| 202303430-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial de La Dorada | 14222134 | 21/04/2023 |
| 202303431-RN-000 | Juzgado Primero Laboral del Circuito Judicial de La Dorada | 14315662 | 21/04/2023 |
| 202303432-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial de La Dorada | 17122253 | 21/04/2023 |
| 202303434-RN-000 | Juzgado Segundo Municipal de Pequeñas Causas Laborales de Popayán | 1505426 | 21/04/2023 |
| 202303421-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial La Dorada | 65727286 | 21/04/2023 |
| 202304090-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial La Dorada | 17057849 | 28/04/2023 |
| 202304088-RN-000 | Juzgado Primero (1°) Laboral del Circuito Judicial La Dorada | 14215467 | 28/04/2023 |

A la fecha del reporte mensual realizado por la entidad, cada requerimiento registra su fecha de contestación, la cual se presentó en el mismo mes de la solicitud.

### 2.3.6. Objeciones PSAP

En el mes fueron contestadas y finalizadas cuatro (4) relacionadas con: retiro definitivo, reactivación y solicitud de documentos. Quedando en trámite dos solicitudes al finalizar el mes.

### 2.3.7 Limitación al alcance

De conformidad con el documento C-270-MTO-041 del 18 de mayo, Radicado 202302064-RN-008- remitido por parte de la interventoría, se solicitó una muestra para efectuar prueba confirmatoria, mediante la verificación de los soportes documentales a cada componente incluido en la gestión jurídica, sin embargo, no se atendió lo solicitado, por lo tanto, no fue posible efectuar las validaciones documentales, generándose una limitación al alcance en el presente informe.

## 2.4 TECNOLOGÍA- SISTEMAS

En cumplimiento del C-720 de 2022 de Auditoría e Interventoría, en calidad de Interventores del C-719 de 2022, para el mes de abril de 2023, se adelanta el seguimiento a las siguientes obligaciones relacionadas con el componente Tecnológico.

## I. PLAN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN

➢ ***Obligaciones en seguimiento para el periodo***

- **Contrato 719 de 2022- 2.1. especificaciones de obligatorio cumplimiento. – Numeral 8:** *"Plan de seguridad informática tomando como mínimo la norma ISO 27001; a pesar de no ser obligatoria la implementación de todos los controles enumerados en dicho anexo, el administrador fiduciario deberá argumentar sólidamente la no aplicabilidad de los controles no implementados para revisión de la firma interventora y aprobación del Ministerio."*

- **Contrato 719 de 2022- Anexo Tecnológico – ítem No. 20 Presentación plan de Gestión de Seguridad de la Información.** *Presentar dentro de los treinta (30) primeros días de ejecución del contrato, la propuesta de plan del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información del FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL–FSP- basado en la norma ISO 27001 en su versión más reciente y será aprobada por parte de la firma Auditora e Interventora. Esta propuesta deberá incluir sistemas permanentes de auditoría a las bases de datos*

➢ ***Desarrollo***

De acuerdo con la solicitud realizada por la Interventoría con No. Radicado C-720-MTO-027, donde se requieren ajustes, aclaraciones e información adicional del documento denominado ***"Plan de Seguridad de la Información 2023.pdf";*** el consorcio da respuesta a cada uno de los puntos con el radicado No. EN -202304125-EN-000 del 27 de abril de 2023, así:

- ***Frente a las observaciones:***

**Punto 1: No se ha actualizado el logo del documento**
*Respuesta/* Se actualiza logo del documento y se adjunta el mismo actualizado.

**Punto 2: En cada actividad del plan se menciona el encargo fiduciario anterior**
*Respuesta/* El proceso de SGSI se realiza de acuerdo con los lineamientos de FIDUAGRARIA S.A. por lo cual la gestión de la operación es controlada por el área de Gestión de Riesgo de la fiduciaria.

- ***Frente a las aclaraciones:***

**Punto 1: En cada actividad del plan se menciona que el entregable o soporte será el *Informe de gestión trimestral*, por lo que se requiere establecer si se refiere al informe trimestral de gestión tecnológica, toda vez que el informe en mención para el contrato C-719 de 2022 quedo establecido cuatrimestralmente o si se refiere a uno diferente.**

***Respuesta/*** Este, es entregado en el informe cuatrimestral de tecnología

- ***Frente a la Reiteración de la información:***

**Se reitera la solicitud realizada en el requerimiento No. C-720-MTO-009 en lo que respecta a cuáles son o serán los controles a implementar y la justificación de los controles que contempla la norma ISO 27001 pero que no serán implementados por el Consorcio**

***Respuesta/*** En lo que respecta a cuáles son o serán los controles a implementar y la justificación de los controles que contempla la norma ISO 27001 pero que no serán implementados por el Consorcio; se informa lo siguiente:

El Consorcio FSP en cumplimiento del Contrato 719 de 2022 en lo que respecta al numeral 2.1. especificaciones de obligatorio cumplimiento. – Numeral 8: "Plan de seguridad informática tomando como mínimo la norma ISO 27001", ha entregado al Ministerio del Trabajo este documento, la cual, como buena práctica de las operaciones del FSP por parte del Encargo Fiduciario establece la implementación de los controles de la norma mencionada en su versión 2013, sin excepciones.

➢ ***Conclusiones***

- El Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 cumplió con la realización de los ajustes de logo y realizo las aclaraciones pertinentes a lo que se le había solicitado del Plan de Seguridad de la Información 2023.pdf
- Se recibe como anexo al plan en mención el documento "Controles ISO 27001_20042023.pdf".

## II. INFORMACION DE REPORTES DEL COSORCIO

➢ ***Obligaciones en seguimiento para el periodo***

- **Contrato 719 de 2022- Específicas del contratista. - Numeral 21:** *Crear, actualizar y garantizar una herramienta de software para la Generación de Reportes de acuerdo con la estructura de la base de datos del FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL.*

➢ ***Desarrollo***

De acuerdo con la solicitud realizada por la Interventoría con No. Radicado C-720-MTO-031, donde se hace dos (2) requerimientos respecto a la generación de reportes, el Consorcio da respuesta mediante oficio con radicado No. EN -202304171-EN-000 del 28 de abril de 2023 de la siguiente forma:

**Punto 1: Informar a la interventoría si el Encargo Fiduciario cuenta con una herramienta de software para la generación de Reportes y cual es este software.**

***Respuesta:*** iinforman que la herramienta utilizada para generar reportes es Interactive SQL utilidad cliente que incluye el software de gestión de base de datos Adaptive Server de SAP Sybase (Motor de la base de datos del Fondo de Solidaridad Pensional).

**Punto 2: Entregar la relación de reportes por aplicativo (misionales, contables/financieros y otros de interés) que hoy se generan para la operación del Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022.**

***Respuesta:*** Entregaron el siguiente listado de reportes que hoy se generan por aplicativos:

| Aplicativo | Nombre del Reporte |
|---|---|
| NELFSP | Activos con Dos (2) meses de anticipación a 65 años |
| | Activos con temporalidad de 742 Semanas |
| | Activos y Suspendidos EXMCOM |
| | Activos y Suspendidos EXMSUS |
| | Archivo para Pisis Supervivencia |
| | Archivo para RUAF Exmadres |
| | Archivo para RUAF PSAP |
| | Cambios o unificación de documentos |
| | Consolidado Nómina |
| | Consulta Masiva Conteo Semanas Pagadas |
| | Detalle Comisiones Nómina ICBF |
| | Detalle Nómina |
| | Informe Actualizaciones PSAP |
| | Informe Comisiones Nómina ICBF |
| | Informe de Exclusiones |
| | Lista Pendientes por validación de las vinculación |
| | Nómina Mensual PSAP Colpensiones |
| | Nómina Mensual PSAP interventoría |
| | Nómina Mensual PSAP Rechazos |
| | Nómina Retroactiva PSAP Colpensiones |
| | Nómina Retroactiva PSAP interventoría |
| | Nómina Retroactiva PSAP Resultado |
| | Plano Nómina |
| | PSAP - Reporte Activos al día |
| | Reporte Cambio de Nombres PSAP |
| | Reporte Cambio Documento PSAP |
| | Reporte Cambio Fecha Nacimiento PSAP |
| | Reporte Cambios de Dirección PSAP |
| | Reporte Cambios de Grupo Poblacional PSAP |
| | Reporte Cancelados PSAP al día |
| | Reporte Datos Contabilidad |
| | Reporte Detalle Liberación |
| | Reporte Fallecidos PSAP |
| | Reporte Fallecidos PSAP |
| | Reporte Ingreso Retro PSAP |
| | Reporte Nuevos Afiliados PSAP |
| | Reporte Operadores Para Enrolar |
| | Reporte Pila Activos PSAP |
| | Reporte PSAP Afiliaciones |

| | |
|---|---|
| | Reporte PSAP Suspendidos Cruces |
| | Reporte Reactivaciones PSAP |
| | Reporte Reactivaciones PSAP |
| | Reporte Reintegro y Reactivaciones PSAP |
| | Reporte Reintegros |
| | Reporte Retiros PSAP |
| | Reporte Seguimiento PSAP por Regionales |
| | Reporte Solicitudes Vinculación PSAP |
| | Reporte Suspendidos PSAP al día |
| | Reportes de pagos a apoderados |
| | Respuestas a validaciones de las vinculaciones PSAP |
| R2P | Extracto log bancario |
| | Extracto log bancario pila |
| | Extracto log bancario AFP |
| | Consolidado Subsistencia |
| | Consolidado Solidaridad |
| | Consultas reporte solidaridad extracto bancario |
| | Consultas reporte tercero faltante conciliación |
| | Proceso cargue archivo |
| | Consulta por cotizante |
| Reportes Generados Mediante Tareas Programadas | Reporte Pagos y No cobros nomina ICBF |
| | Reporte consulta Registraduría |
| | Reporte resultado de cruces automáticos |
| | Reporte suspendidos históricos |
| | Reporte resultado consulta ftp Colpensiones |
| | Estadística por Rangos de Edad |
| Forest (Gestión Documental) | Dctos Enviados por Dependencias |
| | Dctos Recibidos en Dependencias |
| | Documentos por Fechas y Trámite |
| | Documentos por Tramitar |
| | Documentos Vencidos |
| | Reporte Documentos por Vencer |
| | Consolidado Dctos por Escanear |
| | Planilla de Reparto |
| | Planilla de reparto pendientes por escanear |
| | Planilla reparto por dependencias |
| | Terceros Definidos |
| | Reporte documentos modificados por mes |
| | Actividades por Funcionario |
| | Radicados firmados por Usuario |
| | Borradores Creados v3 |
| | Comunicaciones recibidas y respuestas |
| | Consolidado de radicados por dependencia |
| | Documentos Electrónicos |

| | |
|---|---|
| | Documentos Planillados |
| | Documentos por escanear |
| | Documentos recibidos por dependencia |
| | Estado del Proceso |
| | Hoja de Control |
| | Proceso de Quejas y Reclamos |
| | PROCESOS POR REALIZAR V2 |
| | Report Comunica |
| | Reporte Actividades Asignadas Activas y Finalizadas Por Fecha |
| | Reporte consulta metadatos de expedientes |
| | Reporte Documentos por Vencer_next |
| | Reporte Generar Planilla de Documentos Impresos |
| Sistema de Información Financiero Integral (Fiduciaria) | Listar Auxiliares |
| | Listar Plan Contable |
| | Listar Centro de Costos |
| | Listar Mayores Comprobantes |
| | Listar Tipos de Comprobantes |
| | Listar Equivalencias Contablidad Pptos |
| | Listar Parametros Tipos de Comprobantes |
| | Listar Parametros Comp automáticos |
| | Listar Emp Creadas |
| | Listar Mvto Comprobante |
| | Listar Comp Generico |
| | Listar Comp Formato |
| | Listar Planilla Mensual |
| | Listar Libro Diario |
| | Listar Aux Gral |
| | Listar Aux áreas |
| | Listar Auxiliar General EQ |
| | Listar Aux Centro de Costos |
| | Listar Aux Acumulado Cta |
| | Listar Auxiliar por Cuenta |
| | Listar Libro Auxiliar |
| | Certificado de Ingresos |
| | Reporte ingresos fidecomisos |
| | Listar Balan Tercs |
| | Listar Balan General Sociedad |
| | Listar Balan Mensual |
| | Listar Balan Diario |
| | Listar Balan Consol Detallado |
| | Listar Balan Gral Fidei |
| | Listar Balan Analitico Cecos |
| | Listar Balan Analitico Area |
| | Listar PYG Gral |
| | Listar PYG Diario |
| | Listar PYG Area |
| | Listar PYG Centros Costos |
| | Generar Informe Operaciones Reciprocas |
| | Listar Balance Mensual PUC Independiente |

**Para un total de reportes por aplicativo de:**

| APLICATIVO | CANTIDAD |
|---|---|
| NELFSP | 50 |
| R2P | 9 |
| REPORTES DE TAREAS PROGRAMADAS | 6 |
| FOREST | 30 |
| FINANCIEROS | 37 |
| TOTAL REPORTES | 132 |
| 3213167649 | |

De los reportes enunciados, el componente tecnológico y administrativo de la interventoría verificaron en el mes de abril de 2023 la generación y uso de los reportes que apoyan la validación de la "temporalidad de edad y de semanas", como son: i) Reporte de activos con dos (2) meses de anticipación a 65 años y ii) Activos con temporalidad con 742 semanas.

### ➢ *Conclusiones*

- El Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 da cumplimiento a la creación de reportes de acuerdo con las necesidades del FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL.
- De igual forma da cumplimiento a garantizar una herramienta de software para la Generación de Reportes para el FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL.

## III. INFORMACION DE IMPRESORAS

### ➢ *Obligaciones en seguimiento para el periodo*

- **Contrato 719 de 2022- Específicas del contratista. - Numeral 22:** *Garantizar el suministro de Impresoras láser, de códigos de barras, u otras necesarias para el cumplimiento de todas las actividades relacionadas con el FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL, para dotar todos los puntos de atención al ciudadano que se presenten en la propuesta.*

### ➢ *Desarrollo*

De acuerdo con la solicitud realizada por la Interventoría con No. Radicado C-720-MTO-032, donde se requiere hacer entrega del informe de la relación de Impresoras láser, de

código de barras u otras asignadas a los puntos de atención al ciudadano; el consorcio da respuesta con el radicado No. EN -202304170-EN-000 del 28 de abril de 2023, así:

| REGIONAL | MARCA | MODELO | SERIAL |
|---|---|---|---|
| BOGOTA | HP | HP LaserJet M630 | MXBCGCL10N |
| BOGOTA | ZEBRA | ZT230 | 52J164303788 |
| CALI | HP | HP LaserJet M630 | MXBCGCL0P6 |
| CALI | ZEBRA | ZT230 | 52J164503616 |
| MEDELLIN | HP | HP LaserJet M630 | MXBCG9B0XK |
| MEDELLIN | ZEBRA | ZT230 | 52J165102668 |

De acuerdo con la visita realizada al punto de atención de la ciudad de Bogotá, se pudo constatar que la impresora HP Laserjet M630 fue asignada y se encuentra en uso en el punto de atención mencionado.

De acuerdo con la lista entregada por el Consorcio se puede observar que cada uno de los tres (3) puntos de atención tiene asignadas de a dos (2) impresoras para el cumplimiento de sus actividades.

➢ ***Conclusiones***

- De acuerdo con la respuesta entregada por Consorcio y la visita al punto de atención, el Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 dio cumplimiento a la obligación de asignar Impresoras láser, de códigos de barras, u otras para el cumplimiento de las actividades relacionadas con el FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL, en los puntos de atención al ciudadano.

## IV. DESARROLLOS Y MANTENIEMIENTOS AL SOFTWARE

➢ ***Obligaciones en seguimiento para el periodo***

- **Contrato 719 de 2022- Específicas del contratista. - Numeral 20:** *Efectuar los desarrollos de software necesarios para garantizar que las operaciones del FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL - FSP - de acuerdo con los requerimientos del Ministerio del Trabajo, se realicen por medios electrónicos y orientados a servicios en línea. El administrador fiduciario deberá presentar el plan para la prestación de servicios por medios electrónicos y en línea. La planeación de los desarrollos deberá ser incluidos en el Plan Anual de Sistemas de Información, este será evaluado y revisado por la firma Auditora e Interventora y aprobado por la Oficina de Tecnologías de la Información y la Comunicación.*

- **Anexo Tecnológico – Ítem 8. Mantenimiento y Actualización -** *Realizar el mantenimiento, actualización y ajuste al sistema de información del Fondo de Solidaridad Pensional actual y actualizar la información técnica respectiva, de tal forma que se ajuste a las nuevas necesidades o lineamientos que defina el Ministerio.*

- **Contrato 720 de 2022- Documento técnico – Plan de Sistemas de Información - Numeral 4.7:** *Plan y metodologías para el desarrollo, actualización, pruebas e implementación del Sistema de Información del Fondo de Solidaridad Pensional y demás planes que se requieran acorde con las necesidades y/o normatividad y/o lineamientos del Ministerio; acorde con el cronograma establecido en los siguientes puntos:*

4.7.3. Cronograma

| ACTIVIDAD | RESPONSABLE | FECHA DE INICIO | FECHA DE TÉRMINO | ENTREGABLE O SOPORTE |
|---|---|---|---|---|
| Revisar y ajustar la metodología y procedimientos de desarrollo de aplicaciones | Dirección de Tecnología | 10/01/2023 | 31/06/2023 | Procedimiento y Formatos de metodología de desarrollo |
| Reunión con lideres de las áreas misionales para identificar requerimientos con prioridades | Dirección de Tecnología Lideres de áreas Misionales | 10/01/2023 | 03/02/2023 | Lista de requerimientos |

- **Contrato 719 de 2022- Específicas del contratista. - Numeral 18.-** *Cumplimiento a requerimientos de la política de Gobierno Digital y Manual de Imagen del Ministerio del Trabajo.*

➢ ***Desarrollo***

La Interventoría /Auditoria realiza el día 26 de abril de 2023 la solicitud con No. Radicado C-720-MTO-033, donde se requirió: a) Lista de requerimientos establecidos en reunión con lideres de las áreas misionales a realizarse según plan de sistemas de información en enero de 2023, b) Informe de los requerimientos, mantenimientos y/o desarrollos realizados durante los meses de diciembre 2022 a marzo 2023 de los diferentes módulos del sistema de información; bien sea, por requerimiento de los usuarios, por incidencias, solicitudes del Ministerios de Trabajo, entre otros, c) Evidencia de las pruebas realizadas para garantizar la calidad de desarrollo solicitado, en caso de que aplique y d) Copia del Manual de Imagen del Ministerio del Trabajo.

Debido a que corte de 15 de mayo no se recibió respuesta de parte del Consorcio, se realiza un segundo requerimiento con No. C-720-MTO-033 y a la fecha de presentación del presente informe no se ha recibido respuesta ni parcial ni total del requerimiento.

➢ ***Conclusiones***

- A cierre del informe se ha realizado un segundo requerimiento a la información de los desarrollos y mantenimientos del software.

## V. DISPONIBILIDAD DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN

➢ ***Obligaciones en seguimiento para el periodo***

- **Contrato 719 de 2022- Anexo Tecnológico – Ítem 11- Disponibilidad del Sistema.** *La disponibilidad en línea del sistema de información del Fondo de Solidaridad Pensional debe ser como mínimo del 95 %.*

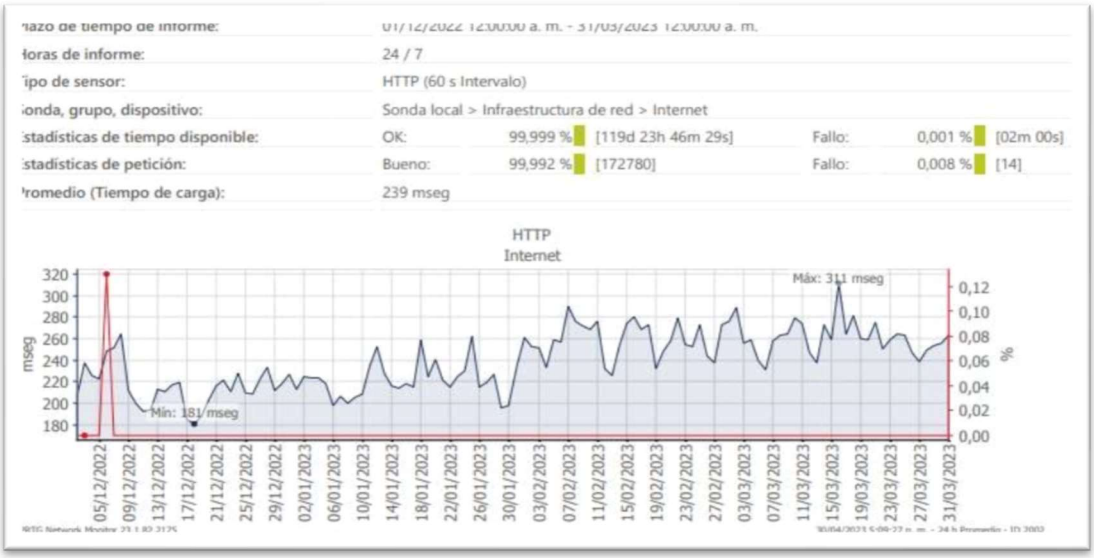
- **Contrato 719 de 2022- Obligaciones específicas del contratista - Numeral 13:** *Garantizar disponibilidad y accesibilidad de la página Web como mínimo en un 99.7%.*

➢ ***Desarrollo***

De acuerdo con la solicitud realizada por la Interventoría con No. Radicado C-720-MTO-036 del 26 de abril, donde se requiere hacer entrega del informe de disponibilidad del Sistema de Información de los servidores y pagina del fondo (PRT Network Monitor), correspondiente a los meses de diciembre a marzo de 2023***;*** el consorcio da respuesta mediante correo electrónico del 10 de mayo disponiendo una carpeta con todos los informes entregados.

De igual manera, en el informe cuatrimestral de gestión tecnológica hace énfasis nuevamente frente a la garantía en la disponibilidad del servicio con el contrato de la infraestructura tecnológica en el centro de datos TRIARA de CLARO con las características de Tier IV con un Uptime de 99,9%, lo cual se puede evidenciar con los informes de monitoreo, donde se detalla los datos de disponibilidad del sistema de información en lo que respecta a:

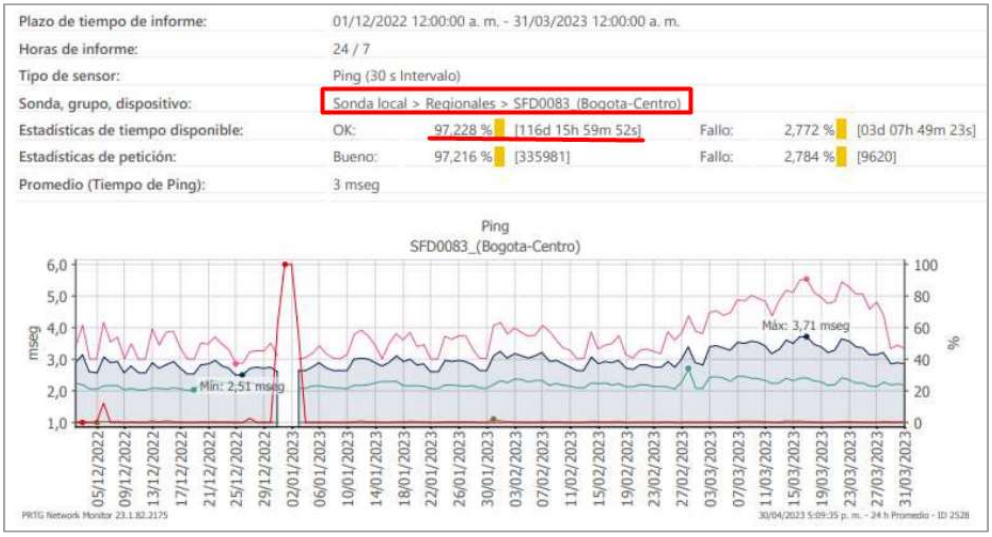
a) **Internet,** con una disponibilidad del 99,9% como se observa en la siguiente grafica

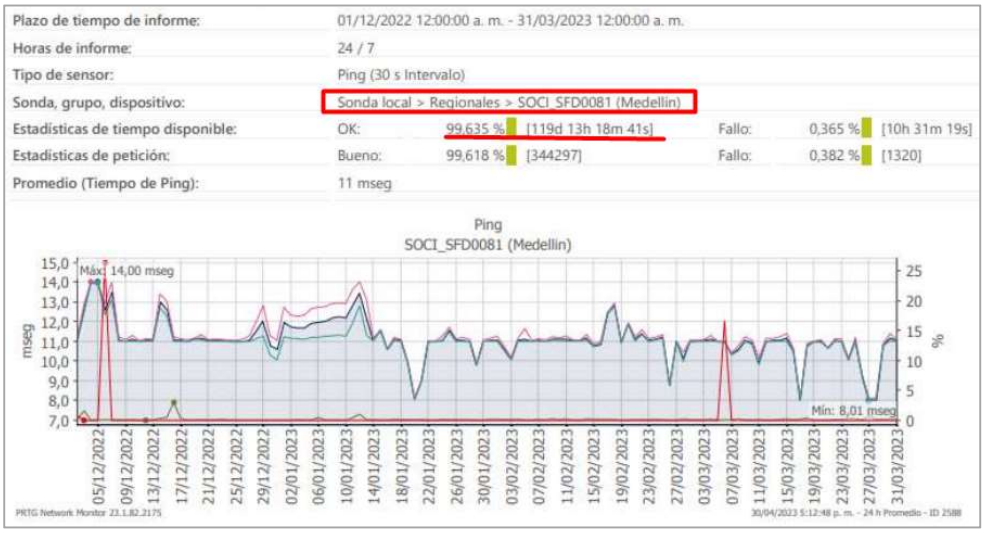


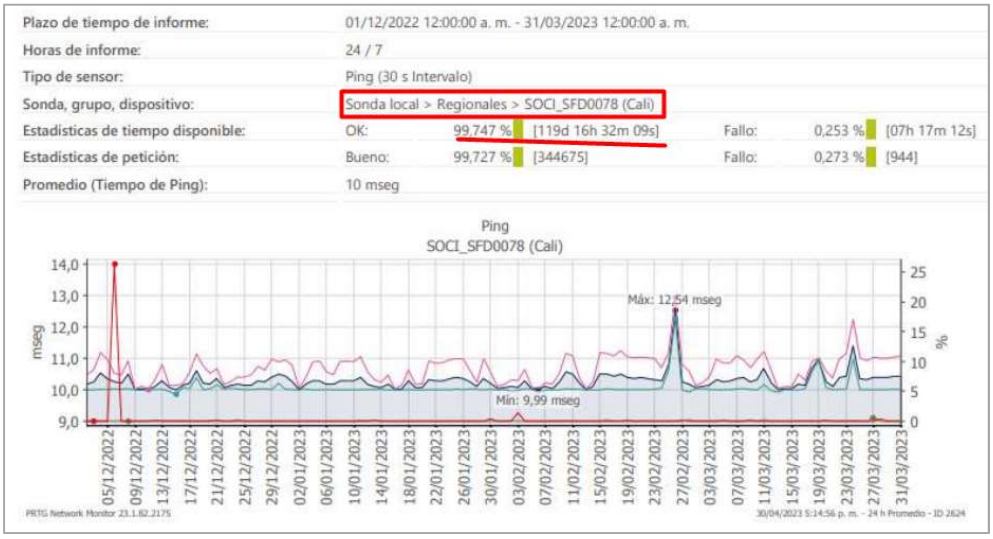

Fuente: Informe Cuatrimestral Dic2022-Mar2023.pdf

a) **Puntos de atención,** con una disponibilidad en el punto de Bogotá-Centro del 97,2% debido a que el 1 de diciembre se apagaron los equipos y la red; en el punto

de Medellín la disponibilidad fue de 99,6% y por ultimo Cali con 99,7%; como se observa en las siguientes graficas:

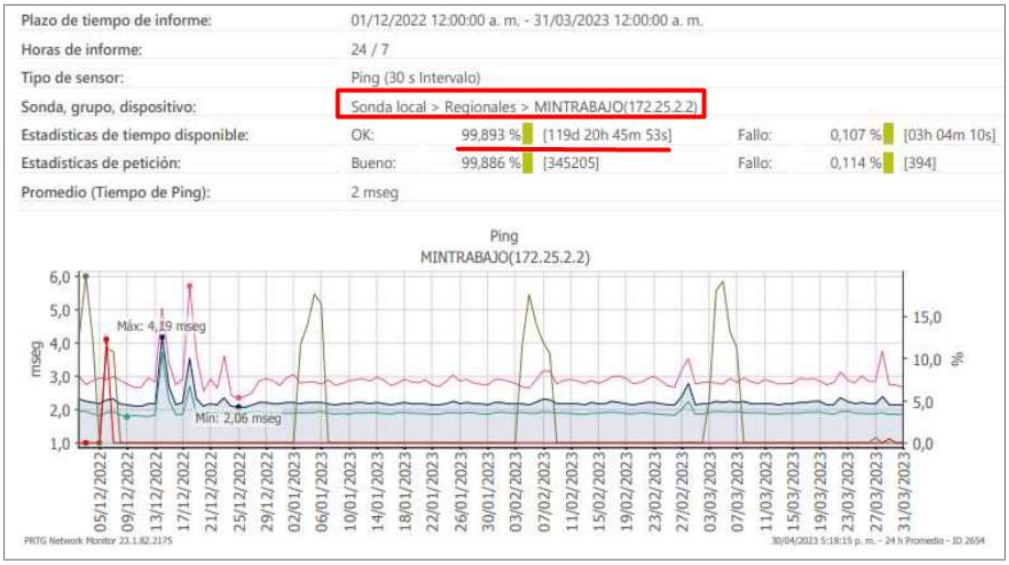





Fuente: Informe Cuatrimestral Dic2022-Mar2023.pdf

La conexión con el Ministerio de Trabajo presento una disponibilidad de 99,8%




Fuente: Informe Cuatrimestral Dic2022-Mar2023.pdf

Revisando los Informes detallados PRTG, entregados por el proveedor del servicio y consolidados por la interventoría en el siguiente cuadro por cada uno de los servidores y tomando la estadística del tiempo disponible, se pudo establecer los siguientes porcentajes:

| SERVIDORES FSP | | | | | | | Estadísticas de tiempo disponible - Cuatrimestre Diciembre 2022 a Marzo 30 de 2023 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SERVICIO / APP | Nombre | IP | Tipo | Físicos/Virtual CPU Cores | Virtual RAM GB | Disco GB en SAN (B.D) | Tiempo de actividad | Memoria | Espacio en Disco | Carga de procesador CPU |
| Base de datos | Verne | 172.27.4.98 | Fisico | 8 | 128 | 5280 | 100 % [119d 23h 52m 53s] | 100 % [119d 23h 52m 43s] | 95,36 % [114d 10h 12m 38s] | 100 % [119d 23h 59m 58s] |
| PORTAL PSAP | Equiptpsap | 172.27.4.123 | Virtual | 8 | 76 | 1170 | 100 % [119d 23h 54m 57s] | 100 % [119d 23h 55m 12s] | 100 % [119d 23h 55m 17s] | 100 % [119d 23h 59m 37s] |
| R2P | Dilan | 172.27.4.113 | Virtual | 2 | 20 | 110 | 100 % [119d 23h 53m 32s] | 100 % [119d 23h 53m 37s] | 100 % [119d 23h 53m 47s] | 100 % [119d 23h 59m 52s] |
| NOVEDADES EN LINEA | Martinson1 | 172.27.4.118 | Virtual | 6 | 24 | 600 | 100 % [119d 23h 53m 10s] | 100 % [119d 23h 53m 30s] | 100 % [119d 23h 53m 05s] | 100 % [119d 23h 59m 40s] |
| | Perse | 172.27.4.122 | Virtual | 6 | 48 | 120 | 100 % [119d 23h 55m 03s] | 100 % [119d 23h 55m 28s] | 100 % [119d 23h 54m 58s] | 100 % [119d 23h 59m 48s] |
| GESTION DOCUMENTAL | Alcaldias1 | 172.27.4.114 | Virtual | 14 | 32 | 250 | 100 % [119d 23h 55m 11s] | 100 % [119d 23h 54m 51s] | 95,93 % [115d 02h 35m 00s] | 100 % [119d 23h 59m 16s] |
| | Alcaldias3 | 172.27.4.115 | Virtual | 8 | 48 | 1900 | 100 % [119d 23h 54m 23s] | 100 % [119d 23h 54m 39s] | 100 % [119d 23h 54m 27s] | 100 % [119d 23h 59m 03s] |
| (Servicio Pagos, Consumo servicios RNEC y DNP) | Webserverpru | 172.27.4.121 | Virtual | 4 | 24 | 140 | 100 % [119d 23h 53m 31s] | 100 % [119d 23h 54m 06s] | 100 % [119d 23h 53m 36s] | 100 % [119d 23h 59m 11s] |
| | Martinson | 172.27.4.117 | Virtual | 8 | 24 | 100 | 100 % [119d 23h 53m 52s] | 98,78 % [118d 12h 37m 36s] | 99,97 % [119d 22h 54m 11s] | 67 % [80d 20h 18m 16s] |
| AUTOMATIZACION (Cruces Automáticos) | Lake | 172.27.4.112 | Virtual | 4 | 24 | 320 | 100 % [119d 23h 55m 05s] | 100 % [119d 23h 55m 15s] | 100 % [119d 23h 55m 35s] | 100 % [119d 23h 59m 10s] |
| Recursos compartidos | Capote | 172.27.4.125 | Virtual | 2 | 12 | 3400 | 100 % [119d 23h 53m 06s] | 100 % [119d 23h 53m 26s] | 100 % [119d 23h 53m 11s] | 100 % [119d 23h 59m 31s] |
| | | | | | | PROMEDIO DE TIEMPO DISPONIBLE | 100% | 99,9% | 99,2% | 97,0% |

### ➢ *Conclusiones*

- El Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 garantizó la disponibilidad del Sistema de información por encima del 99%.
- Solo para la regional Centro – Ciudad de Bogotá la disponibilidad fue del 97,2% debido a que por un día se desconectaron todos los equipos y la red.

## VI. USUARIOS MINISTERIO DE TRABAJO

### ➢ *Obligaciones en seguimiento para el periodo*

- **Contrato 719 de 2022- Anexo Tecnológico – Ítem 12- Usuarios del sistema por parte del Ministerio.** *Brindar acceso en línea al sistema de información del Fondo de Solidaridad Pensional a los Usuarios que determine el MINISTERIO, con privilegios de lectura y brindar la capacitación para el uso si se requiere.*

### ➢ *Desarrollo*

De acuerdo con la solicitud realizada por la Interventoría con No. Radicado C-720-MTO-037, donde se requiere el informe de los usuarios que actualmente tienen acceso al sistema de información del Fondo de Solidaridad Pensional*;* el consorcio con el radicado No. EN -202304217-EN-000 del 03 mayo de 2023, hace entrega de la relación de usuarios del Ministerio que tienen vigente acceso en particular al aplicativo NELFSP, así:

| USUARIO | ESTADO |
|---|---|
| CARLOS ANDRES MONGE GAITAN | ACTIVO |
| CARLOS MUNOZ ROBLES | ACTIVO |
| GISELE PEREZ TRIANA | INACTIVO |
| ADRIANA COLLAZOS ORTIZ | INACTIVO |
| CATALINA AGUIRRE SOCHA | INACTIVO |

De acuerdo con el anterior cuadro, se puede observar que de cinco (5) usuarios del Ministerio de Trabajo que se encontraban con acceso al Sistema de Información, solo dos (2) de ellos están en estado ACTIVO en la actualidad. De acuerdo con la explicación del ingeniero Indalecio Copete, se establece que los funcionarios que se detallan con estado INACTIVO se debe a que llevan más de 30 días sin ingresar al aplicativo y por una medida implementada se inactiva de forma automática al usuario; y si se requiere reactivar, el usuario o funcionario del Ministerio debe realizar el proceso de cambio u olvido de contraseña.

➢ ***Conclusiones***

- El Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 da cumplimiento brindando acceso en línea al sistema de información del Fondo de Solidaridad Pensional a cinco (5) Usuarios seleccionados por el Ministerio de Trabajo.

## VII. CONTACT CENTER

➢ ***Obligaciones en seguimiento para el periodo***

- **Contrato 719 de 2022- Obligaciones con el Ministerio del Trabajo y/o Fondo de Solidaridad Pensional– Ítem 15.1.** *Un contact center de servicio al ciudadano con capacidad instalada que permita realizar monitoreo y seguimiento histórico al mismo y que incluya líneas de atención gratuita para acceso nacional, con capacidad instalada mínima para 10.000 llamadas mensuales.*

➢ ***Desarrollo***

De acuerdo con la solicitud realizada por la Interventoría con No. Radicado C-720-MTO-030, donde se requiere las estadísticas originadas mediante la actividad a través del Contac Center durante el trimestre enero a marzo***;*** el consorcio con el radicado No. EN - 202304112-EN-000 del 27 de abril de 2023, hace entrega de la presentación y cuadro de mando interventor con los resultados del primer trimestre junto con el informe Call Center por mes, así:

Se reciben varios archivos en los cuales se observa:

- Presentación al Comité con el informe del contratista *Intelcia* que contiene la estructura del Call Center y el consolidado de los resultados del primer trimestre de 2023.
- Cuadro de mando interventor
- Informe de gestión del Call Center por cada mes (enero a marzo de 2023).

Respecto a la información relacionada con la actividad y estadísticas del trimestre enero a marzo de 2023 se pudo evidenciar la siguiente información:

- ***Gestión de servicio de las llamadas entrantes***

**Fondo de Solidaridad Pensional 2022**
**Intelcia- Colombia**

CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022

intelcia

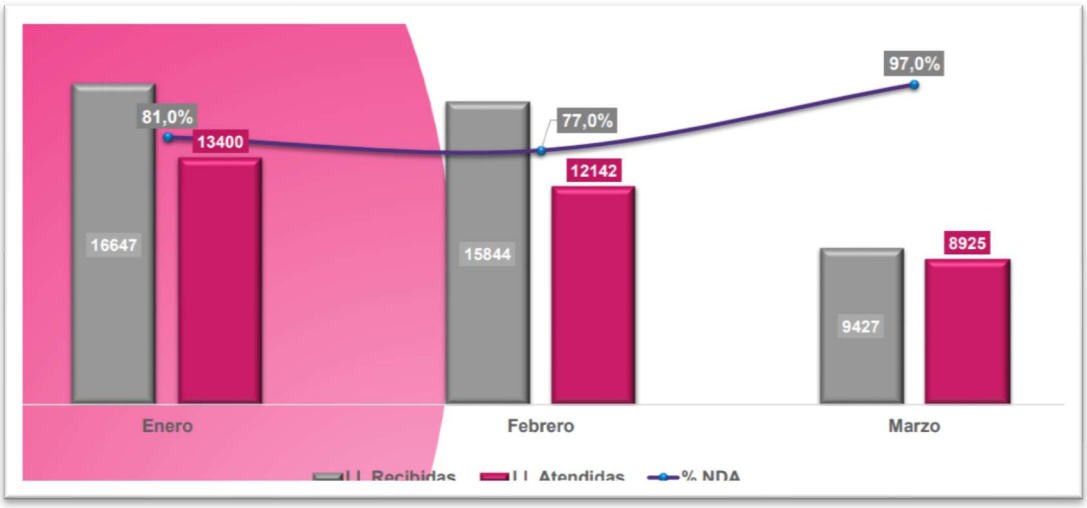
| | 2023 | | |
|---|---|---|---|
| | Enero | Febrero | Marzo |
| Llamadas Entrantes IVR | 43777 | 48030 | 21631 |
| Llamadas Atendidas IVR | 43777 | 48026 | 21631 |
| Llamadas Agendadas Para Devolución | 0 | 0 | 0 |
| Llamadas Entrantes Asesor | 16647 | 15884 | 9247 |
| Llamadas Atendidas Asesor | 13400 | 12142 | 8925 |
| Llamadas Contestadas en el Umbral | 10900 | 9278 | 8617 |
| Llamadas Abandonadas | 3247 | 3702 | 322 |
| Abandonadas despues del Umbral | 0 | 0 | 0 |
| Total de Agentes | 8 | 8 | 8 |
| Nivel de Atencion | 80,5% | 76,4% | 96,5% |
| Nivel de Servicio | 81,3% | 76,4% | 96,5% |
| Nivel de Abandono | 19,5% | 23,3% | 3,5% |
| TMO | 0:04:25 | 0:04:47 | 0:04:49 |
| % Tipificacion | 99,2% | 99,0% | 99,5% |
| Tiempo de Logueo (Horas facturadas) | 1480 | 1440 | 1530 |

Fuente: Cuadro Interventor_2023.xlsx Entregado por el Consorcio

Para el trimestre el Call Center recibió un total de 41.778 llamadas a nivel nacional a través de la línea (571) 650 2037 para esperar ser atendidas por un asesor, de las cuales 34.467 fueron contestadas; por tanto, el nivel de atención alcanzado para el trimestre fue del 82,5% y el 17,5% equivale al nivel de abandono.

Al observar el comportamiento de llamadas entrantes Asesor, se puede vislumbrar que por motivo de SOLICITUD DE TALONARIOS Y ENVIO MASIVO DE SMS DE MORA el número de llamadas en enero y febrero fue alto, lo cual repercutió en la cantidad de llamadas que no fueron logradas contestar por el asesor con un nivel de abandono del 19,5% y 23,3% respectivamente.

En abril el número de llamadas entrantes y el nivel de abandono baja considerablemente al 3,5%, es decir que el número de llamadas entrantes contestadas por el asesor logra un nivel de servicio del 96,5%.




Fuente: Diapositiva 8- 03. BR FONDO SOLIDARIDAD ENE A MARZO 2023_1.pdf

Otro dato importante, es conocer que de las 34.467 llamadas que fueron contestadas por un asesor en el trimestre, 28.795 fueron atendidas dentro del umbral, es decir antes de 20 segundos y que la duración en promedio de llamadas atendidas por agente fue de 00:04:40.

De acuerdo con los archivos de gestión del Call center entregados por el Consorcio a la Interventoría, en el momento se encuentra activo al público el árbol IVR (Respuesta de voz interactiva) con 3 canales; lo que permitió disminuir el número de llamadas entrantes para ser atendidas por un asesor y pasaron a ser atendidas por un operador respondiendo a la información puntual de los casos, en especial cuando la información no se encuentra en el árbol del IVR. Para el trimestre enero-marzo 2023 fueron atendidas 113.434 llamadas por el IVR.

En las siguientes gráficas, se relaciona por cada mes del trimestre la tipificación por motivo de llamada, así:



MES: ENERO

| MOTIVO | CANTIDAD | % |
|---|---|---|
| TALONARIO | 6453 | 48,2% |
| INFORMACION GENERAL DEL PSAP | 5635 | 42,1% |
| INFORMACION DE FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 | 375 | 2,8% |
| INFORMACION PROGRAMA COLOMBIA MAYOR | 233 | 1,7% |
| VERIFICACION AFILIACION AL PSAP | 222 | 1,7% |
| INFORMACION COLPENSIONES | 201 | 1,5% |
| NOVEDADES | 135 | 1,0% |
| CERTIFICACIONES | 98 | 0,7% |
| INFORMACION EX MADRES COMUNITARIAS | 48 | 0,4% |
| Total general | 13400 | 100,0% |



MES: FEBRERO

| MOTIVO | CANTIDAD | % |
|---|---|---|
| INFORMACION GENERAL DEL PSAP | 6832 | 56,3% |
| TALONARIO | 4068 | 33,5% |
| VERIFICACION AFILIACION AL PSAP | 287 | 2,4% |
| FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 | 253 | 2,1% |
| INFORMACION COLPENSIONES | 206 | 1,7% |
| COLOMBIA MAYOR | 193 | 1,6% |
| CERTIFICACIONES | 124 | 1,0% |
| NOVEDADES | 99 | 0,8% |
| INFORMACION EX MADRES COMUNITARIAS | 74 | 0,6% |
| PHP PRESTACION HUMANITARIA PERIODICA | 5 | 0,0% |
| Total general | 12141 | 100,0% |

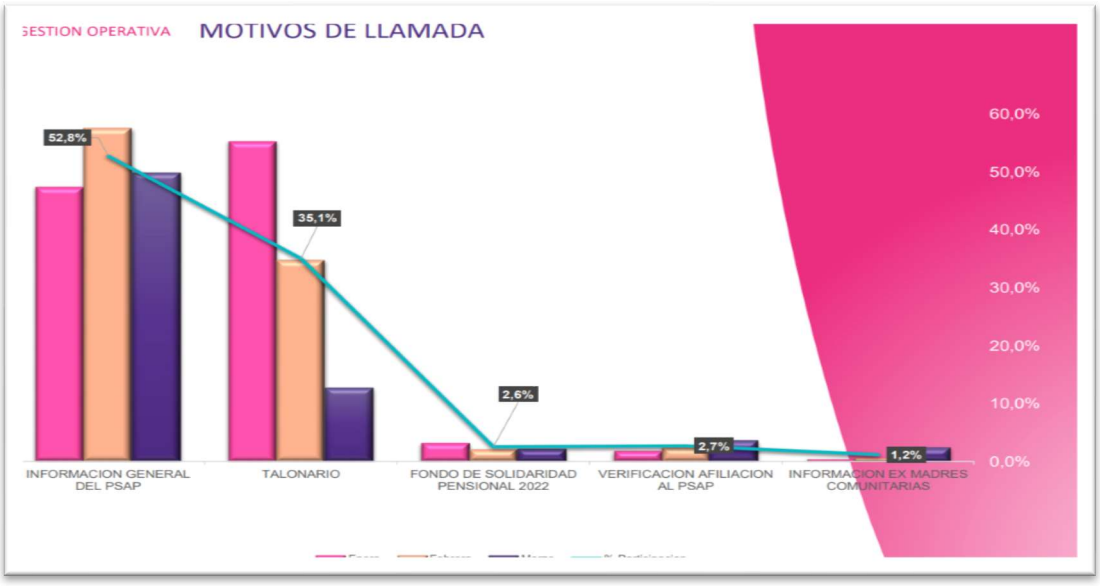


MES: MARZO

| MOTIVO | CANTIDAD | % |
|---|---|---|
| INFORMACION GENERAL DEL PSAP | 5856 | 65,6% |
| TALONARIO | 1481 | 16,6% |
| VERIFICACION AFILIACION AL PSAP | 419 | 4,7% |
| COLOMBIA MAYOR | 308 | 3,5% |
| INFORMACION EX MADRES COMUNITARIAS | 273 | 3,1% |
| FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 | 245 | 2,7% |
| INFORMACION COLPENSIONES | 198 | 2,2% |
| CERTIFICACIONES | 114 | 1,3% |
| NOVEDADES | 26 | 0,3% |
| PHP PRESTACION HUMANITARIA PERIODICA | 6 | 0,1% |
| Total general | 8926 | 100,0% |

Al observar los datos por mes, se destaca que el mes de enero la principal inquietud de los usuarios se encontraba en el tema del *talonario* y para los meses de febrero y marzo cambia a la necesidad de conocer información de PSAP.

Consolidando los datos de los tres meses, la tipificación de los motivos es el siguiente:




Fuente: Diapositiva 13 - 03. BR FONDO SOLIDARIDAD ENE A MARZO 2023_1.pdf

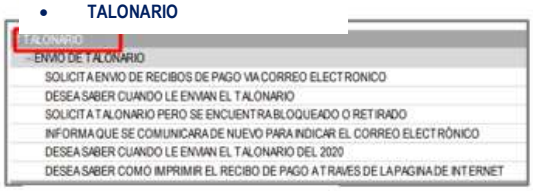
En la gráfica se evidencia los cinco principales motivos de llamada para el trimestre, donde el mayor porcentaje estuvo en la solicitud de información general del PSAP, el segundo motivo fue la solicitud de información del TALONARIO, el tercero corresponde al requerimiento de información del Fondo de Solidaridad Pensional 2022 y los dos siguientes son la verificación de afiliación al PSAP e información de ex madres comunitarias.

A continuación y de acuerdo con lo entregado por el Consorcio, la información de los motivos y submotivos de las llamadas son los siguientes:

- **INFORMACION GENERAL DEL**




- **TALONARIO**



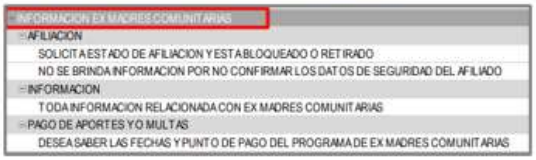

- **FONDO DE SOLIDARIDAD**




- **VERIFICACION AFILIACION AL PSAP**




- **INFORMACION EX MADRES COMUNITARIAS**




*Observación de la Interventoría:* Seria de utilidad, que teniendo en cuenta los submotivos recurrentes se pueda validar si existe la posibilidad de implementar consultas o herramientas de fácil uso que el usuario pueda utilizar y descongestionar el Call Center.

### ➢ *Conclusiones*

- El Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 cuneta con un contact center de servicio al ciudadano que cumple con presentar el resultado del monitoreo y seguimiento de las estadísticas mensuales.
- El Contac Center maneja la línea nacional (571) 650 2037 para las llamadas, la cual incluye tres (3) canales de IVR (Respuesta de voz interactiva).
- Existe un comportamiento de aumento de llamadas en los meses enero y febrero por el tema de los talonarios, lo que igualmente aumenta el número de llamadas abandonadas debido a la capacidad del asesor de atenderlas.
- Un alto porcentaje de llamadas se van por el canal IVR.

## VIII. PÁGINA WEB

### ➢ *Obligaciones en seguimiento para el periodo*

- **Contrato 719 de 2022- obligaciones específicas del contratista. – Numeral 13:** *Garantizar disponibilidad y accesibilidad de la página Web como mínimo en un 99.7%*
- **Contrato 719 de 2022- Anexo Tecnológico – ítem No. 17 Sitio Web.** *Recibir, administrar y mantener actualizado tecnológicamente un (1) sitio WEB, con información del Fondo de Solidaridad Pensional que cumpla por lo menos, las siguientes características:*

*(i) Publicación de toda la información relativa al Fondo de Solidaridad Pensional de acuerdo con la periodicidad, nivel de retención y características que defina la Dirección de Pensiones y Otras Prestaciones y Grupo de Comunicaciones;*
*(ii) Actualización información normativa y procedimental, de resultados y de estadísticas en los plazos previstos por el MINISTERIO; con periodicidad mensual o cuando se genere un nuevo documento pertinente.*
*(iii) En caso de requerirse publicación de utilidades de software en el sitio web, estos deberán cumplir con los lineamientos del Ministerio, MINTIC y presidencia de la República.*
*(iv) Garantizar disponibilidad y accesibilidad de la página Web como mínimo en un 99.6%.*
*(v) La solución a proveer deberá contemplar la Instalación y pruebas de funcionamiento del aplicativo, para garantizar la operatividad y seguridad informática apropiada de los procesos y las condiciones de seguridad informática.*
*(vi) Realización de las pruebas de carga y esfuerzo, probando el esquema de comunicaciones y la plataforma de seguridad informática (realizar pruebas de intrusión, análisis de vulnerabilidades, entre otras)*
*(vii) Cumplir con los requerimientos de Gobierno Digital y con Manual de Imagen del MINISTERIO.*

- ***Contrato 719 de 2022- obligaciones específicas del contratista. – Numeral 10, 11, 12 y 13:*** *Recibir, administrar, actualizar un (1) sitio WEB con información del Sistema de Información del Fondo de Solidaridad Pensional que cumpla con por lo menos, las siguientes características:*

*- Publicar mensualmente toda la información relativa al Fondo de Solidaridad Pensional de acuerdo con el nivel de retención y características que defina el Ministerio del Trabajo.*
*- Acceso de todas las personas para que pueda ser consultada*
*- Actualización mensual o cada vez que se requiera con información normativa y procedimental, de resultados y de estadísticas; en los plazos previstos por el Ministerio.*
*- Garantizar disponibilidad y accesibilidad de la página Web como mínimo en un 99.7%*

- **Contrato 719 de 2022- obligaciones con el ministerio del trabajo y/o fondo de solidaridad pensional. – Numeral 18:** *Implementar mecanismos de comunicación a través de páginas web, call center, asesoría y atención personalizada, correo electrónico, mensajes de texto SMS y/o videoconferencias, divulgación en medios de comunicación nacionales o locales o cualquier otro medio que permita garantizar oportunidad, confiabilidad, disponibilidad de la información del Fondo de Solidaridad Pensional de acuerdo con las competencias de los diferentes actores involucrados en la ejecución de los programas del Fondo ejecutados por el Ministerio del Trabajo*

➢ ***Desarrollo***

Para el mes de abril de 2023, El Administrador Fiduciario mediante oficio con radicado 202304172-EN-000, fechado 02 de mayo de 2023 y su anexo archivo Excel "Bitácora Pagina Web", refleja los movimientos aplicados en relación con publicaciones, actualizaciones y demás actividades relacionadas con la información inherente a los programas de las subcuentas de subsistencia y solidaridad.

Con base en el mencionado soporte, se procede a ingresar en la página **https://www.fondodesolidaridadpensional.gov.co**, para efectos de verificar las actualizaciones y publicaciones indicas por el Administrador Fiduciario.

Según información presentada por el Consorcio, en el documento de Excel, se presenta información de 18 actividades de publicación, actualización y despublicación, distribuidas de la siguiente manera:

| TIPO ACTIVIDAD | N° Actividades |
|---|---|
| ACTUALIZACIÓN | 8 |
| DESPUBLICACIÓN | 3 |
| PUBLICACIÓN | 7 |
| Total General | 18 |

**Fuente: Soportes Consorcio FSP 2022 oficio EN - 202304172-EN-000**

**Verificación Publicaciones**

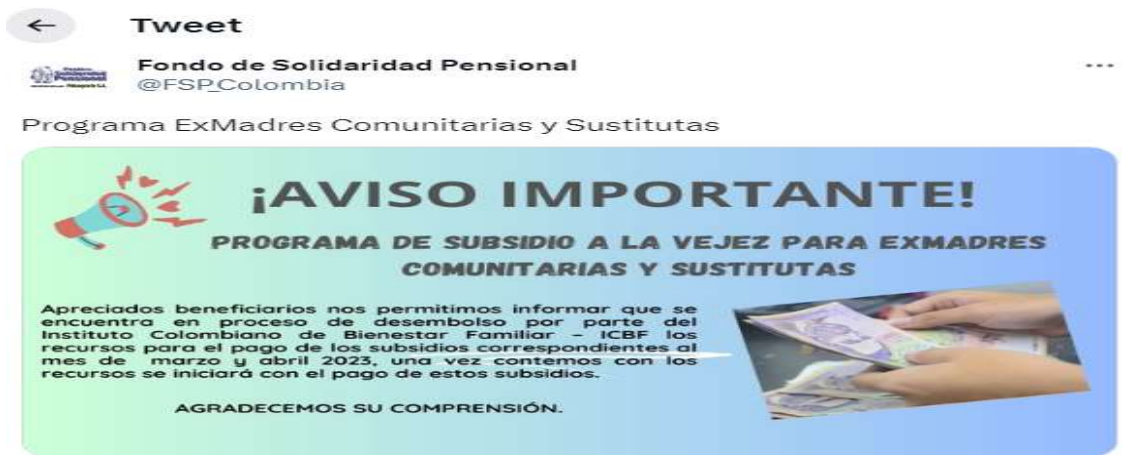
Se procede a verificar cada actividad relacionada con las publicaciones en la página Web, la cual se muestra en el siguiente cuadro y las imágenes respectivas:

| MENU | TIPO DE ACTIVIDAD REALIZADA | ACTIVIDAD REALIZADA | CONCEPTO | OBSERVACIONES |
|---|---|---|---|---|
| INICIO | PUBLICACIÓN | PUBLICACIÓN DE UN SLIDE, INFORMANDO PAGO UNIFICADO DE SUBSIDIO MARZO Y ABRIL DE 2023 PARA GRUPO POBLACION EX MADRES COMUNITARIAS Y SUSTITUTAS | Verificado | Se incluye del mismo en despublicaciones |
| INICIO | PUBLICACIÓN | CON LA PUBLICACIÓN DE UN SLIDE, INFORMANDO PAGO UNIFICADO DE SUBSIDIO MARZO Y ABRIL DE 2023 PARA GRUPO POBLACION EXMCOMUNITARIAS Y SUSTITUTAS, EN TWITTER Y FACEBOOK, SE ACTUALIZA LA SECCION DE REDES SOCIALES. | Verificado | Se incluye del mismo en despublicaciones |

| MENU | TIPO DE ACTIVIDAD REALIZADA | ACTIVIDAD REALIZADA | CONCEPTO | OBSERVACIONES |
|---|---|---|---|---|
| INICIO - INFORMACIÓN DE INTERÉS- NOTICIAS | PUBLICACIÓN | NOTICIA INFORMANDO EL VALOR MENSUAL DEL SUBSIDIO AÑO 2023 PARA GRUPO POBLACIONAL EX MADRES COMUNITARIAS Y SUSTITUTAS | Verificado | |
| INICIO- TRANSPARENCIA- INFORMES DE GESTIÓN- RESUMEN EJECUTIVO-2023 | PUBLICACIÓN | PUBLICACIÓN DEL INFORME 2023 02 INFORME DE GESTION FEBRERO | Verificado | |
| INICIO | PUBLICACIÓN | PUBLICACIÓN DE UN SLIDE, INFORMANDO PAGO UNIFICADO DE SUBSIDIO MARZO Y ABRIL DE 2023 PARA GRUPO POBLACION EX MADRES COMUNITARIAS Y SUSTITUTAS | | Actividad repetida |
| INICIO | PUBLICACIÓN | CON LA PUBLICACIÓN DE UN SLIDE, INFORMANDO PAGO UNIFICADO DE SUBSIDIO MARZO Y ABRIL DE 2023 PARA GRUPO POBLACION EXMCOMUNITARIAS Y SUSTITUTAS, EN TWITTER Y FACEBOOK, SE ACTUALIZA LA SECCION DE REDES SOCIALES. | | Actividad repetida |
| INICIO | PUBLICACIÓN | SLIDE PROGRAMA EMC EMS INFORMANDO QUE AUN NO SE INICIA EL PAGO DE LA NOMINA DE EMC EMS HASTA QUE EL ICBF TRASLADE LOS RECURSOS DE LA COFINANCIACIÓN | Verificado | |

**Actividad N°1 – Inicio/** Publicación en redes sociales información de pago marzo y abril EMC EMS




**Fuente: Bitácora Actividades Administrador Fiduciario/ Pagina Web, Publicaciones**

Según imágenes anteriores extractadas de la página Web del Fondo de Solidaridad Pensional, se puede evidenciar la inclusión de la información de relacionada con pagos del programa de EMC y EMS en redes sociales.

**Actividad N°2 –** Inicio/ Información de interés/noticias: Valor del subsidio año 2023 EMC y EMS



Valor Subsidio Año 2023 Programa a la Vejez Para EmComunitarias

Escrito por Super User

Valora este artículo

Programa de subsidio a la vejez para Ex madres comunitarias y Ex madres sustitutas

Valor mensual del subsidio año 2023

Para las beneficiaria(o)s del Programa de Subsidio a la Vejez para exMadres Comunitarias y exMadres Sustitutas, el valor del subsidio está determinado por el tiempo de permanencia al Programa de Hogares Comunitarios y Sustitutos del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, así:

| Tiempo de permanencia en los Programas de Hogares Comunitarias o Sustitutas de Bienestar Familiar | Valor del subsidio mensual 2022 | Valor del subsidio mensual 2023 |
|---|---|---|
| Mas de 10 años y hasta 15 años | $ 360.000 | $ 408.000 |
| Mas de 15 años y hasta 20 años | $ 420.000 | $ 476.000 |
| Mas de 20 años | $ 440.000 | $ 498.000 |

**Fuente: Bitácora Actividades Administrador Fiduciario/ Pagina Web, Publicaciones**

Según imagen anterior extractada de la página Web del Fondo de Solidaridad Pensional, se puede evidenciar la inclusión de información del valor de los subsidios 2023 para EMC y EMS.

**Actividad N°3 -** Inicio/ Transparencia/ Informe de Gestión/Febrero



ESTÁ AQUÍ: > INICIO > TRANSPARENCIA > INFORMES DE GESTIÓN > RESUMEN EJECUTIVO > 2023

Download selected

2023

2023 01 INFORME DE GESTION ENERO

2023 02 INFORME DE GESTION FEBRERO

**Fuente: Bitácora Actividades Administrador Fiduciario/ Pagina Web, Publicaciones**

Según imagen anterior extractada de la página Web del Fondo de Solidaridad Pensional, se puede evidenciar la publicación del informe de gestión del mes de febrero de 2023.

**Verificación Despublicaciones**

De acuerdo con la información indicada en la bitácora, se procede a verificar cada actividad relacionada con las despublicaciones en la página Web, la cual se muestra en el siguiente cuadro y las imágenes respectivas:

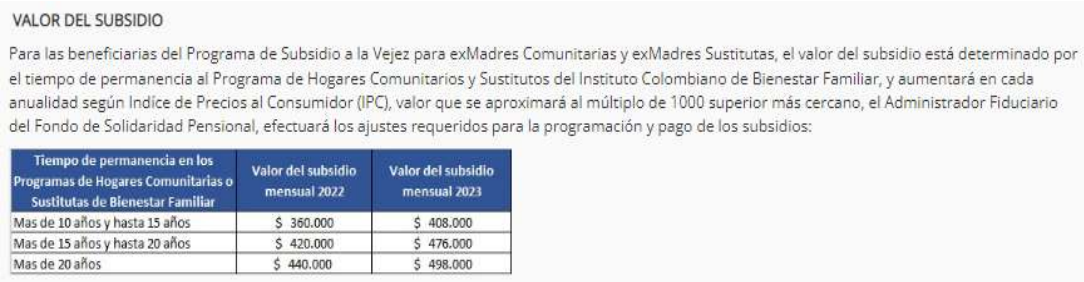
| MENU | TIPO DE ACTIVIDAD REALIZADA | ACTIVIDAD REALIZADA | CONCEPTO | OBSERVACIONES |
|---|---|---|---|---|
| INICIO | DESPUBLICACIÓN | DESPUBLICACIÓN DE UN SLIDE, INVITACIÓN PÚBLICA N° 001 DE 2023-OBJETO CONTRATAR EL PAGO EN EFECTIVO DE LOS SUBSIDIOS PARA EMC Y EMS | Verificado | |
| INICIO | DESPUBLICACIÓN | DESPUBLICACIÓN DE UN SLIDE, INFORMANDO EMC Y EMS LA FECHA DE PAGO DEL SUBSIDIO DE ENERO Y FEBRERO DE 2023, A PARTIR DEL DIA 16 DE MARZO 2023 | Verificado | |
| INICIO | DESPUBLICACIÓN | DESPUBLICACIÓN DE UN SLIDE, INFORMANDO PAGO UNIFICADO DE SUBSIDIO MARZO Y ABRIL DE 2023 PARA GRUPO POBLACION EX MADRES COMUNITARIAS Y SUSTITUTAS | Verificado | Se incluyó del mismo modo en actividades de publicación |

**Fuente: Bitácora Actividades Administrador Fiduciario/ Pagina Web**

Según información indicada en la bitácora página Web allegada por Consorcio FSP 2022, se verifica el retiro de los Slides e información relacionados en la bitácora.

**Verificación Actualizaciones**

**Actividad N°1 -** ¿QUIENES SOMOS? - FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL - PROGRAMAS / Actualización Valores De Subsidio 2023 Para Grupo Poblacional EMC EMS



VALOR DEL SUBSIDIO

Para las beneficiarias del Programa de Subsidio a la Vejez para exMadres Comunitarias y exMadres Sustitutas, el valor del subsidio está determinado por el tiempo de permanencia al Programa de Hogares Comunitarios y Sustitutos del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, y aumentará en cada anualidad según Indice de Precios al Consumidor (IPC), valor que se aproximará al múltiplo de 1000 superior más cercano, el Administrador Fiduciario del Fondo de Solidaridad Pensional, efectuará los ajustes requeridos para la programación y pago de los subsidios:

| Tiempo de permanencia en los Programas de Hogares Comunitarias o Sustitutas de Bienestar Familiar | Valor del subsidio mensual 2022 | Valor del subsidio mensual 2023 |
|---|---|---|
| Mas de 10 años y hasta 15 años | $ 360.000 | $ 408.000 |
| Mas de 15 años y hasta 20 años | $ 420.000 | $ 476.000 |
| Mas de 20 años | $ 440.000 | $ 498.000 |

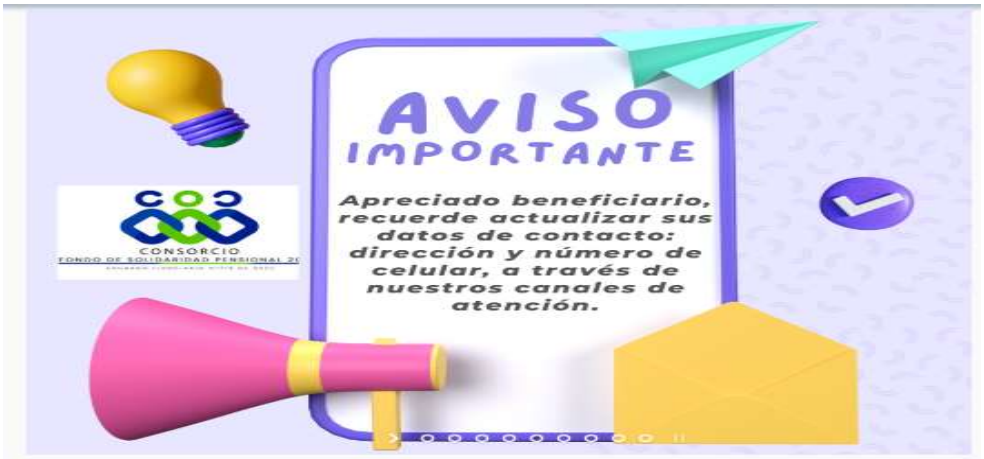
Según imagen anterior extractada de la página Web, se puede evidenciar la inclusión de información del valor de los subsidios 2023 para EMC y EMS.

**Actividad N°2 –** Inicio / Visualización Página Principal Slide Pago De Los Aportes




Según imagen anterior extractada de la página Web, se puede evidenciar la inclusión de información relacionada con canales para el pago de aportes.

**Actividad N°3 –** Inicio / Visualización Página Principal Slide Actualización De Datos De Contacto




Según imagen anterior extractada de la página Web, se puede evidenciar la inclusión de información relacionada con la actualización de datos, evento que permite mantener las bases con información reciente.

**Actividad N°4 –** Inicio / Visualización Página Principal Slide Puntos De Atención A Nivel Nacional Consorcio Fsp




Según imagen anterior extractada de la página Web, se puede evidenciar la inclusión de información relacionada con los puntos de atención dispuestos a nivel nacional y el horario de atención.

**Actividad N°5 –** Inicio / Visualización Página Principal Slide Informando Los Canales De Atención Para Afiliados Y Usuarios



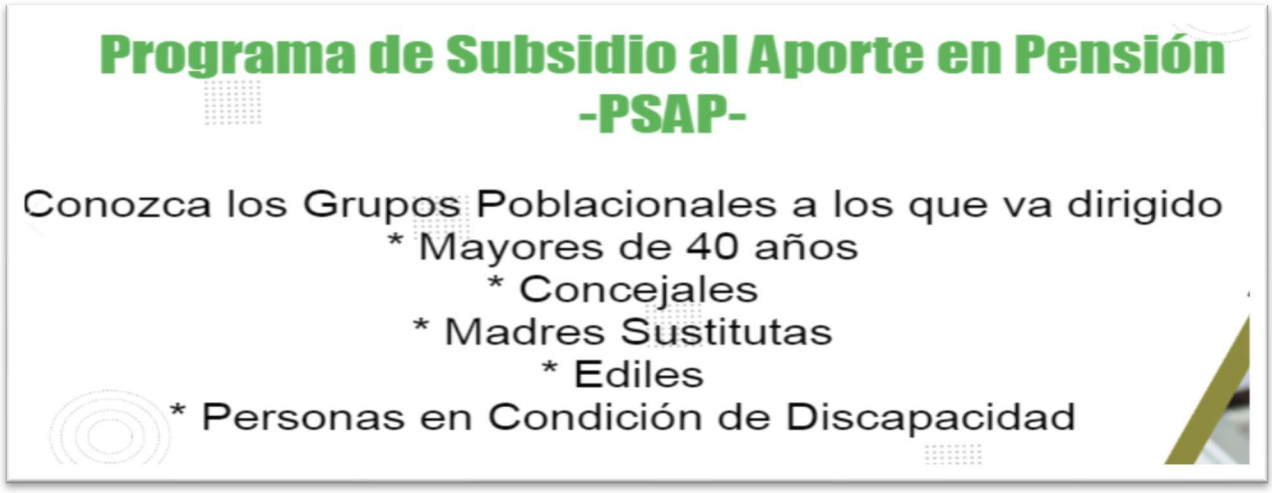

Según imagen anterior extractada de la página Web, se puede evidenciar la inclusión de información relacionada con los canales de atención dispuesto por el Administrador Fiduciario para atención a los beneficiarios y potenciales beneficiarios.

**Actividad N°6 –** Inicio / Visualización Página Principal Slide Informando Tramites Gratuitos Y Sin Intermediario




Según imagen anterior extractada de la página Web, se puede evidenciar la inclusión de información de alerta respecto a los trámites gratuitos.

**Actividad N°7 –** Inicio / Visualización Página Principal Slide Informando Los Grupos Poblacionales A Los Que Se Dirige El Programa PSAP




Según imagen anterior extractada de la página Web, se puede evidenciar información relacionada con los grupos poblacionales de PSAP vigentes.

**Actividad N°8 –** Inicio / Actualización Tabla Valores De Subsidio 2023 Para Grupo Poblacional EMC EMS



Valor Subsidio Año 2023 Programa a la Vejez Para EmComunitarias

Escrito por Super User

Valora este artículo



Programa de subsidio a la vejez para Ex madres comunitarias y Ex madres sustitutas

Valor mensual del subsidio año 2023

Para las beneficiaria(o)s del Programa de Subsidio a la Vejez para exMadres Comunitarias y exMadres Sustitutas, el valor del subsidio está determinado por el tiempo de permanencia al Programa de Hogares Comunitarios y Sustitutos del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, así:

| Tiempo de permanencia en los Programas de Hogares Comunitarias o Sustitutas de Bienestar Familiar | Valor del subsidio mensual 2022 | Valor del subsidio mensual 2023 |
|---|---|---|
| Mas de 10 años y hasta 15 años | $ 360.000 | $ 408.000 |
| Mas de 15 años y hasta 20 años | $ 420.000 | $ 476.000 |
| Mas de 20 años | $ 440.000 | $ 498.000 |

Según imagen anterior extractada de la página Web, se puede evidenciar la inclusión de información del valor de los subsidios 2023 para EMC y EMS. Esta información se incluye del mismo modo en actividades de publicación.

- ***Conclusiones***

- La información reportada en la bitácora de la página Web para el mes de abril de 2023, fue verificada y es consistente.
- La información actualizada a corte del mes de abril de 2023, es pertinente en relación con los pagos unificados de los subsidios de EMC y EMS y el estado pendiente de giro de los recursos por parte del ICBF.
- La información relacionada con las fechas de pagos de a EMC y EMS fue publicada y despublicada una vez terminado el proceso.
- Se presentaron actividades de publicación repetidas en la bitácora, situación que fue informada al Administrador Fiduciario.
- La obligación objeto de verificación, es cumplida por Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 para el periodo reportado.

## Acceso a la Página Web

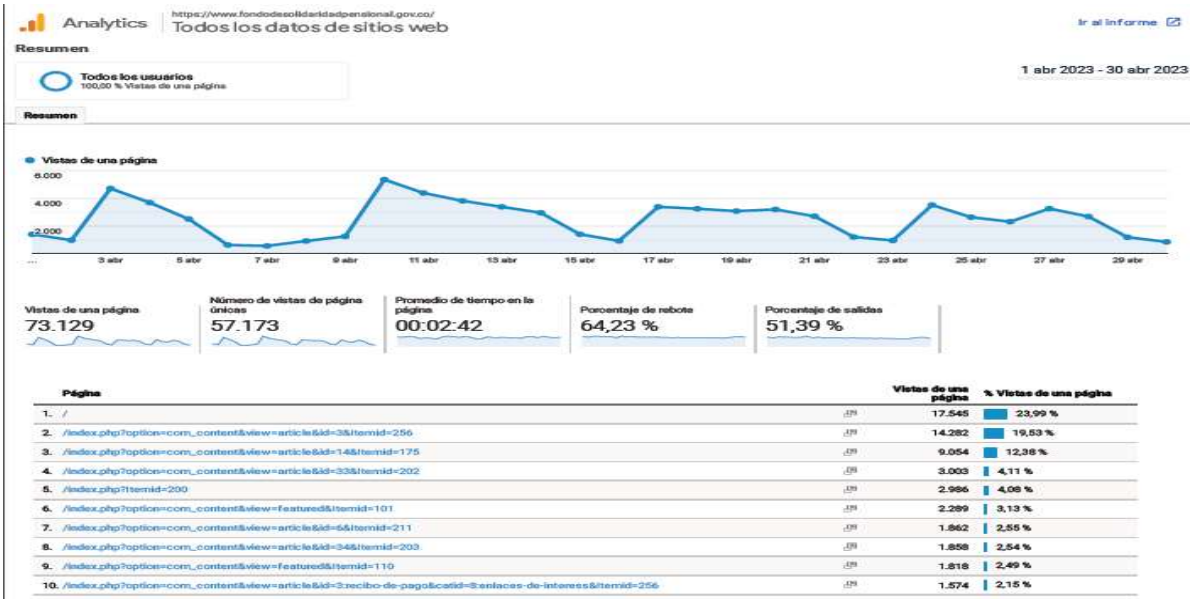
- ***Desarrollo***

Se realiza seguimiento a la página Web, dispuesta contractualmente para la consulta de beneficiarios de los diferentes programas administrados por Fondo de Solidaridad Pensional 2022, con recursos del FSP.

El Administrador Fiduciario mediante oficio con radicado 202304184-EN-000, fechado 02 de mayo de 2023 y sus respectivos anexos, procede a dar cumplimiento de las obligaciones objeto de seguimiento.

De acuerdo con los documentos “Analytics Todos los datos de sitios web Resumen 20230401-20230430”, y “Analytics Todos los datos de sitios web Resumen de velocidad del sitio 20230401-20230430 pdf” allegados por el Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022, se puede observar las estadísticas de acceso Página Web FSP del mes de abril de 2023.

**Gráfica 1 –** Usuarios que ingresaros y el comportamiento de los mismos durante la consulta a la misma




**Fuente: Analytics Todos los datos de sitios web Resumen 20230401-20230430**

- ***Conclusiones***

  - El Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022, cumplió con garantizar la disponibilidad y accesibilidad a la página Web con una estadística de 73.129 visitas en el mes de abril de 2022. Se observa que la cantidad de visitas disminuyó con respecto a los meses de enero, febrero y marzo de 2023, debido a que el tema que genero el aumento de visitas tenía que ver con la entrega de talonarios.

## IX. PORTAL TRANSACCIONAL

- ***Obligaciones en seguimiento para el periodo***

- **Contrato 719 de 2022- obligaciones específicas del contratista. – Numeral 15:** *"Generación de estadísticas de acceso al portal web.*

- **Contrato 719 de 2022- obligaciones con el ministerio del trabajo y/o fondo de solidaridad pensional. – Numeral 15.10:** *La operación relacionada, con proceso de afiliación y manejos de consulta y novedades serán ejecutadas a través de los aplicativos webs desarrollados para el funcionamiento y operación del Fondo de Solidaridad Pensional.*

- **Contrato 719 de 2022- obligaciones respecto de la subcuenta de solidaridad. – Numeral 2:** *Implementar mecanismos de atención virtual para responder a los requerimientos de los actuales Beneficiarios del Programa de Subsidio a Pensión y realizar la implementación de un sistema de afiliación virtual que simplifique los procesos administrativos y facilite el acceso a los ciudadanos en cumplimiento de la política de Gobierno en Línea*

- **Contrato 719 de 2022- *obligaciones respecto de la subcuenta de solidaridad*. – Numeral 10:** *Los procesos de validación, actualización y cargue de novedades se deberán realizar en forma automática en el sistema de información del Fondo de Solidaridad Pensional.*

➢ ***Desarrollo***

De acuerdo con el anexo 21 y el informe de gestión del mes de abril de 2022 radicado por Consorcio FSP en su numeral 7.1.6, Consorcio Audintegral FSP mediante actividades de seguimiento y gestión adscritas al componente de tecnología, se permite presentar la siguiente información, relacionada con los servicios del portal transaccional para el periodo del mes de abril y con la cual se realiza del mismo modo, la evaluación del informe respectivo.

A continuación, se muestra cuadro con datos estadísticos actualizados de la actividad a través del portal durante el mes reportado, según anexo 21 e informe ejecutivo.

**PORTAL TRANSACCIONAL CONSOLIDADO SOLICITUDES VINCULACIÓN MENSUAL RADICADAS POR GRUPO POBLACIONAL DESDE LA IMPLEMENTACIÓN**

| PERIODO | Mayores de 40 Años | Concejal | Discapacitado | Edil | Madre Sustituta | Totales | % Part |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| JUNIO 2022 | 58 | 21 | 0 | 0 | 0 | 79 | 0,6% |
| JULIO 2022 | 552 | 91 | 0 | 3 | 2 | 648 | 4,6% |
| AGOSTO 2022 | 1024 | 60 | 1 | 10 | 5 | 1100 | 7,8% |
| SEPTIEMBRE 2022 | 1558 | 180 | 0 | 1 | 13 | 1752 | 12,3% |
| OCTUBRE 2022 | 1449 | 167 | 0 | 1 | 14 | 1631 | 11,5% |
| NOVIEMBRE 2022 | 1376 | 57 | 0 | 2 | 13 | 1448 | 10,2% |
| DICIEMBRE 2022 | 899 | 28 | 4 | 0 | 4 | 935 | 6,6% |
| ENERO 2023 | 1333 | 58 | 3 | 2 | 9 | 1405 | 9,9% |
| FEBRERO 2023 | 1581 | 132 | 5 | 14 | 16 | 1748 | 12,3% |

| PERIODO | Mayores de 40 Años | Concejal | Discapacitado | Edil | Madre Sustituta | Totales | % Part |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| MARZO 2023 | 1812 | 103 | 1 | 8 | 12 | 1936 | 13,6% |
| ABRIL 2023 | 1422 | 64 | 6 | 4 | 10 | 1506 | 10,6% |
| **TOTAL** | **13.064** | **961** | **20** | **45** | **98** | **14.188** | |
| % Part. | 92% | 7% | 0% | 0% | 1% | | |

**Fuente: Anexo 21 - Informe de Gestión abril de 2023- Informes Interventoría**

Según cuadro anterior consolidado, se observa lo siguiente:

- En relación con los resultados desde la implementación del Portal PSAP, se puede evidenciar que mayores de 40 años presentaron 13.064 solicitudes lo que corresponden al 92% del total, con un 7%, el grupo de Concejales refleja solicitudes de vinculación de 961, siendo el segundo grupo de mayor actividad.

- El periodo de mayor actividad se presentó en el mes de marzo de 2023, con el 13.6%

**SOLICITUDES RADICADAS A TRAVÉS DEL PORTAL POR TIPO DE TRANSACCION Y REGIONAL - ABRIL 2023**

| Punto de Atención | Suspensión | Retiro | Reactivación | Vinculación | Total general | % Par. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Centro | 23 | 14 | 35 | 502 | 574 | 32% |
| Noroccidente | 19 | 10 | 39 | 162 | 230 | 13% |
| Suroccidente | 24 | 14 | 21 | 319 | 378 | 21% |
| Resto País | 38 | 15 | 60 | 523 | 636 | 35% |
| **TOTAL** | **104** | **53** | **155** | **1.506** | **1.818** | |
| % Part. | 6% | 3% | 9% | 83% | | |

**Fuente: Informe de Gestión Consorcio FSP abril 2023, Anexo 21**

**MES ANTERIOR**

| Punto de Atención | Suspensión | Retiro | Reactivación | Vinculación | Total general |
|---|---|---|---|---|---|
| Centro | 32 | 13 | 60 | 606 | 711 |
| Noroccidente | 35 | 18 | 52 | 281 | 386 |
| Suroccidente | 23 | 26 | 34 | 380 | 463 |
| Resto País | 47 | 20 | 99 | 669 | 835 |
| **TOTAL** | **137** | **77** | **245** | **1.936** | **2.395** |
| % Part. | 6% | 3% | 10% | 81% | |

**Fuente: Informe de Gestión Consorcio FSP marzo 2023, Anexo 21**

Según cuadro comparativo contra mes inmediatamente anterior se puede indicar que:

- En el mes de abril de 2023, se reportan 1.818 solicitudes a través del portal transaccional, en donde por solicitud de vinculación al programa corresponden 1.506 con el 83%, de las cuales se concentra un porcentaje importante en la regional centro con 502 equivalentes al 33%.

- En comparación con los resultados del mes de marzo de 2023, según anexo 21, donde se reportaron 2.395 total de solicitudes realizadas mediante el portal transaccional; sin embargo y a pesar de que el número total de transacciones

disminuyo en 577, el porcentaje de solicitud de vinculaciones al programa en el mes de abril aumentó con respecto al porcentaje del mes de marzo en un 2%.

En concordancia con la anterior información, relacionada con el número de solicitudes de afiliación para el mes de abril de 2023, correspondiente a 1.506, se presenta el siguiente cuadro resumen de la actividad según grupo poblacional y punto de atención:

**GESTIÓN AFILIACIONES ABRIL DE 2023, GRUPO POBLACIONAL Y PUNTO DE ATENCIÓN**

| PUNTO DE ATENCIÓN | Mayores de 40 Años | Concejal | Discapacitado | Edil | Madre Sustituta | Totales | % Part. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Centro | 487 | 8 | 3 | 2 | 2 | 502 | 33% |
| Noroccidente | 153 | 3 | 2 | 0 | 4 | 162 | 11% |
| Suroccidente | 308 | 10 | 0 | 0 | 1 | 319 | 21% |
| Resto País | 474 | 43 | 1 | 2 | 3 | 523 | 35% |
| TOTAL | 1422 | 64 | 6 | 4 | 10 | 1506 | |
| | 94,4% | 4,2% | 0,4% | 0,3% | 0,7% | | |

**Fuente: Informe de Gestión Consorcio FSP abril 2023, Anexo 21**

En el cuadro anterior, se muestra la gestión adelantada en el Portal Transaccional durante el periodo reportado, evidenciando que, la regional Centro mantiene una actividad importante con el 33%, porcentaje similar al mes anterior con el 31%.

Con base en la información de gestión de afiliaciones presentadas en el mes evaluado según cuadro anterior, el desglose por solicitudes aceptadas, rechazadas y un nuevo ítem relacionado en solicitudes en revisión, se presenta de la siguiente manera:

**RESUMEN ESTADO SOLICITUDES DE AFILIACION MES DE ABRIL 2023**

| PUNTO DE ATENCIÓN | ACEPTADAS | RECHAZADAS | EN REVISIÓN | TOTALES |
|---|---|---|---|---|
| Centro | 196 | 182 | 124 | 502 |
| Noroccidente | 115 | 45 | 2 | 162 |
| Suroccidente | 143 | 170 | 6 | 319 |
| Resto País | 209 | 222 | 92 | 523 |
| TOTAL | 663 | 619 | 224 | 1506 |
| | 44% | 41% | 15% | |

**Fuente: Anexo 21, Informe de Gestión abril de 2023**

Según cuadro anterior, el porcentaje de rechazos respecto a las aceptaciones de solicitudes es proporcional oscilando entre el 41 y 44 % cada estado, disminuyendo levente dado que el nuevo ítem de gestión en revisión, concentra un 15% de dichas solicitudes. No obstante, la tendencia similar entre rechazos y aceptaciones ha sido constante en todos los periodos evaluados.

Las solicitudes en estado “en revisión”, no fueron rechazadas de manera inmediata y el operador adelanta un proceso de revisión para poder viabilizar el ingreso al programa. Este proceso, fue verificado en la visita al punto de atención del mes de marzo de 2023, cuya

información se incluyó en el informe de tecnología anexo al informe de interventoría del mes de ese periodo.

En relación con los rechazos, el Administrador Fiduciario reporta en su informe de portal transaccional, las principales causales, las cuales se encuentran contenidas en el anexo 21 se muestran en la siguiente imagen:

**CAUSALES DE RECHAZOS**

| Principales motivos de rechazo de las Vinculaciones al PSAP |
|---|
| Soporte Historia Laboral adjunto no corresponde a informacion Diligenciada |
| Documentos ilegibles |
| Soporte Cedula de ciudadania adjunto no corresponde a informacion Diligenciada |
| Soporte Certificado en Salud adjunto no corresponde a informacion Diligenciada |
| Historia laboral incompleta - No se identifican las semanas cotizadas |
| Falta certificado de periodos compensados de la EPS (donde se refleje razon social, IBC, periodo, cotizacion) |
| Expedicion de Certificado en Salud superior a 1 mes |
| Ambas caras de la cedula no se encuentran en la misma pagina |
| Soporte en Salud no corresponde al requerido |
| Falta Certificado de Salud |
| Direccion no valida para envio de correspondencia |
| Falta Documento Historia Laboral |
| Expedicion de Historia Laboral Colpensiones superior a 3 mes |
| Soporte Certificado Salud "Dependiente" |
| Afiliacion a Salud en estado Cancelado o Suspendido |
| No remite Resolucion y/o Constancia Ejecutoria de Revocatoria de la Indemnizacion Sustitutiva |
| Soporte Certificado Historico de Pagos no corresponde al ultimo periodo compensado de la EPS |
| No remite Certificado de Pension (Donde se identifique el tipo de pension y el valor devengado) |

**Fuente: Informe de Gestión abril 2023, Anexo 21**

Se puede evidenciar que se mantiene el comportamiento de las causas de los rechazos en la deficiencia en la calidad de los soportes que carga en el portal el usuario.

- ***Conclusiones***

  - La información presentada en el anexo 21, evidencia de manera general la actividad realizada mediante el portal transaccional.
  - En el mes de abril de 2023, se reportaron 1.818 solicitudes a través del portal transaccional, en donde por solicitud de vinculación al programa corresponden el 83%, de las cuales se concentra un porcentaje importante en la regional centro con 502 equivalentes al 33%.
  - El número total de transacciones disminuyo en 577 en comparación con los resultados del mes de marzo de 2023, según anexo 21; sin embargo, las solicitudes de vinculación al programa en el mes de abril aumentaron en un 2% con respecto al porcentaje de las solicitudes en el mes de marzo.
  - El número de solicitudes de afiliación y rechazo, mantienen una tendencia similar en proporción, oscilando entre el 41 y 44%.

El componente de tecnología de esta Interventoría, realiza seguimiento mensual a la gestión del portal, con el fin de monitorear su comportamiento, dado que es una de los principales canales de administración del programa

## 2.5 PORTAFOLIO DE INVERSIONES

Para dar cumplimiento el Contrato No 720 de 2022 de Interventoría y Auditoria al Portafolio de Inversiones, la firma interventora realizó las actividades que se señalan a continuación:

- Se analizó las estrategias que se continúan realizando de inversión de acuerdo con el Presupuesto de Ingresos y las necesidades de giro para las dos subcuentas Solidaridad y Subsistencia, presentado recientemente al Comité Directivo.

- Para el Fondo de Subsistencia se encontró en el mes de abril de 2023, el 83,84% de sus recursos depositados en cuentas de ahorro, colocados con las mejores tasas de interés del mercado.

- Para el Fondo de Solidaridad se encontró en el mes de abril de 2023 que un 48.75% de los recursos colocados en cuentas de ahorro con las mejores tasas de interés del mercado y un 51.25% colocado en títulos de inversión, con TIR DE COMPRA altas y un 26.93% del portafolio colocado con un plazo superior a 360 días.

- Toda la estrategia de inversión para las dos subcuentas se enmarca bajo las directrices en el Manual de políticas de Inversión y metodología de cupos de inversión aprobado por el comité directivo del 9 de diciembre del 2016, con su actualización de abril del 2019.

- Se observó que durante los últimos meses el Fondo de Subsistencia viene presentando sobrepasos en el límite del disponible (límite 50%) por las necesidades de tener los recursos a la vista para el giro al D.A.P.S.

- Sobre este punto se determinó la urgencia de revisar el nuevo estudio de Políticas de Inversión y presentarlo al Comité Directivo y Financiero.

- Unido a este punto también la revisión de Cupos de inversión por emisor de bancos y su actualización según los datos más recientes de informe de la Superfinanciera.

- Otro punto que se analizó fue contar por parte de las Fiduciarias consorciadas de un estudio al cierre de cada mes, de la rentabilidad de fondos que sean comparados con el Fondo de Solidaridad. Este estudio se dejó como prioridad para el mes de marzo del 2023.

- Mediante comunicado EN -202303414-EN-000 el administrador fiduciario informa que Actualmente la matriz de riesgos documentada en virtud de la Administración del Fondo de Solidaridad Pensional contiene 25 riesgos con una valoración en perfil inherente y residual.

- Con respecto al plan de actualización de la matriz de riesgos informa que se llevó a cabo una revisión por parte de los riesgos y controles existentes, la cual está en validación y calificación por parte de la Gerencia Integral de riesgos de Fiduagraria. Se espera tener la nueva calificación de estos riesgos para el mes de abril de 2023.

# CAPITULO III- INFORME SOBRE LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL

# (ENTREGABLE 6)

## CAPITULO III- INFORME SOBRE LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL, AL CIERRE 30 DE ABRIL COMPARADOS CON EL CORTE AL 31 MARZO DE 2023

Informe sobre la auditoria de los Estados Financieros comparativos del Fondo de Solidaridad Pensional, con corte 30 de abril y 31 de marzo de 2023.

El objetivo de la auditoría financiera tiene el propósito de la revisión de los Estados Financieros del Fondo de Solidaridad Pensional, con el fin de establecer posibles desviaciones o revelaciones inadecuadas de hechos económicos que puedan afectar la razonabilidad de la información Financiera del Fondo.

Para emitir nuestro concepto sobre los Estados Financieros del Fondo de Solidaridad Pensional, se realizó un análisis de las principales cuentas que conforman y afectan los Estados Financieros de acuerdo con las cifras registradas en las subcuentas de Solidaridad y Subsistencia a su vez un análisis y razonabilidad del Estado de Situación Financiera Consolidado.

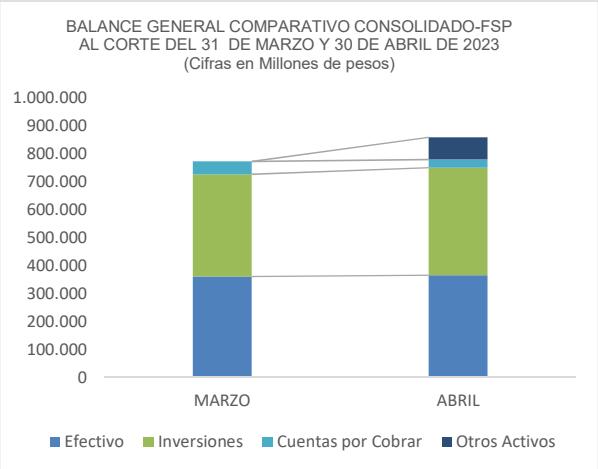
### 3.1 CONSOLIDADO

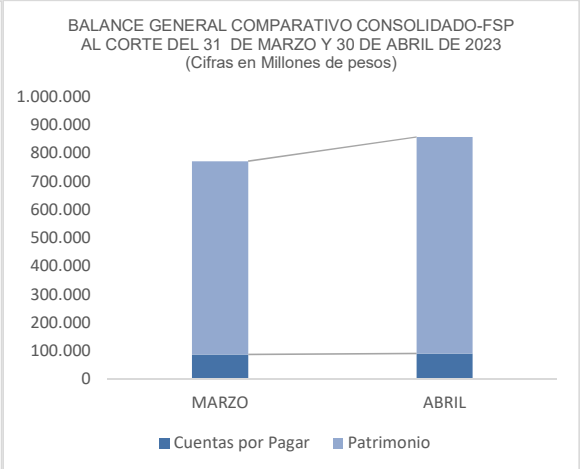
| CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 E F No. 719-2022 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO-FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL | | | | | | |
| AL CORTE DEL 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2023 | | | | | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | | | |
| **Descripción** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Var. $** | **Var. %** |
| **ACTIVO** | | | | | | |
| Efectivo equivalentes al efectivo | 360.492.413.039 | 46,68% | 365.426.353.599 | 42,59% | 4.933.940.560 | 1,37% |
| Inversiones e Ins. Derivados | 365.243.393.473 | 47,29% | 384.180.496.350 | 44,78% | 18.937.102.877 | 5,18% |
| Cuentas por cobrar | 46.127.013.591 | 5,97% | 29.359.895.438 | 3,42% | -16.767.118.153 | -36,35% |
| Otros Activos | 473.069.000 | 0,06% | 78.983.323.055 | 9,21% | 78.510.254.055 | 16595,94% |
| **Total Activo** | **772.335.889.103** | **100,00%** | **857.950.068.442** | **100,00%** | **85.614.179.339** | **11,09%** |
| **PASIVO** | | | | | | |
| Cuentas por Pagar | 86.453.880.625 | 100,00% | 90.337.008.293 | 100,00% | 3.883.127.668 | 4,49% |
| **Total Pasivo** | **86.453.880.625** | **11,19%** | **90.337.008.293** | **10,53%** | **3.883.127.668** | **4,49%** |
| **PATRIMONIO** | **685.882.008.478** | **88,81%** | **767.613.060.149** | **89,47%** | **81.731.051.672** | **11,92%** |
| **Total Pasivo Más Patrimonio** | **772.335.889.103** | **100,00%** | **857.950.068.442** | **100,00%** | **85.614.179.339** | **11,09%** |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | | |

En el comparativo consolidado para las cuentas de subsistencia y solidaridad se presenta un aumento en el total del activo frente al mes de marzo de 2023 por valor de $85.614 millones, finalizando con un total de $857.950 millones con corte 30 de abril de 2023, el rubro más importante del Activo en el periodo analizado son las inversiones que representan el 44,78% del total del Activo a abril de 2023, el efectivo mostró un aumento del 1,37% que equivale a $4.934 millones, las Inversiones mostraron un aumento de $18.937 millones que representan el 5,18% con respecto al mes de marzo de 2023, las Cuentas por Cobrar disminuyeron $16.767 millones. Otros Activos aumentaron $78.510 millones.

El Pasivo aumento el 4,49% con respecto al mes de marzo de 2023, equivalente a $3.883 millones, resultado del aumento de las cuentas por pagar.

El patrimonio presenta un aumento del 11,92% equivalente $81.614 millones, debido al resultado del ejercicio del mes de abril de 2023.



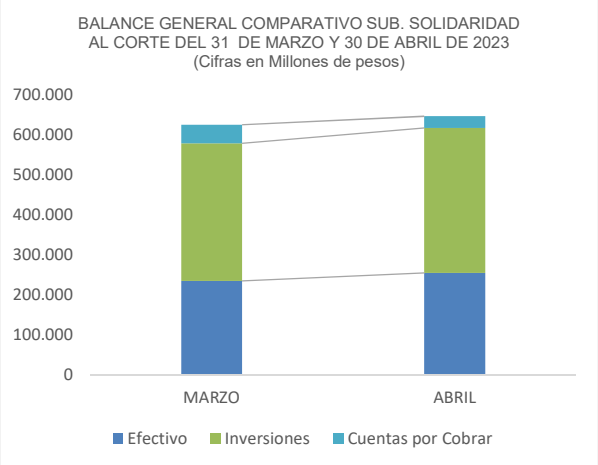

## COMPARATIVO ACUMULADO CONSOLIDADO - FSP VIGENCIA 2022 -2023

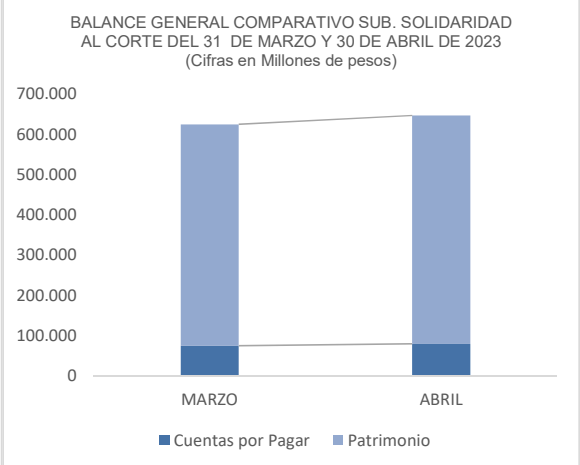
| Descripción | DIC2022 | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | | | |
| Efectivo equivalentes al efectivo | 276.867.856.025 | 389.876.301.532 | 387.735.362.138 | 360.492.413.039 | 365.426.353.599 |
| Inversiones e Ins. Derivados | 272.532.169.927 | 281.248.543.616 | 316.777.182.469 | 365.243.393.473 | 384.180.496.350 |
| Cuentas por cobrar | 61.076.863.392 | 45.159.697.888 | 45.465.491.815 | 46.127.013.591 | 29.359.895.438 |
| Otros Activos | 497.001.500 | 489.024.000 | 481.046.500 | 473.069.000 | 78.983.323.055 |
| **Total Activo** | **610.973.890.843** | **716.773.567.036** | **750.459.082.922** | **772.335.889.103** | **857.950.068.442** |
| **PASIVO** | | | | | |
| Cuentas por Pagar | 80.731.771.823 | 81.360.455.138 | 107.084.836.414 | 86.453.880.625 | 90.337.008.293 |
| **Total Pasivo** | **80.731.771.823** | **81.360.455.138** | **107.084.836.414** | **86.453.880.625** | **90.337.008.293** |
| **PATRIMONIO** | **530.242.119.020** | **635.413.111.898** | **643.374.246.508** | **685.882.008.478** | **767.613.060.149** |
| **Total Pasivo Más Patrimonio** | **610.973.890.843** | **716.773.567.036** | **750.459.082.922** | **772.335.889.103** | **857.950.068.442** |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | |

## 3.2 SUBCUENTA DE SOLIDARIDAD

| CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 E F No. 719-2022<br>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO SUBCUENTA DE SOLIDARIDAD-FSP<br>AL CORTE DEL 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2023<br>(Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Descripción** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Var. $** | **Var. %** |
| **ACTIVO** | | | | | | |
| Efectivo equivalentes al efectivo | 234.538.924.345 | 37,50% | 254.693.678.539 | 39,37% | 20.154.754.194 | 8,59% |
| Inversiones e Instrumentos Deriv | 344.734.546.600 | 55,12% | 362.831.860.250 | 56,09% | 18.097.313.650 | 5,25% |
| Cuentas por cobrar | 46.126.580.561 | 7,38% | 29.359.462.408 | 4,54% | -16.767.118.153 | -36,35% |
| **Total Activo** | **625.400.051.506** | **100,00%** | **646.885.001.196** | **100,00%** | **21.484.949.691** | **3,44%** |
| **PASIVO** | | | | | | |
| Cuentas por Pagar | 75.487.060.295 | 100,00% | 80.198.053.177 | 100,00% | 4.710.992.882 | 6,24% |
| **Total Pasivo** | **75.487.060.295** | **12,07%** | **80.198.053.177** | **12,40%** | **4.710.992.882** | **6,24%** |
| **PATRIMONIO** | **549.912.991.211** | **87,93%** | **566.686.948.019** | **87,60%** | **16.773.956.808** | **3,05%** |
| **Total Pasivo Más Patrimonio** | **625.400.051.506** | **100,00%** | **646.885.001.196** | **100,00%** | **21.484.949.691** | **3,44%** |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | | |

Con corte 30 de abril de 2023, el activo de la Subcuenta de Solidaridad cerró en $646.885 millones, con la siguiente participación porcentual: Efectivo el 39,37%, Inversiones el 56,09% y Cuentas por Cobrar el 4,54%. El total del activo registró un aumento respecto al mes anterior del 3,44% por valor de $21.485 millones; la variación más significativa se presentó en el efectivo que aumentó $20.155 millones que equivale a un aumento del 8,59% con respecto al mes de marzo de 2023, las inversiones aumentaron un 5,25% equivalente a $18,097 millones, las cuentas por cobrar disminuyeron $16.767 millones que equivalen al 36,35%.



### 3.2.1 EFECTIVO

| CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 E F No. 719-2022 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SALDOS DE LA CUENTA EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO SUBCUENTA DE SOLIDARIDAD-FSP | | | | | | | |
| AL CORTE DEL 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2023 | | | | | | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | | | | |
| **Cuenta** | **Nombre de la Cuenta** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Var. $** | **Var. %** |
| 111006 | CUENTA DE AHORRO | 234.538.924.345 | 100,00% | 254.693.678.539 | 100,00% | 20.154.754.194 | 8,59% |
| 111010 | CUENTAS DE COMPENSACIÓN | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| **Total 11** | | **234.538.924.345** | **100,00%** | **254.693.678.539** | **100,00%** | **20.154.754.194** | **8,59%** |
| **DESAGREGACIÓN CUENTA EFECTIVO SUBCUENTA DE SOLIDARIDAD-FSP** | | | | | | | |
| 3288819300 | AHORROS SOLIDARIDAD | 85.990.567.449 | 36,66% | 87.790.181.127 | 34,47% | 1.799.613.678 | 0,00% |
| 310002809200 | CYL SOLIDARIDAD | 2.663.561 | 0,00% | 2.671.316 | 0,00% | 7.754 | 0,00% |
| 22015016970400 | FSP AHORROS C Y L | 3.630.082 | 0,00% | 3.667.263 | 0,00% | 37.182 | 0,00% |
| 48280000784100 | FSP AHORROS | 6.934.698 | 0,00% | 6.997.382 | 0,00% | 62.684 | 0,90% |
| 10000270100 | FSP AHORROS SANTNDER | 17.815.243.296 | 7,60% | 26.295.106.203 | 10,32% | 8.479.862.907 | 0,00% |
| 3288819400 | FSP CY L | 1.216.842 | 0,00% | 1.229.189 | 0,00% | 12.348 | 0,00% |
| 10000269800 | FSP CYL | 1.214.552 | 0,00% | 1.226.280 | 0,00% | 11.728 | 0,97% |
| 40711400 | FSP CYL | 1.930.947 | 0,00% | 1.948.660 | 0,00% | 17.713 | 0,00% |
| 25696116000 | FSP RECAUDO | 1.319.418.342 | 0,56% | 2.535.792.395 | 1,00% | 1.216.374.054 | 92,19% |
| 310002810600 | FSP SOLIDARIDAD | 4.190.078 | 0,00% | 4.202.276 | 0,00% | 12.198 | 0,29% |
| 40710600 | FSP SOLIDARIDAD | 23.961.278.245 | 10,22% | 31.530.704.530 | 12,38% | 7.569.426.285 | 0,00% |
| 22015016971200 | FSP SOLIDARIDAD | 105.235.090.529 | 44,87% | 106.312.971.852 | 41,74% | 1.077.881.322 | 1,02% |
| 55212500 | RECAUDO MULTAS | 195.545.724 | 0,08% | 206.980.065 | 0,08% | 11.434.341 | 0,00% |
| **Subtotal** | **CUENTA DE AHORRO** | **234.538.924.345** | **100,00%** | **254.693.678.539** | **100,00%** | **20.154.754.194** | **8,59%** |
| 111010002 | SEBRA FSP SOLIDARIDAD | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal** | **CUENTAS DE COMPENSACIÓ** | **0** | **0,00%** | **0** | **0,00%** | **0** | **0,00%** |
| **Total Efectivo y equivalente a efectivo** | | **234.538.924.345** | **100,00%** | **254.693.678.539** | **100,00%** | **20.154.754.194** | **8,59%** |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | | | |

La cuenta Efectivo cerró al 30 de abril de 2023 con $254.694 millones, mostrando un aumento de $20.155 millones con respecto al mes de marzo de 2023, equivalente al 8,59%. El 100% del saldo del efectivo de la subcuenta de Solidaridad está representado en cuentas de Ahorro, siendo la cuenta con mayor saldo BANCO POPULAR No. 220150169712 que cerró con un saldo de $106.313 millones.

Las conciliaciones bancarias del mes de abril de 2023 arrojan una diferencia entre el valor en extractos y valor en libros por valor de $ 2.081.322 de la subcuenta de Solidaridad.

### 3.2.2 INVERSIONES

| CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 E F No. 719-2022 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SALDOS DE LA CUENTA INVERSIONES (PORTAFOLIO) SUBCUENTA DE SOLIDARIDAD-FSP | | | | | | | |
| AL CORTE DEL 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2023 | | | | | | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | | | | |
| **Cuenta** | **Nombre de la Cuenta** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Var. $** | **Var. %** |
| 122101 | TÍTULOS DE TESORERÍA (TES | 16.234.340.400 | 4,71% | 16.347.917.400 | 4,51% | 113.577.000 | 0,70% |
| 122102 | CERTIFICADO DE DEPOSITO A | 305.919.140.450 | 88,74% | 323.910.096.850 | 89,27% | 17.990.956.400 | 5,88% |
| 122108 | BONOS Y TITULOS EMITIDOS I | 22.581.065.750 | 6,55% | 22.573.846.000 | 6,22% | -7.219.750 | -0,03% |
| 122116 | CARTERAS COLECTIVAS | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| **Total 12** | | **344.734.546.600** | **100,00%** | **362.831.860.250** | **100,00%** | **18.097.313.650** | **5,25%** |
| | | | | | | | |
| **PARTICIPACIÓN PORTAFOLIO DE INVERSIONES SUBCUENTA DE SOLIDARIDAD-FSP** | | | | | | | |
| **No.** | **Nombre Fiduciaria** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Dif. $** | **Incr. %** |
| 1 | FIDUAGRARIA | 344.734.546.600 | 100,00% | 362.831.860.250 | 100,00% | 18.097.313.650 | 5,25% |
| **Total saldo según contabilidad** | | **344.734.546.600** | **100,00%** | **362.831.860.250** | **100,00%** | **18.097.313.650** | **5,25%** |
| **Total saldo según informe portafolio** | | **344.734.546.600** | | **362.831.860.250** | | | |
| **Diferencia por aclarar** | | **0** | | **0** | | | |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | | | |

La cuenta de inversiones a 30 de abril de 2023 presenta un saldo de $362.832 millones, mostrando un aumento del 5,25% con respecto al mes de marzo de 2023, equivalente a $18.097 millones.

Las Inversiones están representadas: el 89,27% en certificados de Depósito a Término Fijo, el 4,51% en Títulos de Tesorería (TES), y el 6,22% en Bonos y Títulos Emitidos por las Entidades Financieras.



### 3.2.3 CUENTAS POR COBRAR

| CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 E F No. 719-2022<br>SALDOS DE LA CUENTA CUENTAS POR COBRAR SUBCUENTA DE SOLIDARIDAD-FSP<br>AL CORTE DEL 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2023<br>(Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Cuenta** | **Nombre de la Cuenta** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Var. $** | **Var. %** |
| 131135002 | APORTES 50%1% SUELDO SU | 1.714.546.500 | 2,99% | 1.315.540.500 | 3,24% | -399.006.000 | -23,27% |
| 131135003 | SUBCUENTA SUBSISTENCIA | 728.300 | 0,00% | 6.522.400 | 0,02% | 5.794.100 | 795,57% |
| **Subtotal** | **Aportes** | **1.715.274.800** | **2,99%** | **1.322.062.900** | **3,26%** | **-393.211.900** | **-22,92%** |
| 131102001 | MULTAS | 725.886.337 | 1,27% | 897.991.212 | 2,21% | 172.104.875 | 23,71% |
| 131102002 | MULTAS CON ACUERDO DE P | 35.810.650 | 0,06% | 35.810.650 | 0,09% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal** | **Multas** | **761.696.987** | **1,33%** | **933.801.862** | **2,30%** | **172.104.875** | **22,59%** |
| 131103002 | INTERESES DE MORA ACDO D | 5.398.007 | 0,01% | 4.901.583 | 0,01% | -496.425 | -9,20% |
| **Subtotal** | **Intereses** | **5.398.007** | **0,01%** | **4.901.583** | **0,01%** | **-496.425** | **-9,20%** |
| 138490001 | OTRAS CUENTAS POR COBRA | 27.619.148.329 | 48,19% | 11.002.642.078 | 27,14% | -16.616.506.251 | -60,16% |
| 138490003 | OTRAS CUENTAS POR COBRA | 19.226.214.017 | 33,54% | 19.226.214.017 | 47,42% | 0 | 0,00% |
| 138510010 | MULTAS MAYORES DE 365 DIA | 7.988.945.915 | 13,94% | 8.057.929.219 | 19,87% | 68.983.304 | 0,86% |
| **Subtotal** | **Otras Cuentas por Cobrar** | **54.834.308.261** | **95,67%** | **38.286.785.314** | **94,42%** | **-16.547.522.947** | **-30,18%** |
| **Subtotal** | **Total Cuentas por Cobrar** | **57.316.678.056** | **100,00%** | **40.547.551.659** | **100,00%** | **-16.769.126.397** | **-29,26%** |
| **1386** | **DETERIORO ACUMULADO DE** | **-11.190.097.495** | **-19,52%** | **-11.188.089.251** | **-27,59%** | **-2.008.243** | **0,02%** |
| **Total 13** | **Cuentas por Cobrar** | **46.126.580.561** | **80,48%** | **29.359.462.408** | **72,41%** | **-16.767.118.153** | **-36,35%** |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | | | |

Las Cuentas por Cobrar con corte 30 de abril de 2023 ascendían a $29.359 millones, mostrando una disminución de 36,35% con respecto al mes de marzo de 2023.

Las cuentas por cobrar están representadas a abril de 2023, el 94,42% corresponde a Otras Cuentas por Cobrar por valor de $38.287 millones, el 3,26% corresponde a Aportes por valor de $1.322 millones, el 2,30% a cuentas por cobrar por concepto de multas por valor de $934 millones y el 0,01% a Intereses. El deterioro equivale al 27,59% de total de las cuentas por Cobrar a abril de 2023.

Las otras cuentas por Cobrar por valor de $ 30.229 millones corresponden a la ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES y la suma de $8.058 millones corresponde a Multas mayores a 365 días.

### Análisis por Edades de las cuentas por Cobrar por edades

| Concepto | Menor a 30 días | Entre 30 - 60 días | Entre 60 - 90 días | Entre 90 - 180 días | Entre 180 - 365 días | Mayor a 365 días | Total general |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| APORTES 0.50% 1% SUELDO SUP 4 SML- INGRESO | 6.522.400 | | | | | | 6.522.400 |
| APORTES DEL 0,50% SUP. 4SMLV | 1.315.540.500 | | | | | | 1.315.540.500 |
| INTERESES DE MORA ACUERDO DE PAGO | | | | | 2.620.522 | 2.281.060 | 4.901.583 |
| MULTAS CON ACUERDO DE PAGO | | | | | 6.027.713 | 29.782.937 | 35.810.650 |
| MULTAS CON MAS DE 365 DIAS | | | 374.017 | | 62.968.217 | 7.994.586.985 | 8.057.929.219 |
| MULTAS Y SANCIONES | 257.262.210 | 265.702.118 | 52.156.020 | 191.916.612 | 130.954.252 | | 897.991.212 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR - DETERIORO | | | | - 6.658.448.019 | | - 4.529.641.233 | - 11.188.089.251 |
| OTROS INGRESOS-DEVOLUCIONES DE SUBSIDIOS | | | | 19.226.097.760 | 40.000 | 11.002.718.335 | 30.228.856.095 |
| **Total general** | **1.579.325.110** | **265.702.118** | **52.530.037** | **12.759.566.353** | **202.610.704** | **14.499.728.085** | **29.359.462.408** |

### 3.2.4 PASIVO

El total del Pasivo a abril de 2023 fue de $80.198 millones, que equivalen al 12,40% del total del Activo. El pasivo presentó un aumento del 6,24% equivalente a $4.711 millones, corresponde al resultado entre la provisión de la nómina PSAP del mes de abril de 2023, y ajustes de reprocesos de meses anteriores.

### CUENTAS POR PAGAR

| CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 E F No. 719-2022 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SALDOS DE LAS CUENTAS POR PAGAR SUBCUENTA DE SOLIDARIDAD-FSP | | | | | | | |
| AL CORTE DEL 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2023 | | | | | | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | | | | |
| **Cuenta** | **Nombre de la Cuenta** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Var. $** | **Var. %** |
| 240720 | RECAUDOS POR CLASIFICAR | 4.312.105 | 0,01% | 4.225.023 | 0,01% | -87.082 | -2,02% |
| 240790 | OTROS RECURSOS A FAVOR | 10.729.523 | 0,01% | 6.466.014 | 0,01% | -4.263.509 | -39,74% |
| 243004 | ASISTENCIA SOCIAL | 70.380.268.201 | 93,23% | 74.346.966.050 | 92,70% | 3.966.697.849 | 5,64% |
| 243603 | HONORARIOS | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 243605 | SERVICIOS | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 243615 | RENTAS DE TRABAJO | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 243617 | A TRABAJADORES POR CUEN | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 243625 | IMPUESTO A LAS VENTAS RET | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 243690 | OTRAS RETENCIONES | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 249053 | COMISIONES | 5.075.718.882 | 6,72% | 5.824.364.506 | 7,26% | 748.645.624 | 14,75% |
| 249054 | HONORARIOS | 16.031.584 | 0,02% | 16.031.584 | 0,02% | 0 | 0,00% |
| **Total 24** | **Cuentas por Pagar** | **75.487.060.295** | **100,00%** | **80.198.053.177** | **100,00%** | **4.710.992.882** | **6,24%** |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | | | |

Las cuentas por pagar con corte 30 de abril de 2023, se componen el 92,70% cuentas por pagar por Asistencia social por valor de $74.347 millones, que corresponden a la ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES, que se deben a las nóminas PSAP de los meses de enero, febrero, marzo y abril de 2023.

El 7,26% corresponde a Comisiones por valor de $5.824 millones a la SOCIEDAD FIDUCIARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO S. A., correspondiente a las comisiones de noviembre de 2022 a abril de 2023.

## 3.2.5 PATRIMONIO

| CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 E F No. 719-2022 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SALDOS DE LA CUENTA PATRIMONIO SUBCUENTA DE SOLIDARIDAD-FSP | | | | | | | |
| AL CORTE DEL 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2023 | | | | | | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | | | | |
| **Cuenta** | **Nombre de la Cuenta** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Var. $** | **Var. %** |
| 310506001 | APORTES | 346.272.051.139 | 80,46% | 346.272.051.139 | 80,46% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal** | **Aportes** | **346.272.051.139** | **80,46%** | **346.272.051.139** | 80,46% | 0 | 0,00% |
| 310506003 | RECLASIFICACIÓN - LIQUIDAC | -172.996.615.670 | -40,20% | -172.996.615.670 | -40,20% | 0 | 0,00% |
| 310506004 | RECLASIFICACIÓN -FUSIÓN | -356.035.697.800 | -82,73% | -356.035.697.800 | -82,73% | 0 | 0,00% |
| 310506005 | RECLASIFICACIÓN - ESCISIÓN | -539.118.994.882 | -125,28% | -539.118.994.882 | -125,28% | 0 | 0,00% |
| 310506006 | RECLASIFICACIÓN - SUPRESI | -724.698.094.317 | -168,40% | -724.698.094.317 | -168,40% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal** | **Reclasificación** | **-1.792.849.402.669** | **-416,61%** | **-1.792.849.402.669** | **-416,61%** | **0** | **0,00%** |
| 310901001 | RESULTADO EJERCICIO AÑO | 391.357.783.269 | 90,94% | 391.357.783.269 | 90,94% | 0 | 0,00% |
| 310901002 | RESULTADO EJERCICIO AÑO | 380.102.888.342 | 88,33% | 380.102.888.342 | 88,33% | 0 | 0,00% |
| 310901003 | RESULTADO EJERCICIO AÑO | 123.128.458.609 | 28,61% | 123.128.458.609 | 28,61% | 0 | 0,00% |
| 310901004 | RESULTADO EJERCICIO AÑO | 185.076.407.125 | 43,01% | 185.076.407.125 | 43,01% | 0 | 0,00% |
| 310901005 | RESULTADO EJERCICIO AÑO | -52.601.348.470 | -12,22% | -52.601.348.470 | -12,22% | 0 | 0,00% |
| 310901006 | RESULTADO EJERCICIO AÑO | 325.298.358.963 | 75,59% | 325.298.358.963 | 75,59% | 0 | 0,00% |
| 310901007 | RESULTADO EJERCICIO AÑO | 9.970.717.575 | 2,32% | 9.970.717.575 | 2,32% | 0 | 0,00% |
| 310901008 | RESULTADO EJERCICIO AÑO | 151.129.052.059 | 35,12% | 151.129.052.059 | 35,12% | 0 | 0,00% |
| 310901009 | RESULTADO EJERCICIO AÑO | 385.409.220.698 | 89,56% | 385.409.220.698 | 89,56% | 0 | 0,00% |
| 310901010 | RESULTADO EJERCICIO AÑO | 692.370.178.232 | 160,89% | 692.370.178.232 | 160,89% | 0 | 0,00% |
| 310901011 | RESULTADO EJERCICIO AÑO | 210.381.787.925 | 48,89% | 210.381.787.925 | 48,89% | 0 | 0,00% |
| 310901012 | RESULTADO EJERCICIO AÑO | 169.240.533.329 | 39,33% | 169.240.533.329 | 39,33% | 0 | 0,00% |
| 310901013 | RESULTADO EJERCICIO AÑO | 205.139.390.953 | 47,67% | 205.139.390.953 | 47,67% | 0 | 0,00% |
| 310901014 | RESULTADO EJERCICIO AÑO | 459.393.461.551 | 106,75% | 459.393.461.551 | 106,75% | 0 | 0,00% |
| 310901015 | RESULTADO EJERCICIO AÑO | 173.290.734.105 | 40,27% | 173.290.734.105 | 40,27% | 0 | 0,00% |
| 310901016 | RESULTADO EJERCICIO AÑO | 563.873.136.045 | 131,03% | 563.873.136.045 | 131,03% | 0 | 0,00% |
| 310901017 | RESULTADO EJERCICIO AÑO | 670.302.925.525 | 155,76% | 670.302.925.525 | 155,76% | 0 | 0,00% |
| 310901018 | RESULTADO EJERCICIO AÑO | 288.102.175.427 | 66,95% | 288.102.175.427 | 66,95% | 0 | 0,00% |
| 310901020 | RESULTADO DE EJERCICIO A | 397.670.202.907 | 92,41% | 397.670.202.907 | 92,41% | 0 | 100,00% |
| **Subtotal** | **Resultados Ejercicios Años Ar** | **5.728.636.064.169** | **1331,18%** | **5.728.636.064.169** | **1331,18%** | **0** | **0,00%** |
| 310506002 | FONDOS TRANSFERIDOS 200 | -180.712.018.654 | -41,99% | -180.712.018.654 | -41,99% | 0 | 0,00% |
| 310506007 | FONDOS TRANSFERIDOS 201 | -774.843.752.551 | -180,05% | -774.843.752.551 | -180,05% | 0 | 0,00% |
| 310506008 | FONDOS TRANSFERIDOS 201 | -504.652.180.896 | -117,27% | -504.652.180.896 | -117,27% | 0 | 0,00% |
| 310506009 | FONDOS TRANSFERIDOS 201 | -500.000.000.000 | -116,19% | -500.000.000.000 | -116,19% | 0 | 0,00% |
| 310506010 | FONDOS TRANSFERIDOS 201 | -495.759.044.177 | -115,20% | -495.759.044.177 | -115,20% | 0 | 0,00% |
| 310506019 | FONDOS RECIBIDOS 2019 | 70.759.044.177 | 16,44% | 70.759.044.177 | 16,44% | 0 | 0,00% |
| 310506020 | FONDOS TRANSFERIDOS 202 | -666.010.346.535 | -154,76% | -666.010.346.535 | -154,76% | 0 | 0,00% |
| 310506022 | FONDOS TRANSFERIDOS 202 | -633.000.000.000 | -147,09% | -633.000.000.000 | -147,09% | 0 | 0,00% |
| 310506024 | FONDOS TRANSFERIDOS 202 | -165.459.317.049 | -38,45% | -165.459.317.049 | -38,45% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal** | **Fondos Transferidos** | **-3.849.677.615.685** | **-894,56%** | **-3.849.677.615.685** | **-894,56%** | **0** | **0,00%** |
| 310506089 | MULTAS EXTINGUI. DIFERENTE | -1.995.106.918 | -0,46% | -1.995.106.918 | -0,46% | 0 | 0,00% |
| 310506090 | DEUDORES-EXTINGUIDAS | -44.530.066 | -0,01% | -44.530.066 | -0,01% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal** | **Multas Exting. Diferente a Pag** | **-2.039.636.984** | **-0,47%** | **-2.039.636.984** | **-0,47%** | **0** | **0,00%** |
| **Total 3** | **Patrimonio** | **430.341.459.970** | **100,00%** | **430.341.459.970** | **100,00%** | **0** | **0,00%** |
| | | | | | | | |
| PATRIMONIO INCLUYENDO EL RESULTADO DEL EJERCICIO SUBCUENTA DE SOLIDARIDAD-FSP | | | | | | | |
| **No.** | **Nombre de la Cuenta** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Dif. $** | **Incr. %** |
| 1 | PATRIMONIO | 430.341.459.970 | 78,26% | 430.341.459.970 | 75,94% | 0 | 0,00% |
| 2 | RESULTADO PRESENTE EJER | 119.571.531.240 | 21,74% | 136.345.488.049 | 24,06% | 16.773.956.808 | 14,03% |
| **Total** | **Patrimonio** | **549.912.991.211** | **100,00%** | **566.686.948.019** | **100,00%** | **16.773.956.808** | **3,05%** |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | | | |

El patrimonio equivale a $566.687 millones y representa el 87,60% del total del activo, presenta un aumento del 3,05% respecto al mes de marzo de 2023 por valor de $16.774 millones correspondiente al resultado del ejercicio del mes abril de 2023 de la subcuenta de Solidaridad.

### 3.2.6 INGRESOS

| CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 E F No. 719-2022 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SALDOS DE LA CUENTA INGRESOS SUBCUENTA DE SOLIDARIDAD-FSP | | | | | | | |
| AL CORTE DEL 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2023 | | | | | | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | | | | |
| **Cuenta** | **Nombre de la Cuenta** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Var. $** | **Var. %** |
| 411069001 | FONDO DE SOLIDARIDAD PEN | 11.365.943.250 | 6,40% | 14.383.342.950 | 6,25% | 3.017.399.700 | 26,55% |
| 411069002 | SOC.ADMINIST.DE FONDOS PI | 70.231.302.081 | 39,54% | 92.445.280.148 | 40,19% | 22.213.978.067 | 31,63% |
| 411069003 | ENTID.ADMINIS.DE PRIMA MED | 62.565.149.634 | 35,23% | 82.716.735.653 | 35,96% | 20.151.586.019 | 32,21% |
| **Subtotal** | **Aportes Nomina** | **144.162.394.965** | **81,17%** | **189.545.358.752** | **82,40%** | **45.382.963.786** | **31,48%** |
| 411002001 | SANCIONES PARA EL EMPLEA | 366.080.487 | 0,21% | 625.733.297 | 0,27% | 259.652.810 | 70,93% |
| **Subtotal** | **Multas** | **366.080.487** | **0,21%** | **625.733.297** | **0,27%** | **-259.652.810** | **-70,93%** |
| 411003001 | INTERESES APORTES | 7.013.300 | 0,00% | 7.525.100 | 0,00% | 511.800 | 7,30% |
| 411003002 | INTERESES MULTAS | 17.254.715 | 0,01% | 17.254.715 | 0,01% | 0 | 0,00% |
| 411003003 | INTERESES AFP Y APM | 383.397.890 | 0,22% | 532.748.265 | 0,23% | 149.350.375 | 38,95% |
| **Subtotal** | **Intereses** | **407.665.905** | **0,23%** | **557.528.081** | **0,24%** | **149.862.175** | **36,76%** |
| **Total 41** | **Ingresos Fiscales** | **144.936.141.357** | **81,61%** | **190.728.620.129** | **82,91%** | **45.792.478.772** | **31,59%** |
| 480201001 | INTERESES SOBRE DEPOSIT | 6.502.171.564 | 3,66% | 9.835.168.360 | 4,28% | 3.332.996.796 | 51,26% |
| 480206001 | GANANCIA POR VRACIEN DE IN | 18.570.900.123 | 10,46% | 22.044.274.257 | 9,58% | 3.473.374.133 | 18,70% |
| 480206002 | DISMIN EN GANANCIA TIT DEUI | -478.255.460 | -0,27% | -846.209.944 | -0,37% | -367.954.483 | 76,94% |
| 480290002 | OTROS INGRESOS INTERESE | 656.913.636 | 0,37% | 849.616.598 | 0,37% | 192.702.962 | 29,33% |
| 480826001 | APORTES 0.50% EJERCICIOS | 25.560.300 | 0,01% | 32.082.700 | 0,01% | 6.522.400 | 25,52% |
| 480826008 | EJERCICIOS ANTERIORES | 7.353.064.000 | 4,14% | 7.353.064.000 | 3,20% | 0 | 0,00% |
| 480890003 | AJUSTE DE VALORES AL MIL | 516 | 0,00% | 516 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 483002010 | OTRAS CUENTAS POR COBR/ | 38.173.764 | 0,02% | 40.182.007 | 0,02% | 2.008.243 | 5,26% |
| **Total 48** | **Otros Ingresos** | **32.668.528.442** | **18,39%** | **39.308.178.494** | **17,09%** | **6.639.650.052** | **20,32%** |
| **Total 4** | **Ingresos** | **177.604.669.800** | **100,00%** | **230.036.798.623** | **100,00%** | **52.432.128.824** | **29,52%** |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | | | |

Los ingresos a 30 de abril 2023 ascienden a $230.037 millones, representados así: el 82,91% por ingresos fiscales.

La composición de los ingresos fiscales del mes de abril de 2023 fue 82,40% Aportes de Nomina, 0,27% Multas y el 0,24% Intereses.

La cuenta otros ingresos por valor de $39.308 millones corresponde al 17,09% del total de los Ingresos a 30 de abril de 2023, y están representados en Ganancia por variación de inversiones, intereses sobre depósitos y ejercicios anteriores.

## 3.2.7 GASTOS

| CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 E F No. 719-2022 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SALDOS DE LA CUENTA GASTOS SUBCUENTA DE SOLIDARIDAD-FSP | | | | | | | |
| AL CORTE DEL 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2023 | | | | | | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | | | | |
| **Cuenta** | **Nombre de la Cuenta** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Var. $** | **Var. %** |
| 511178001 | COMISIONES FIDUCIARIAS | 2.904.640.232 | 5,01% | 3.653.285.856 | 3,90% | 748.645.624 | 25,77% |
| 511179001 | HONORARIOS | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal 51** | **Generales Administración y O** | **2.904.640.232** | **5,01%** | **3.653.285.856** | **3,90%** | **748.645.624** | **25,77%** |
| 534790002 | OTRAS CUENTAS POR COBR | 0 | **0,00%** | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal 53** | **OTRAS CUENTAS POR COBR** | **0** | **0,00%** | **0** | **0,00%** | **0** | 0,00% |
| 555003003 | SUBSIDIO GENERADOS | 55.119.126.080 | 94,98% | 73.409.198.720 | 78,35% | 18.290.072.640 | 33,18% |
| **Subtotal 55** | **Gasto Público Social** | **55.119.126.080** | **94,98%** | **73.409.198.720** | **78,35%** | **18.290.072.640** | **33,18%** |
| 580423011 | OTRAS CUENTAS POR COBR | 9.371.790 | 0,02% | 12.319.290 | 0,01% | 2.947.500 | 31,45% |
| **Subtotal** | **Financieros** | **9.371.790** | **0,02%** | **12.319.290** | **0,01%** | 2.947.500 | 31,45% |
| 589090002 | AJUSTE DE VALORES AL MIL | 457 | 0,00% | 457 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 589090004 | VIGENCIAS ANTERIORES | 0 | 0,00% | 16.616.506.251 | | | 0,00% |
| **Subtotal** | **Gastos Diversos** | **457** | **0,00%** | **16.616.506.708** | **17,74%** | 16.616.506.251 | - |
| **Total 5** | **Gastos** | **58.033.138.559** | **100,00%** | **93.691.310.575** | **100,00%** | **35.658.172.015** | **61,44%** |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | | | |

Los gastos del mes de abril de 2023 son de $93.691 millones; los gastos acumulados a abril 30 de 2023 por concepto de subsidios generados equivalen a $73.409 millones que representan el 78,35% del total de los gastos a este corte. Los gastos generales por valor de $3.653 millones; corresponden a Comisiones de fiducias por el mismo valor. Otras cuentas cobrar por $9 millones, correspondiente a pérdida por baja en cuentas por cobrar, Gastos diversos corresponde al ajuste de las cuentas por cobrar con COLPENSIONES.

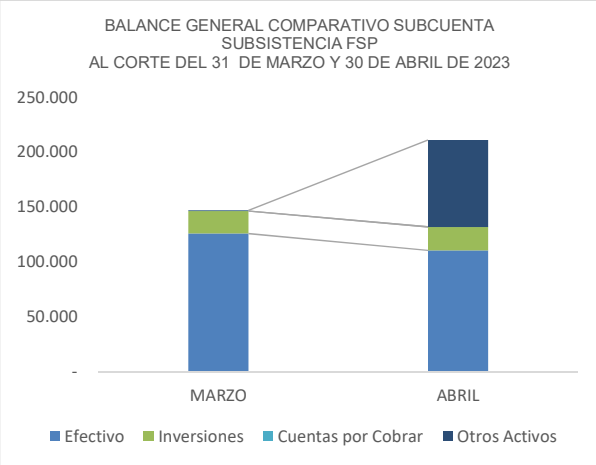
## COMPARATIVO ACUMULADO SOLIDARIDAD - FSP VIGENCIA 2022 -2023

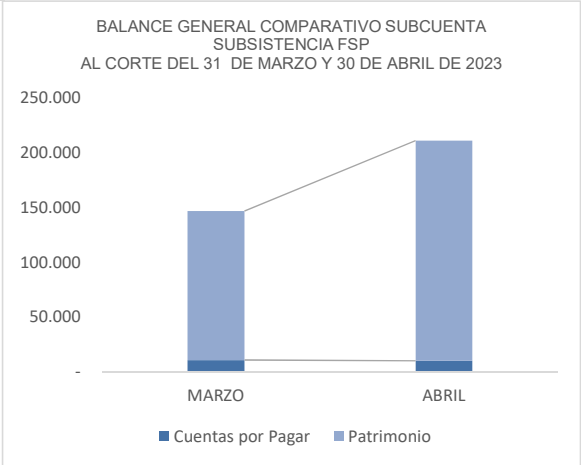
| Descripción | DIC2022 | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | | | |
| Efectivo equivalentes al efectivo | 166.978.868.490 | 212.860.572.773 | 247.564.678.735 | 234.538.924.345 | 254.693.678.539 |
| Inversiones e Instrumentos Derivados | 271.534.403.427 | 281.248.543.616 | 298.139.420.550 | 344.734.546.600 | 362.831.860.250 |
| Cuentas por cobrar | 61.076.430.361 | 45.159.264.857 | 45.465.058.785 | 46.126.580.561 | 29.359.462.408 |
| **Total Activo** | **499.589.702.278** | **539.268.381.247** | **591.169.158.069** | **625.400.051.506** | **646.885.001.196** |
| **PASIVO** | | | | | |
| Cuentas por Pagar | 69.248.242.308 | 71.756.453.565 | 91.530.965.669 | 75.487.060.295 | 80.198.053.177 |
| **Total Pasivo** | **69.248.242.308** | **71.756.453.565** | **91.530.965.669** | **75.487.060.295** | **80.198.053.177** |
| **PATRIMONIO** | **430.341.459.970** | **467.511.927.682** | **499.638.192.400** | **549.912.991.211** | **566.686.948.019** |
| **Total Pasivo Más Patrimonio** | **499.589.702.278** | **539.268.381.247** | **591.169.158.069** | **625.400.051.506** | **646.885.001.196** |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | |

## 3.3 SUBCUENTA DE SUBSISTENCIA

| CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 E F No. 719-2022 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO SUBCUENTA DE SUBSISTENCIA-FSP | | | | | | |
| AL CORTE DEL 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2023 | | | | | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | | | |
| **Descripción** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Var. $** | **Var. %** |
| **ACTIVO** | | | | | | |
| Efectivo equivalentes al efectivo | 125.953.488.694 | 85,72% | 110.732.675.060 | 52,46% | -15.220.813.634 | -12,08% |
| Inversiones e Instrumentos Deriv | 20.508.846.873 | 13,96% | 21.348.636.100 | 10,11% | 839.789.227 | 100,00% |
| Cuentas por cobrar | 433.031 | 0,00% | 433.031 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Otros Activos | 473.069.000 | 0,32% | 78.983.323.055 | 37,42% | 78.510.254.055 | 16595,94% |
| **Total Activo** | **146.935.837.597** | **100,00%** | **211.065.067.246** | **100,00%** | **64.129.229.648** | **43,64%** |
| **PASIVO** | | | | | | |
| Cuentas por Pagar | 10.966.820.330 | 100,00% | 10.138.955.115 | 100,00% | -827.865.215 | -7,55% |
| **Total Pasivo** | **10.966.820.330** | **7,46%** | **10.138.955.115** | **4,80%** | **-827.865.215** | **-7,55%** |
| **PATRIMONIO** | **135.969.017.267** | **92,54%** | **200.926.112.130** | **95,20%** | **64.957.094.863** | **47,77%** |
| **Total Pasivo Más Patrimonio** | **146.935.837.597** | **100,00%** | **211.065.067.246** | **100,00%** | **64.129.229.648** | **43,64%** |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | | |

El activo de la subcuenta de subsistencia al 30 de abril de 2023 equivale a $211.065 millones, y está constituido de la siguiente manera: Efectivo el 52,46%, Inversiones el 10,11%, Cuentas por Cobrar 0% y Otros Activos 37,42%; el total de las cuentas del Activo aumento con respecto al mes de marzo de 2023. La cuenta Efectivo disminuyó en $15.221 millones, la cuenta Inversiones aumentó en $840 millones, las Cuentas por cobrar se mantuvieron por debajo de un $1 millón y la Cuenta Otros Activos aumento en $78.510 millones, corresponde al traslado de recursos al DAPS.



### 3.3.1 EFECTIVO

| CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 E F No. 719-2022 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SALDOS DE LA CUENTA EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO SUBCUENTA DE SUBSISTENCIA | | | | | | | |
| AL CORTE DEL 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2023 | | | | | | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | | | | |
| **Cuenta** | **Nombre de la Cuenta** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Var. $** | **Var. %** |
| 111005 | CUENTA CORRIENTE | 4.814.054.909 | 3,82% | 3.250.471.090 | 2,94% | -1.563.583.819 | -32,48% |
| 111006 | CUENTA DE AHORRO | 121.139.433.784 | 96,18% | 107.482.203.970 | 97,06% | -13.657.229.815 | -11,27% |
| 111010 | CUENTAS DE COMPENSACION BANCO D | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| **Total 11** | **EFECTIVO** | **125.953.488.694** | **100,00%** | **110.732.675.060** | **100,00%** | **-15.220.813.634** | **-12,08%** |
| | | | | | | | |
| | **DESAGREGACIÓN CUENTA DISPONIBLE SUBCUENTA DE SUBSISTENCIA** | | | | | | |
| 25696123600 | E.F. FONDO SOLIDARIDAD PENSIONAL S | 787.782.909 | 0,63% | 186.760.090 | 0,17% | -601.022.819 | 0,00% |
| 25696125100 | FSP SUBSISTENCIA - RECUADO PILA O | 4.026.272.000 | 3,20% | 3.063.711.000 | 2,77% | -962.561.000 | 0,00% |
| **Subtotal** | **CUENTA CORRIENTE** | **4.814.054.909** | **3,82%** | **3.250.471.090** | **2,94%** | **-1.563.583.819** | **-32,48%** |
| 15016973800 | COMPENSACION Y LIQUIDACION FSP | 1.941.740 | 0,00% | 1.961.629 | 0,00% | 19.888 | 0,00% |
| 3288819200 | FSP CY L SUBSISTENCIA AHORROS | 1.215.085 | 0,00% | 1.227.415 | 0,00% | 12.330 | 1,01% |
| 40713000 | FSP - CYL SUBSIT AHORROS | 3.066.936 | 0,00% | 3.095.070 | 0,00% | 28.134 | 0,92% |
| 25696120200 | FSP RECUADO SUBSISTENCIA | 1.898.598.364 | 1,51% | 3.366.201.195 | 3,04% | 1.467.602.831 | 0,00% |
| 40712200 | FSP - SUBSISTENCIA AHORROS | 14.057.395.340 | 11,16% | 12.723.764.448 | 11,49% | -1.333.630.892 | 0,00% |
| 10000273600 | FSP SUBSITENCIA AHORROS | 38.429.819.504 | 30,51% | 30.215.532.392 | 27,29% | -8.214.287.112 | -21,37% |
| 3288819500 | FSP AHORROS SUBSISTENCIA COLPAT | 31.234.153.649 | 24,80% | 30.145.497.821 | 27,22% | -1.088.655.828 | 0,00% |
| 48280000782500 | FSP AHORROS SUBSISTENCIA DAV | 7.979.397 | 0,01% | 8.051.525 | 0,01% | 72.128 | 0,90% |
| 10000272800 | FSP COMP Y LIQUIDACION | 1.213.846 | 0,00% | 1.225.567 | 0,00% | 11.721 | 0,00% |
| 310002807600 | FSP COMPENSACION Y LIQUIDACION VA | 2.888.855 | 0,00% | 2.897.265 | 0,00% | 8.410 | 0,29% |
| 22015016974600 | FSP SUBSISSTENCIA | 35.481.478.670 | 28,17% | 30.993.009.945 | 27,99% | -4.488.468.725 | -12,65% |
| 310002808400 | FSSP SUBSISTENCIA AHORROS | 19.682.399 | 0,02% | 19.739.699 | 0,02% | 57.299 | 0,00% |
| **Subtotal** | **CUENTA AHORROS** | **121.139.433.784** | **96,18%** | **107.482.203.970** | **97,06%** | **-13.657.229.815** | **-11,27%** |
| 111010002 | FSP SEBRA SUBSISSTENCIA | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal** | **CUENTAS DE COMPENSACION BANCO** | **0** | **96,18%** | **0** | **97,06%** | **0** | **0,00%** |
| **TOTAL 11** | **EFECTIVO** | **125.953.488.694** | **100,00%** | **110.732.675.060** | **100,00%** | **-15.220.813.634** | **-12,08%** |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | | | |

El efectivo en el mes de abril de 2023 asciende a $110.733 millones, presentando disminución con respecto al mes de marzo de 2023, por valor de $15.221 millones.

Las conciliaciones bancarias de la Subcuenta de Subsistencia muestran una diferencia de $7.790.047 entre el valor en libros y los extractos bancarios del mes de abril de 2023.

## 3.3.2 INVERSIONES

| CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 E F No. 719-2022 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SALDOS DE LA CUENTA INVERSIONES (PORTAFOLIO) SUBCUENTA DE SUBSISTENCIA | | | | | | | |
| AL CORTE DEL 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2023 | | | | | | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | | | | |
| **Cuenta** | **Nombre de la Cuenta** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Var. $** | **Var. %** |
| 860003020 | BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA C | 5191787500 | 25,31% | 2.014.901.400 | 9,44% | -3.176.886.100 | 0,00% |
| 860034594 | BANCO COLPATRIA | 998.187.400 | 4,87% | 1.007.881.300 | 4,72% | 9.693.900 | 0,97% |
| 860002964 | BANCO DE BOGOTA | 10.078.991.000 | 49,14% | 10.222.432.000 | 47,88% | 143.441.000 | 1,42% |
| 860509022 | FINANCIERA DE DESARROLLO NACIONA | 2.042.880.200 | 9,96% | 0 | 0,00% | -2.042.880.200 | -100,00% |
| 800096329 | FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITO | 0 | 0,00% | 5.063.829.500 | 23,72% | 5.063.829.500 | 0,00% |
| 890903937 | ITAU CORPBANCA COLOMBIA S A | 2.197.000.773 | 10,71% | 0 | 0,00% | -2.197.000.773 | -100,00% |
| 860007738 | BANCO POPULAR S A | 0 | 0,00% | 3.039.591.900 | 14,24% | 3.039.591.900 | 0,00% |
| **Total 12** | **Inversiones E Instrumentos Derivados** | **20.508.846.873** | **74,69%** | **21.348.636.100** | **100,00%** | **839.789.227** | **4,09%** |
| | | | | | | | |
| PARTICIPACIÓN PORTAFOLIO DE INVERSIONES SUBCUENTA DE SUBSISTENCIA-FSP | | | | | | | |
| **No.** | **Nombre Fiduciaria** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Var. $** | **Var. %** |
| 1 | FIDUAGRARIA | 20.508.846.873 | 0,00% | 21.348.636.100 | 0,00% | 839.789.227 | 0,00% |
| **Total saldo según contabilidad** | | **20.508.846.873** | **0,00%** | **21.348.636.100** | **0,00%** | **839.789.227** | **4,09%** |
| **Total saldo según informe portafolio** | | **20.508.846.873** | | **21.348.636.100** | | | |
| **Diferencia por aclarar** | | **0** | | **0** | | | |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | | | |

Las inversiones de la subcuenta de Subsistencia con corte 30 de abril de 2023, muestra un saldo por valor de $21.349 millones, representados un 85,76% en Certificados de Depósito a Término (CDT) y el 14,24% Bonos y Títulos emitidos por Entidades financieras distribuidos así: el 9,44% Banco Bilbao Vizcaya Argentina, el 47,88% Banco de Bogotá, 4,72% Banco Colpatria, 23,72% Financiera de Desarrollo Territorial y 14,24% Banco Popular.

## 3.3.3 CUENTAS POR COBRAR

| CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 E F No. 719-2022 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SALDOS DE CUENTAS POR COBRAR SUBCUENTA DE SUBSISTENCIA | | | | | | | |
| AL CORTE DEL 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2023 | | | | | | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | | | | |
| **Cuenta** | **Nombre de la Cuenta** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Var. $** | **Var. %** |
| 131136002 | APORTES 0.50%- TRASLADO | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 131136003 | APORTES DIFERENCIALES | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 131136004 | APORTES PENSIONADOS | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 131190001 | SUBSIDIOS PROGRAMADOS | 3.760.000,00 | 868,30% | 3.760.000,00 | 868,30% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal** | **Contribuciones tasas e Ingresos no Trib** | **3.760.000** | **868,30%** | **3.760.000** | **868,30%** | **0** | **0,00%** |
| 138490001 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A FAVO | 555.000 | 128,17% | 555.000 | 128,17% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal** | **Otras cuentas por cobrar** | **555.000** | **128,17%** | **555.000** | **128,17%** | **0** | **0,00%** |
| 138690001 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | -3.881.969 | -896,47% | -3.881.969 | -896,47% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal** | **Deterioro Acumulado** | **-3.881.969** | **-896,47%** | **-3.881.969** | **-896,47%** | **0** | **0,00%** |
| **Total 13** | **Cuentas por Cobrar** | **433.031** | **100,00%** | **433.031** | **100,00%** | **0** | **0,00%** |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | | | |

Las Cuentas por Cobrar no mostraron variación con respecto al mes de marzo de 2023, cerrando con un saldo de $433.031.

## OTROS ACTIVOS

Se introdujo un cambio en el registro de las transferencias al DAPS, los valores girados se registran como un activo en la cuenta 198604 - Gasto diferido por transferencias condicionadas y estos valores de llevaran al gasto en la cuenta 542307001 - Bienes entregados sin contraprestación, una vez que Prosperidad Social informe sobre el pago

efectivo de los subsidios a los beneficiarios, registrando un valor de $ 78.518 millones en el de abril.

### 3.3.4 PASIVO

El Pasivo representa el 4,80% del total del activo equivalente a $10.139 millones, representados en un 100% en Cuentas por Pagar.

### CUENTAS POR PAGAR

**CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 E F No. 719-2022**
**SALDOS DE LAS CUENTAS POR PAGAR SUBCUENTA DE SUBSISTENCIA**
**AL CORTE DEL 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2023**
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | MARZO | Part. % | ABRIL | Part. % | Var. $ | Var. % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 240720001 | RECAUDOS POR CLASIFICAR | 223.200 | 0,00% | 223.200 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 240790001 | DIVERSAS | 47.217.824 | 0,43% | 47.217.824 | 0,47% | 0 | 0,00% |
| 240790003 | DEVOL.APORTES 0.50% A PSAP | 1.714.546.500 | 15,63% | 1.315.540.500 | 12,98% | -399.006.000 | -23,27% |
| 240790005 | DEVOL.APORTES ENTIDADES_CM | 53.196.487 | 0,49% | 53.461.087 | 0,53% | 264.600 | 0,50% |
| 240790006 | DEV.APORTES 0.50 OTRAS VIGENCIAS | 728.300 | 0,01% | 6.522.400 | 0,06% | 5.794.100 | 795,57% |
| **Subtotal** | **Recursos a favor de Terceros** | **1.815.912.311** | **16,56%** | **1.422.965.011** | **14,03%** | **-392.947.300** | **-21,64%** |
| 243004004 | SUBSIDIOS ASIGNADOS CM | 279.050.000 | 2,54% | 279.050.000 | 2,75% | 0 | 0,00% |
| 243004006 | COFINANCIACION DISTRITO CM | 9.155.000 | 0,08% | 9.155.000 | 0,09% | 0 | 0,00% |
| 243004010 | REINT. ENT. PAGADORAS PARA REPRO | 29.185.000 | 0,27% | 29.185.000 | 0,29% | 0 | 0,00% |
| 243004012 | SUBSIDIOS ASIGNADOS BEPS | 10.720.000 | 0,10% | 10.720.000 | 0,11% | 0 | 0,00% |
| 243004013 | SUBSIDIOS ASIGNADOS DISTRITO | 11.720.000 | 0,11% | 11.720.000 | 0,12% | 0 | 0,00% |
| 243004014 | SUBSIDIOS ASIGNADOS EXMADRES CO | 3.190.540.000 | 29,09% | 2.723.852.000 | 26,87% | -466.688.000 | -14,63% |
| 243004015 | SUBSIDIOS ASIGNADOS EXMADRES SUS | 70.604.000 | 0,64% | 70.604.000 | 0,70% | 0 | 0,00% |
| 243004016 | SUBSIDIOS ASIGNADOS CMI | 9.325.000 | 0,09% | 9.325.000 | 0,09% | 0 | 0,00% |
| 243004017 | DEVOLUCIONES 2019 | 2.541.605.000 | 23,18% | 2.541.605.000 | 25,07% | 0 | 0,00% |
| 243004019 | SUBSIDIOS ASIGNADOS FOME- FONDO | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 243004020 | SUBSIDIOS FOME DECRETO 553 DE 202 | 165.665.040 | 1,51% | 165.665.040 | 1,63% | 0 | 0,00% |
| 243004021 | DEVOLUCIONES 2020 | 2.613.540.000 | 23,83% | 2.613.540.000 | 25,78% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal** | **Subsidios Asignados** | **8.931.109.040** | **81,44%** | **8.464.421.040** | **83,48%** | **-466.688.000** | **-5,23%** |
| 249053001 | COMISIONES FIDUCIARIAS | 219.798.979 | 2,00% | 251.569.065 | 2,48% | 31.770.085 | 14,45% |
| 249054001 | HONORARIOS | | 0,00% | | 0,00% | 0 | 0,00% |
| **subtotal** | **Otras cuentas por pagar** | **219.798.979** | **2,00%** | **251.569.065** | **2,48%** | **31.770.085** | **14,45%** |
| 243603001 | HONORARIOS 11% | 0 | **0,00%** | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 243605001 | RETENIDO | 0 | **0,00%** | 0 | 0,00% | 0 | 100,00% |
| 243625001 | RETENIDO - A RESPONSABLES DEL RE | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 243690001 | RETENCION EN LA FUENTE Y TIMBRES | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal** | **Retencion en la fuente** | **0** | **0,00%** | **0** | **0,00%** | **0** | **0,00%** |
| **Total 24** | **Cuentas por Pagar** | **10.966.820.330** | **100,00%** | **10.138.955.115** | **100,00%** | **-827.865.215** | **-7,55%** |

Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022

Las cuentas por pagar presentan un saldo a 30 de abril de 2023 de $10.139 millones, presentó una disminución de 7,55% por valor de $828 millones. El 83,48% de las cuentas por pagar corresponde a Subsidios Asignados por valor de $8.464 millones, el 14,03% corresponde a Cuentas por pagar por concepto de Recursos a favor de terceros por valor de $1.422 millones, y el 2,48% corresponde a otras cuentas por pagar por valor de $252 millones, la disminución se presentó principalmente en la cuenta de subsidios Asignados a exmadres comunitarias y recursos a favor de terceros.

## 3.3.5 PATRIMONIO

| CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 E F No. 719-2022 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SALDOS DE LA CUENTA PATRIMONIO SUBCUENTA DE SUBSISTENCIA | | | | | | | |
| AL CORTE DEL 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2023 | | | | | | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | | | | |
| **Cuenta** | **Nombre de la Cuenta** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Var. $** | **Var. %** |
| 310506001 | APORTES | 147.292.056.425 | 147,44% | 147.292.056.425 | 147,44% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal** | **Aportes Nación** | **147.292.056.425** | **147,44%** | **147.292.056.425** | **147,44%** | **0** | **0,00%** |
| 310901001 | RESULTADO EJERCICIO AÑO 2004 | -3.090.916.156.382 | -3093,99% | -3.090.916.156.382 | -3093,99% | 0 | 0,00% |
| 310901015 | RESULTADO EJERCICIO AÑO 2018 | -448.970.940.353 | -449,42% | -448.970.940.353 | -449,42% | 0 | 0,00% |
| 310901016 | RESULTADO EJERCICIO AÑO 2019 | -457.348.264.020 | -457,80% | -457.348.264.020 | -457,80% | 0 | 0,00% |
| 310901017 | RESULTADO EJERCICIO AÑO 2020 | -923.402.574.238 | -924,32% | -923.402.574.238 | -924,32% | 0 | 0,00% |
| 310901018 | RESULTADO EJERCICIO AÑO 2021 | -680.146.232.228 | -680,82% | -680.146.232.228 | -680,82% | 0 | 0,00% |
| 310901020 | RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIOR | -89.647.205.009 | -89,74% | -89.647.205.009 | -89,74% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal** | **Resultado Ejercicio Años Anteriores** | **-5.690.431.372.230** | **-5696,09%** | **-5.690.431.372.230** | **-5696,09%** | **0** | **0,00%** |
| 310506010 | FONDOS TRANSFERIDOS 2019 | -70.759.044.177 | -70,83% | -70.759.044.177 | -70,83% | 0 | 0,00% |
| 310506011 | FONDOS RECIBIDOS 2009 | 180.712.018.654 | 180,89% | 180.712.018.654 | 180,89% | 0 | 0,00% |
| 310506012 | FONDOS RECIBIDOS 2012 | 172.996.615.670 | 173,17% | 172.996.615.670 | 173,17% | 0 | 0,00% |
| 310506013 | FONDOS RECIBIDOS 2013 | 356.035.697.800 | 356,39% | 356.035.697.800 | 356,39% | 0 | 0,00% |
| 310506014 | FONDOS RECIBIDOS 2014 | 539.118.994.882 | 539,66% | 539.118.994.882 | 539,66% | 0 | 0,00% |
| 310506015 | FONDOS RECIBIDOS 2015 | 724.698.094.317 | 725,42% | 724.698.094.317 | 725,42% | 0 | 0,00% |
| 310506016 | FONDOS RECIBIDOS 2016 | 774.843.752.551 | 775,61% | 774.843.752.551 | 775,61% | 0 | 0,00% |
| 310506017 | FONDOS RECIBIDOS 2017 | 504.652.180.896 | 505,15% | 504.652.180.896 | 505,15% | 0 | 0,00% |
| 310506018 | FONDOS RECIBIDOS 2018 | 500.000.000.000 | 500,50% | 500.000.000.000 | 500,50% | 0 | 0,00% |
| 310506019 | FONDOS RECIBIDOS 2019 | 495.759.044.177 | 496,25% | 495.759.044.177 | 496,25% | 0 | 0,00% |
| 310506021 | FONDOS RECIBIDOS 2020 | 555.551.029.486 | 556,10% | 555.551.029.486 | 556,10% | 0 | 0,00% |
| 310506023 | FONDOS RECIBIDOS 2021 | 633.000.000.000 | 633,63% | 633.000.000.000 | 633,63% | 0 | 0,00% |
| 310506025 | FONDOS RECIBIDOS 2022 | 276.431.590.598 | 276,71% | 276.431.590.598 | 276,71% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal** | **Fondos Recibidos** | **5.643.039.974.854** | **5648,65%** | **5.643.039.974.854** | **5648,65%** | **0** | **0,00%** |
| **TOTAL 3** | **PATRIMONIO** | **99.900.659.050** | **100,00%** | **99.900.659.050** | **100,00%** | **0** | **0,00%** |
| | | | | | | | |
| **PATRIMONIO INCLUYENDO EL RESULTADO DEL EJERCICIO SUBCUENTA DE SUBSISTENCIA-FSP** | | | | | | | |
| **No.** | **Nombre Fiduciaria** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Var. $** | **Var. %** |
| 1 | PATRIMONIO | 99.900.659.050 | 73,47% | 99.900.659.050 | 49,72% | 0 | 0,00% |
| 2 | RESULTADO PRESENTE EJERCICIO | 36.068.358.217 | 26,53% | 101.025.453.081 | 50,28% | 64.957.094.863 | 180,09% |
| **TOTAL** | **PATRIMONIO** | **135.969.017.267** | **100,00%** | **200.926.112.130** | **100,00%** | **64.957.094.863** | **47,77%** |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | | | |

El Patrimonio está constituido por $200.916 millones y representa el 95,20% del total del activo, registra un aumento del 47,77% respecto al mes de marzo de 2023 por valor de $64.957 millones, que corresponde al resultado del ejercicio del mes de abril de 2023.

## 3.3.6 INGRESOS

| CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 E F No. 719-2022<br>SALDOS DE LA CUENTA INGRESOS SUBCUENTA DE SUBSISTENCIA<br>AL CORTE DEL 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2023<br>(Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Cuenta** | **Nombre de la Cuenta** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Var. $** | **Var. %** |
| 411003001 | INTERESES APORTES | 7.338.800 | 0,00% | 7.933.100 | 0,00% | 594.300 | 0,00% |
| 411003003 | INTERESES AFP Y APM | 417.098.504 | 0,21% | 605.792.242 | 0,23% | 188.693.738 | 0,00% |
| **Subtotal** | **Intereses** | **424.437.304** | **0,21%** | **613.725.342** | **0,23%** | **189.288.038** | **0,00%** |
| 411070001 | FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL - | 11.365.943.250 | 5,70% | 14.383.342.950 | 5,44% | 3.017.399.700 | 0,00% |
| 411070002 | SOC.ADMIN.FDOS DE PENSION - APORT | 70.231.302.081 | 35,23% | 92.445.280.148 | 34,95% | 22.213.978.067 | 0,00% |
| 411070003 | ENTID.ADMINIST DE PRIMA MEDIA - APOI | 62.565.149.634 | 31,38% | 82.716.735.653 | 31,27% | 20.151.586.019 | 0,00% |
| 411070004 | SOC.ADMIN.FDOS DE PENSION - APORT | 17.175.285.589 | 8,62% | 23.862.563.082 | 9,02% | 6.687.277.493 | 0,00% |
| 411070005 | ENTID.ADMINIST DE PRIMA MEDIA - APOI | 20.336.292.455 | 10,20% | 26.943.171.229 | 10,19% | 6.606.878.774 | 0,00% |
| 411070006 | REGIMENES ESPECIALES - APORTES D | 5.572.000 | 0,00% | 7.413.600 | 0,00% | 1.841.600 | 0,00% |
| 411070007 | SOC.ADMIN.FDOS DE PENSION - APORT | 157.963.000 | 0,08% | 179.310.000 | 0,07% | 21.347.000 | 0,00% |
| 411070008 | ENTID.ADMINIST DE PRIMA MEDIA - APOI | 6.722.879.755 | 3,37% | 9.835.804.105 | 3,72% | 3.112.924.350 | 0,00% |
| 411070009 | REGIMENES ESPECIALES - APORTES AI | 3.887.099.596 | 1,95% | 5.170.762.896 | 1,96% | 1.283.663.300 | 0,00% |
| **Subtotal** | **Aportes Nomina** | **192.447.487.361** | **96,54%** | **255.544.383.664** | **96,62%** | **63.096.896.304** | **0,00%** |
| **Subtotal** | **Ingresos Ficales** | **192.871.924.665** | **96,75%** | **256.158.109.007** | **96,85%** | **63.286.184.341** | **0,00%** |
| 480201001 | INTERESES SOBRE DEPOSITOS | 5.120.131.632 | 2,57% | 6.399.127.647 | 2,42% | 1.278.996.015 | 0,00% |
| 480206001 | GANANCIA POR VRACIEN DE INV DE ADM | 352.651.435 | 0,18% | 525.199.681 | 0,20% | 172.548.246 | 0,00% |
| 480206002 | DISMIN EN GANANCIA TIT DEUDA EMIT .N | -891.400 | 0,00% | -904.000 | | -12.600 | 0,00% |
| 480290002 | OTROS INGRESOS INTERESES AFP y EI | 757.631.543 | 0,38% | 991.348.712 | 0,37% | 233.717.169 | 0,00% |
| 480826001 | APORTES 0.50% EJERCICIOS ANTERIOF | 23.227.900 | 0,01% | 32.042.500 | 0,01% | 8.814.600 | 0,00% |
| 480826008 | EJERCICIOS ANTERIORES | 227.960.000 | 0,11% | 378.889.496 | | 150.929.496 | 0,00% |
| **Subtotal** | **Ingresos Financieros** | **6.480.711.110** | **3,25%** | **8.325.704.036** | **3,15%** | **1.844.992.926** | **0,00%** |
| 480890003 | AJUSTE DE VALORES AL MIL | 318 | 0,00% | 318 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal** | **Ingresos Diversos** | **318** | **0,00%** | **318** | **0,00%** | **0** | **0,00%** |
| **TOTAL 4** | **Ingresos** | **199.352.636.093** | **100,00%** | **264.483.813.361** | **100,00%** | **65.131.177.267** | **0,00%** |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | | | |

Con corte 30 de abril de 2023 los ingresos ascienden a $264.484 millones, compuestos principalmente por: el 96,85% en ingresos fiscales por valor de $256.158 millones, a su vez constituidos por $255.544 millones en Aportes de Nomina y $614 millones en intereses Aportes.

Los ingresos financieros ascienden a $8.326 millones con corte 30 de abril de 2023.

## 3.3.7 GASTOS

| CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 E F No. 719-2022 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SALDOS DE LA CUENTA GASTOS SUBCUENTA DE SUBSISTENCIA | | | | | | | |
| AL CORTE DEL 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2023 | | | | | | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | | | | |
| **Cuenta** | **Nombre de la Cuenta** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Var. $** | **Var. %** |
| 511178001 | COMISIONES FIDUCIARIAS | 117.681.869 | 0,07% | 149.451.954 | 0,09% | 31.770.085 | 0,00% |
| 511179001 | HONORARIOS | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 511179004 | IVA AUDITORIA EXTERNA | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal 51** | **Generales de Administración** | **117.681.869** | **0,07%** | **149.451.954** | **0,09%** | **31.770.085** | **0,00%** |
| 534790002 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 536606001 | AMORTIZACION SOFTWARE FSP | 23.932.500 | 0,01% | 31.910.000 | 0,02% | 7.977.500 | 0,00% |
| **Subtotal 53** | **Deterioro, Depreciaciones, amortizacior** | **23.932.500** | 0,01% | **31.910.000** | **0,02%** | **7.977.500** | **0,00%** |
| 542307001 | BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRE | 157.036.463.110 | 0,00% | 157.036.463.110 | 96,07% | 0 | 0,00% |
| 542390001 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal 54** | **TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES** | **157.036.463.110** | 96,17% | **157.036.463.110** | **96,07%** | **0** | **0,00%** |
| 555003001 | VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO | 6.106.200.000 | 3,74% | 6.238.680.000 | 3,82% | 132.480.000 | 0,00% |
| 555003002 | DEVOLUCIONES GASTO VIGENCIA | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 555003005 | RESERVA SOCIAL | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal 55** | **Gasto Publico Social** | **6.106.200.000** | **3,74%** | **6.238.680.000** | **3,82%** | **132.480.000** | **0,00%** |
| 580411001 | PERDIDA POR VRACIEN DE INV DE ADM | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 580423011 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 0 | 0,00% | 1.854.819 | 0,00% | 1.854.819 | 0,00% |
| 589090002 | AJUSTE DE VALORES AL MIL | 397 | 0,00% | 397 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 589090004 | VIGENCIAS ANTERIORES | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| **Subtotal 58** | **Otros Gastos** | **397** | **0,00%** | **1.855.216** | **0,00%** | **1.854.819** | **0,00%** |
| **TOTAL 5** | **Gastos** | **163.284.277.876** | **100,00%** | **163.458.360.280** | **100,00%** | **174.082.404** | **0,00%** |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | | | |

A 30 de abril 2023 los gastos acumulados ascienden a $163.458 millones, de los cuales el 96,07% corresponde a Transferencias y subvenciones al Departamento Administrativo para la Prosperidad Social.

A 30 de abril de 2023 el gasto por concepto de Víctimas del Conflicto Armando es por $6.239 millones.

Gastos generales de administración por valor de $149 millones: que corresponden a Comisiones Fiduciarias. Y $32 millones por concepto de amortización del Software.

## COMPARATIVO ACUMULADO SUBSISTENCIA - FSP VIGENCIA 2022 -2023

| Descripción | DIC2022 | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | | | |
| Efectivo equivalentes al efectivo | 109.888.987.535 | 177.015.728.759 | 140.170.683.403 | 125.953.488.694 | 110.732.675.060 |
| Inversiones e Instrumentos Derivados | 997.766.500 | 0 | 18.637.761.919 | 20.508.846.873 | 21.348.636.100 |
| Cuentas por cobrar | 433.031 | 433.031 | 433.031 | 433.031 | 433.031 |
| Otros Activos | 497.001.500 | 489.024.000 | 481.046.500 | 473.069.000 | 78.983.323.055 |
| **Total Activo** | **111.384.188.565** | **177.505.185.789** | **159.289.924.853** | **146.935.837.597** | **211.065.067.246** |
| **PASIVO** | | | | | |
| Cuentas por Pagar | 11.483.529.516 | 9.604.001.573 | 15.553.870.745 | 10.966.820.330 | 10.138.955.115 |
| **Total Pasivo** | **11.483.529.516** | **9.604.001.573** | **15.553.870.745** | **10.966.820.330** | **10.138.955.115** |
| **PATRIMONIO** | **99.900.659.050** | **167.901.184.217** | **143.736.054.108** | **135.969.017.267** | **200.926.112.130** |
| **Total Pasivo Más Patrimonio** | **111.384.188.565** | **177.505.185.789** | **159.289.924.853** | **146.935.837.597** | **211.065.067.246** |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | |

## PRESTACIÓN HUMANITARIA PERIODICA

| CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 E F No. 719-2022 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO PRESTACIÓN HUMANITARIA PERIODICA | | | | | | |
| AL CORTE DEL 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2023 | | | | | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | | | |
| **Descripción** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Var. $** | **Var. %** |
| **ACTIVO** | | | | | | |
| Efectivo equivalentes al efectivo | 56.388.412 | 0,04% | 303.068.190 | 0,14% | 246.679.778 | 437,47% |
| Cuentas por cobrar | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| **Total Activo** | **56.388.412** | **0,04%** | **303.068.190** | **0,14%** | **246.679.778** | **437,47%** |
| **PASIVO** | | | | | | |
| Cuentas por Pagar | 56.388.412 | 0,51% | 303.068.190 | 2,99% | 246.679.778 | 437,47% |
| **Total Pasivo** | **56.388.412** | **100,00%** | **303.068.190** | **100,00%** | **246.679.778** | **437,47%** |
| **PATRIMONIO** | **0** | **0,00%** | **0** | **0,00%** | **0** | **0,00%** |
| **Total Pasivo Más Patrimonio** | **56.388.412** | **100,00%** | **303.068.190** | **100,00%** | **246.679.778** | **437,47%** |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | | |

Con corte 30 de abril de 2023, el programa de Prestación Humanitaria Periódica, presenta un valor de sus activos de $303 millones, presentando un aumento con respecto al mes anterior de 4,3 veces por valor de $247 millones.

Del total de las cuentas por pagar $303 millones corresponden principalmente a la mesada de abril de 2023.

## COMPARATIVO ACUMULADO PHP - FSP VIGENCIA 2022 -2023

| Descripción | DIC2022 | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | | | |
| Efectivo equivalentes al efectivo | 43.382.325 | 23.754.650 | 36.714.413 | 56.388.412 | 303.068.190 |
| Cuentas por cobrar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Total Activo** | **43.382.325** | **23.754.650** | **36.714.413** | **56.388.412** | **303.068.190** |
| **PASIVO** | | | | | |
| Cuentas por Pagar | 43.382.325 | 23.754.650 | 36.714.413 | 56.388.412 | 303.068.190 |
| **Total Pasivo** | **43.382.325** | **23.754.650** | **36.714.413** | **56.388.412** | **303.068.190** |
| **PATRIMONIO** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Total Pasivo Más Patrimonio** | **43.382.325** | **23.754.650** | **36.714.413** | **56.388.412** | **303.068.190** |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | |

## CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Con corte 30 de abril de 2023, las cuentas por cobrar de la subcuenta de Solidaridad ascienden a $29.359 millones, mostrando una disminución de $16.767 millones con respecto al mes de marzo, que se debe principalmente al ajuste realizado en las cuentas por cobrar mayores a 365 días con COLPENSIONES por valor de $16.617 millones, los cuales fueron llevados al gasto a la cuenta 589090004 VIGENCIAS ANTERIORES.

Se solicitó la Fiduciaria realizar el respectivo ajuste al Deterioro acumulado de la Cuentas por cobrar que corte a 30 de abril de 2023 asciende a $11.188, el cual se quedó de realizar por parte del encargo fiduciario para el mes de mayo de 2023.

Referente a las multas con más de 365 días que con corte 30 de abril de 2023 ascienden a $8.058 millones, para lo cual la fiduciaria a estado realizando de depuración con ministerio.

Las cuentas por pagar de la subcuenta de solidaridad corresponden a las nóminas PSAP de los meses de los meses de enero, febrero, marzo y abril de 2023. La cuenta 243004002 presento una disminución importante por valor de $14.323 millones.

El 15 de febrero de 2023, de conformidad con el presupuesto aprobado, el Departamento Administrativo para la Prosperidad Social envía la solicitud para traslado mensual de recursos para el pago de Subsidios del Programa Colombia Mayor por valor de $863.701 millones, según la programación en el mes de abril de 2023, se realizó el giro correspondiente por valor de $78.518.231.555.

Se introdujo un cambio en el registro de las transferencias al DAPS, los valores girados se registran como un activo en la cuenta 198604 - Gasto diferido por transferencias condicionadas y estos valores de llevaran al gasto en la cuenta 542307001 - Bienes entregados sin contraprestación, una vez que Prosperidad Social informe sobre el pago efectivo de los subsidios a los beneficiarios, registrando un valor de $ 78.518 millones en el de abril.

# CAPITULO IV- INFORME DE INTERVENTORIA INDICADORES DE CALIDAD (ENTREGABLE N°7)

## CAPITULO IV- INFORME DE INTERVENTORIA INDICADORES DE GESTIÓN

En cumplimiento de las obligaciones establecidas en el contrato No. 720 del 2022, producto N°7 y según obligación 21, la firma interventora presenta los indicadores de gestión para

cada componente. Los indicadores propuestos fueron proyectados teniendo en cuenta los conceptos de calidad, efectividad, eficacia y eficiencia. Los cuales se definen:

**Indicador Componente Financiero**.

| A | B | C | D | E | F |
|---|---|---|---|---|---|
| PROCESO | NOMBRE DEL INDICADOR | TIPO DE INDICADOR | PARA QUE SIRVE EL INDICADOR | FORMULA MEDICIÓN DEL INDICADOR | |
| FINANCIERO | Oportunidad en el concepto sobre los informes financieros y de gestión presentados por el administrador fiduciario. | Oportunidad | Permite medir la oportunidad en la entrega del concepto sobre la razonabilidad de los informes financieros y de gestión presentados por el administrador fiduciario | Fecha establecida para la entrega con MINT/ Fecha de Entrega Real C-720 de 2022 | |
| | | | | diciembre | 1,00 |
| | | | | enero | 1,00 |
| | | | | febrero | 1,00 |
| | | | | marzo | 1,14 |
| | | | | abril | 1,14 |

**Indicador Componente Gestión.**

**Calidad:** Hacer bien lo que se hace
**Efectividad:** Hacer con oportunidad.
**Eficacia:** Hacer todo lo que se debe hacer.
**Eficiencia:** Hacer bien y oportunamente con optimización de recursos.
**ESTRUCTURA DE LOS INDICADORES**

El detalle de los indicadores elaborados por Consorcio Audintegral FSP para el cumplimiento de la obligación, se resumen de la siguiente manera:

Se presentan tres módulos:

- Tablero resumen del indicador
- Fuente del indicador
- Hoja de vida del indicador

**Tablero Resumen Indicador**
En este módulo, se presenta el resumen del indicador, histórico de resultados mensuales de la actividad medida, meta, objetivo, formula de medición. En el presente informe, se muestra el tablero del periodo reportado.

**Fuente del Indicador**

En la hoja de fuente del indicador, se incluye toda la información de la actividad realizada según el proceso a medir. Para el caso del indicador del componente operativo, se mide la gestión de certificación de las nóminas y otras cuentas presentadas por el administrador fiduciario en términos de tiempo y calidad de la certificación. En este sentido, la información fuente contempla los siguientes datos:

- Ítem de la nómina para el respectivo conteo de las cuentas certificadas.
- Concepto de lo certificado y número de radicado.
- Fecha de recibido en Interventoría
- Fecha expedición certificación
- Conteo días utilizados para certificar.
- Valor certificado.
- Observaciones presentadas.
- Tiempo utilizado por cada nómina o cuenta.
- Número de beneficiarios certificados.
- Número de subsidios certificados.
- Estado del trámite (Pendiente, en curso o radicado).
- Resumen mensual del proceso.

**Hoja de vida del indicador**

En el módulo de hoja de vida del indicador, se resumen todos los elementos relevantes del indicador como:

- Nombre del Indicador y objetivo.
- Medición de calidad, efectividad, eficacia y eficiencia.
- Rangos de gestión óptimo y crítico.
- Descripción de acciones a realizar.
- Definición de las variables de la fórmula de medición.
- Resumen y análisis.
- Gráfico.

**RESULTADO INDICADOR(ES) DE GESTIÓN ADMINISTRATIVOS-OPERATIVOS**

Con base en los anteriores elementos, durante el mes de abril de 2023, se presenta el siguiente resultado en el indicador de gestión de certificación de nóminas, el cual se anexa al informe del periodo reportado:

**CONSORCIO AUDINTEGRAL FSP** — *OBLIGACIÓN .21 CONTRATO INTERVENTORIA Y AUDITORIA 720 2022 ENTERGABLE 7*

| PROCESO | NOMBRE DEL INDICADOR | TIPO DE INDICADOR | PARA QUE SIRVE EL INDICADOR | FORMULA MEDICIÓN DEL INDICADOR | |
|---|---|---|---|---|---|
| OPERATIVO | *NÚMERO DE DIAS PARA EMITIR CERTIFICACION DE CUENTAS CON DESTINO AL ORDENADOR DEL GASTO* | EFICIENCIA | MEDIR Y CONTROLAR LOS TIEMPOS UTILIZADOS POR LA INTERVENTORÍA PARA EMITIR LAS CERTIFICACIONES DE NOMINAS Y OTRAS CUENTAS PARA SU POSTERIOR RADICACIÓN PARA TRAMITE DE PAGO | N° Días empleados para emitir certificacion/N° Días maximos para Certificación (Sumatoria días utilizados)/ Sumatoria días maximos X numero de certificaciones) (%) | |
| | | | | INFORME DICIEMBRE 2022 | 48% |
| | | | | INFORME ENERO 2023 | 50% |
| | | | | INFORME FEBRERO 2023 | 71% |
| | | | | INFORME MARZO 2023 | 49% |
| | | | | INFORME ABRIL 2023 | 64% |
| | | | | INFORME MAYO 2023 | |
| | | | | INFORME JUNIO 2023 | |
| | | | | INFORME JULIO 2023 | |
| | | | | INFORME AGOSTO 2023 | |
| | | | | INFORME SEPTIEMBRE 2023 | |
| | | | | INFORME OCTUBRE 2023 | |
| | | | | INFORME NOVIEMBRE 2023 | |
| | | | | INFORME DICIEMBRE 2023 | |

| MEDIDA | META | TENDENCIA ESPERADA | FRECUENCIA DE MEDICION |
|---|---|---|---|
| % | <=100% (100%= 5 días habiles) | MANTENER | MENSUAL |

**Fuente: Indicador(es) de gestión operativo seguimiento mensual- acumulado diciembre de 2022-abril 2023**

**RESULTADO DEL INDICADOR MES DE ABRIL DE 2023**

Según se puede evidenciar en la anterior imagen, el indicador muestra cumplimiento por parte de Consorcio Audintegral FSP, respecto a la gestión de certificación de las nóminas, utilizando para el mes de abril de 2023, el 64% del tiempo contractualmente exigida para emitir las certificaciones, teniendo en cuenta que, el 100% corresponde a los cinco días hábiles contractualmente contemplados. Por lo anterior, no se adoptan acciones correctivas o preventivas.

**CONCLUSIONES**

- El acumulado entre los meses de diciembre 2022 y abril 2023, refleja cumplimiento por parte de la firma, dado que se ha utilizado un tiempo promedio del 56% para expedir las certificaciones con destino al ordenador del gasto.

- El tiempo utilizado para expedir la certificación, se calcula entre la fecha de recepción por parte de la firma y la fecha en la cual se radica al Administrador Fiduciario la respuesta a la solicitud. De lo anterior, el indicador muestra el tiempo promedio utilizado al cierre del periodo y en el detalle, se muestran los tiempos utilizados para cada cuenta de cobro certificada.

- Es de tener en cuenta que, durante el ejercicio de certificación, se presentan solicitudes de aclaración de casos detectados con una posible incidencia ya sea en el análisis de técnico o en la verificación documental, evento que modificaría el cálculo del tiempo utilizado para expedir la certificación. Esta situación será debidamente informada en el indicador y en la certificación.

- Durante el mes de abril de 2023, se presenta el receso de Semana Santa, por lo tanto algunas solicitudes radicadas entre los días 3 y 5 de abril fueron gestionadas desde el 10 de abril.

- Para el periodo reportado, no se presentaron situaciones particulares originadas en las cuentas radicadas por el Administrador Fiduciario, por lo que se emite un concepto favorable respecto a los procesos y procedimientos aplicados en la generación de las nóminas.

- En el mes de abril de 2023, se da curso a la certificación de las comisiones fiduciarias del mes de diciembre de 2023, las cuales estaban en curso hasta definir el valor proporcional al reconocimiento desde la firma del acta de inicio por parte del Consorcio Audintegral FSP.

**Indicador Componente Tecnológico**

| IV. Análisis del Indicador mes | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Mes | Resultado mes (%) | Meta Mes (0%) | Análisis mes | Acciones |
| Periodos Analizados | INFORME DICIEMBRE 2022 | 32% | 8% | Cumple | Ninguna |
| | INFORME ENERO 2023 | 50% | 16% | Cumple | Ninguna |
| | INFORME FEBRERO 2023 | 58% | 24% | Cumple | Ninguna |
| | INFORME MARZO 2023 | 69% | 32% | Cumple | Ninguna |
| | INFORME ABRIL 2023 | 74% | 40% | Cumple | Ninguna |
| | INFORME MAYO 2023 | | 48% | | |
| | INFORME JUNIO 2023 | | 56% | | |
| | INFORME JULIO 2023 | | 65% | | |
| | INFORME AGOSTO 2023 | | 73% | | |
| | INFORME SEPTIEMBRE 2023 | | 81% | | |
| | INFORME OCTUBRE 2023 | | 89% | | |
| | INFORME NOVIEMBRE 2023 | | 95% | | |
| | INFORME DICIEMBRE 2023 | | 100% | | |

## Indicador Componente Portafolio.

| NOMBRE DEL INDICADOR | TIPO DE INDICADOR | PARA QUE SIRVE EL INDICADOR | FORMULA MEDICIÓN DEL INDICADOR | |
|---|---|---|---|---|
| *SEGUIMIENTO TITULOS PORTAFOLIO* | EFICIENCIA/ EFICACIA/ EFECTIVIDAD | HACER SEGUIMIENTO A LA TOTALIDAD DE LOS TITULOS QUE COMPONEN EL INVENTARIO MENSUAL DE PORTAFOLIO | *Periodo* | N° Titulos Verificados/ Titulos Inventario (%) |
| | | | INFORME DICIEMBRE 2022 | 100% |
| | | | INFORME ENERO 2023 | 100% |
| | | | INFORME FEBRERO 2023 | 100% |
| | | | INFORME MARZO 2023 | 100% |
| | | | INFORME ABRIL 2023 | 100% |
| | | | INFORME MAYO 2023 | |
| | | | INFORME JUNIO 2023 | |

## Indicador Componente Jurídico.

| PROCESO | NOMBRE DEL INDICADOR | TIPO DE INDICADOR | PARA QUE SIRVE EL INDICADOR | FORMULA MEDICIÓN DEL INDICADOR | |
|---|---|---|---|---|---|
| OPERATIVA | VERIFICACIÓN Y CONCEPTO SOBRE TUTELAS CON FALLO DESFAVORABLE | EFICIENCIA / EFICACIA / EFECTIVIDAD | EVALUAR LAS ACCIONES CONSTITUCIONALES CON FALLO DESFAVORABLE E IDENTIFICAR SU REPRESENTATIVIDAD EL LA GESTIÓN ACUMULADA Pensional 2022 | N° Tutelas Mensuales atendidas por el Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 con fallo Desfavorable/N° Tutelas Recibidas en el periodo Porcentaje que representan en el periodo respectivo | |
| | | | | INFORME DICIEMBRE 2022 | 14% |
| | | | | INFORME ENERO 2023 | 4% |
| | | | | INFORME FEBRERO 2023 | 9% |
| | | | | INFORME MARZO 2023 | 6% |
| | | | | INFORME ABRIL 2023 | 8% |

Ver anexo Nº 2. Indicadores de gestión Contrato C-720-2022

# CAPITULO V- INFORME

# DE INTERVENTORIA (ENTREGABLE No 9.1)

## CAPITULO V- INFORME DE INTERVENTORÍA INTEGRAL AL CONTRATO DE ENCARGO FIDUCIARIO VIGENTE 719 DE 2022 (ENTREGABLE N° 9.1)

En cumplimiento de las obligaciones establecidas en el contrato No. 720 del 2022, según obligación 8 “entregables”, la firma interventora realizó las siguientes actividades.

### 5.1 (ENTREGABLE 9.1) EVALUACIÓN INFORMES CONSORCIO DE FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022.

En cumplimiento del producto 9.1, la firma Interventora procedió a efectuar la revisión del informe de gestión del mes de abril, presentado por el Consorcio de Fondo de Solidaridad Pensional 2022 en cumplimiento de su obligación 2.8 del contrato 719 de 2022, el cual se

recibió vía e-mail el día 15 de mayo 2023, con el siguiente resultado para cada uno de los componentes objeto de seguimiento:

### 5.1.1 COMPONENTE FINANCIERO- EVALUACIÓN INFORME DE ABRIL 2023.

**ESTADOS FINANCIEROS**
**Subcuenta de Solidaridad**
**Estado de Situación Financiera**

Se solicitaron los estados financieros con 31 de marzo y 30 de abril de 2023 de la subcuenta Solidaridad, a mayor detalle y por tercero, una vez analizados según la metodología detallada no se encontraron diferencias, las cifras corresponden con fidelidad, con el informe de ejecución del mes de abril de 2023.

| CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 E F No. 719-2022 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO-FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL | | | | | | |
| AL CORTE DEL 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2023 | | | | | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | | | |
| **Descripción** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Var. $** | **Var. %** |
| **ACTIVO** | | | | | | |
| Efectivo equivalentes al efectivo | 360.492.413.039 | 46,68% | 365.426.353.599 | 42,59% | 4.933.940.560 | 1,37% |
| Inversiones e Ins. Derivados | 365.243.393.473 | 47,29% | 384.180.496.350 | 44,78% | 18.937.102.877 | 5,18% |
| Cuentas por cobrar | 46.127.013.591 | 5,97% | 29.359.895.438 | 3,42% | -16.767.118.153 | -36,35% |
| Otros Activos | 473.069.000 | 0,06% | 78.983.323.055 | 9,21% | 78.510.254.055 | 16595,94% |
| **Total Activo** | **772.335.889.103** | **100,00%** | **857.950.068.442** | **100,00%** | **85.614.179.339** | **11,09%** |
| **PASIVO** | | | | | | |
| Cuentas por Pagar | 86.453.880.625 | 100,00% | 90.337.008.293 | 100,00% | 3.883.127.668 | 4,49% |
| **Total Pasivo** | **86.453.880.625** | **11,19%** | **90.337.008.293** | **10,53%** | **3.883.127.668** | **4,49%** |
| **PATRIMONIO** | **685.882.008.478** | **88,81%** | **767.613.060.149** | **89,47%** | **81.731.051.672** | **11,92%** |
| **Total Pasivo Más Patrimonio** | **772.335.889.103** | **100,00%** | **857.950.068.442** | **100,00%** | **85.614.179.339** | **11,09%** |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | | |

Ver detalle en el Capítulo III, informe de auditoría los estados Financieros

**Estado de Resultados**

Se analizaron los estados de resultados de la subcuenta de Solidaridad, con corte 31 de marzo y 30 de abril de 2023 a mayor detalle y por tercero llegando a las mismas cifras presentadas en los estados financieros del informe de ejecución del mes de abril de 2023.

| Estado de Resultados | Acumulado a mar-23 | Acumulado a abr-23 | Variación | Var. % | Part. % |
|---|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS** | | | | | |
| Aportes de Nómina | $ 144.162.394.965 | $ 189.545.358.752 | $ 45.382.963.786 | 31,50% | 82,40% |
| Multas (Fiscales) | $ 366.080.487 | $ 625.733.297 | $ 259.652.810 | 70,90% | 0,30% |
| Intereses (Fiscales) | $ 407.665.905 | $ 557.528.081 | $ 149.862.175 | 36,80% | 0,20% |
| Intereses sobre depósitos | $ 6.502.171.564 | $ 9.835.168.360 | $ 3.332.996.796 | 51,30% | 4,30% |
| Valoración de Inversiones | $ 18.092.644.663 | $ 21.198.064.313 | $ 3.105.419.650 | 17,20% | 9,20% |
| Otros ingresos financieros | $ 656.913.636 | $ 849.616.598 | $ 192.702.962 | 29,30% | 0,40% |
| Reversión de perdidas por deterio | $ 38.173.764 | $ 40.182.007 | $ 2.008.243 | 5,30% | 0,00% |
| Recuperaciones | $ 7.378.624.300 | $ 7.385.146.700 | $ 6.522.400 | 0,10% | 3,20% |
| Ingresos diversos | $ 516 | $ 516 | $ 0 | 0,00% | 0,00% |
| **TOTAL INGRESOS** | **$ 177.604.669.800** | **$ 230.036.798.623** | **$ 52.432.128.824** | **29,50%** | **100%** |
| **GASTOS** | | | | | |
| Comisiones | $ 2.904.640.232 | $ 3.653.285.856 | $ 748.645.624 | 25,80% | 1,60% |
| Honorarios | $ 0 | $ 0 | $ 0 | 0,00% | 0,00% |
| Subsidios Asignados | $ 55.119.126.080 | $ 73.409.198.720 | $ 18.290.072.640 | 33,20% | 31,90% |
| Deterioro cuentas por cobrar | $ 9.371.790 | $ 12.319.290 | $ 2.947.500 | 31,50% | 0,00% |
| Otros gastos diversos | $ 457 | $ 16.616.506.708 | $ 16.616.506.251 | 3633055567,90% | 7,20% |
| **TOTAL GASTOS** | **$ 58.033.138.559** | **$ 93.691.310.575** | **$ 35.658.172.015** | **61,40%** | **40,70%** |
| **EXCEDENTE (DEFICIT)** | **$ 119.571.531.240** | **$ 136.345.488.049** | **$ 16.773.956.808** | **14,00%** | **59,30%** |

## Subcuenta de Subsistencia
## Estado de Situación Financiera

Se solicitaron los estados financieros con 31 de marzo y 30 de abril 2023 de la subcuenta Subsistencia, a mayor detalle y por tercero, una vez analizados según la metodología detallada no se encontraron diferencias, las cifras corresponden con fidelidad, con el informe de ejecución del mes de abril de 2023.

| CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022 E F No. 719-2022 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO SUBCUENTA DE SOLIDARIDAD-FSP | | | | | | |
| AL CORTE DEL 30 DE ABRIL Y 31 DE MARZO DE 2023 | | | | | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | | | |
| **Descripción** | **MARZO** | **Part. %** | **ABRIL** | **Part. %** | **Var. $** | **Var. %** |
| **ACTIVO** | | | | | | |
| Efectivo equivalentes al efectivo | 234.538.924.345 | 37,50% | 254.693.678.539 | 39,37% | 20.154.754.194 | 8,59% |
| Inversiones e Instrumentos Deriv | 344.734.546.600 | 55,12% | 362.831.860.250 | 56,09% | 18.097.313.650 | 5,25% |
| Cuentas por cobrar | 46.126.580.561 | 7,38% | 29.359.462.408 | 4,54% | -16.767.118.153 | -36,35% |
| **Total Activo** | **625.400.051.506** | **100,00%** | **646.885.001.196** | **100,00%** | **21.484.949.691** | **3,44%** |
| **PASIVO** | | | | | | |
| Cuentas por Pagar | 75.487.060.295 | 100,00% | 80.198.053.177 | 100,00% | 4.710.992.882 | 6,24% |
| **Total Pasivo** | **75.487.060.295** | **12,07%** | **80.198.053.177** | **12,40%** | **4.710.992.882** | **6,24%** |
| **PATRIMONIO** | **549.912.991.211** | **87,93%** | **566.686.948.019** | **87,60%** | **16.773.956.808** | **3,05%** |
| **Total Pasivo Más Patrimonio** | **625.400.051.506** | **100,00%** | **646.885.001.196** | **100,00%** | **21.484.949.691** | **3,44%** |
| Fuente: Elaboró AUDINTEGRAL Contrato 720 de 2022 con base en información financiera suministrada por el EF719-2022 | | | | | | |

Ver detalle en el Capítulo III, informe de auditoría los estados Financieros

## Estado de Resultados

Se analizaron los estados de resultados de la subcuenta de Subsistencia, con corte 31 de marzo y 30 de abril de 2023 a mayor detalle y por tercero llegando a las mismas cifras presentadas en los estados financieros del informe de ejecución del mes de abril de 2023.

| Estado de Resultados | Acumulado a mar-23 | Acumulado a abr-23 | Variación | %Var. | %Part. |
|---|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS** | | | | | |
| Aportes de Nómina | $ 192.447.487.361 | $ 255.544.383.664 | $ 63.096.896.304 | 32,80% | 96,60% |
| Intereses (Fiscales) | $ 424.437.304 | $ 613.725.342 | $ 189.288.038 | 44,60% | 0,20% |
| Intereses sobre depósitos | $ 5.120.131.632 | $ 6.399.127.647 | $ 1.278.996.015 | 25,00% | 2,40% |
| Valoración de Inversiones | $ 351.760.035 | $ 524.295.681 | $ 172.535.646 | 49,00% | 0,20% |
| Otros ingresos financieros | $ 757.631.543 | $ 991.348.712 | $ 233.717.169 | 30,80% | 0,40% |
| Ingresos diversos | $ 251.188.218 | $ 410.932.314 | $ 159.744.096 | 63,60% | 0,20% |
| **TOTAL INGRESOS** | **$ 199.352.636.093** | **$ 264.483.813.361** | **$ 65.131.177.267** | **32,70%** | **100%** |
| **GASTOS** | | | | | |
| Comisiones | $ 117.681.869 | $ 149.451.954 | $ 31.770.085 | 27,00% | 0,10% |
| Honorarios | $ 0 | $ 0 | $ 0 | 0,00% | 0,00% |
| Subsidios Asignados | $ 6.106.200.000 | $ 6.238.680.000 | $ 132.480.000 | 2,20% | 2,40% |
| Transferencias y Subvenciones | $ 157.036.463.110 | $ 157.036.463.110 | $ 0 | 0,00% | 59,40% |
| Amortización activos intangibles | $ 23.932.500 | $ 31.910.000 | $ 7.977.500 | 33,30% | 0,00% |
| Pérdida por baja en cuentas por cobrar | $ 0 | $ 1.854.819 | $ 1.854.819 | 0,00% | 0,00% |
| Otros gastos diversos | $ 397 | $ 397 | $ 0 | 0,00% | 0,00% |
| **TOTAL GASTOS** | **$ 163.284.277.876** | **$ 163.458.360.280** | **$ 174.082.404** | **0,10%** | **61,80%** |
| **EXCEDENTES (DEFICIT)** | **$ 36.068.358.217** | **$ 101.025.453.081** | **$ 64.957.094.863** | **180,10%** | **38,20%** |

## EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

### Subcuenta de Solidaridad

### Ingresos

Se analiza contra el anexo del informe de ejecución del mes de abril de 2023, aprobado por el Comité Directivo del FSP, ascendió a la suma de $630.145 millones, de los cuales se apropió la suma de $187.999 millones, como resultado del techo fiscal ordenado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

| Presupuesto Ingresos | Apropiación Presupuestal | Presupuesto Anual | Presupuesto abr-23 | Presupuesto Acumulado |
|---|---|---|---|---|
| Aportes del 0,5% | $ 143.772.311.881 | $ 585.918.234.500 | $ 46.148.249.000 | $ 188.594.263.500 |
| Rendimientos Financieros | $ 44.227.005.504 | $ 44.227.005.504 | $ 3.223.527.267 | $ 12.490.814.994 |
| **Total Ingresos** | **$ 187.999.317.385** | **$ 630.145.240.004** | **$ 49.371.776.267** | **$ 201.085.078.494** |

Las cifras son coincidente con el informe de ejecución y los anexos del mes de abril de 2023.

| Ejecución ingresos | Ejecución abr-23 | Ejecución Acumulada | Ejec./ Aprop. | Ejec./ Ppto. Año | Ejec acum/ Ppto acum |
|---|---|---|---|---|---|
| Aportes del 0,5% | $ 44.067.423.286 | $ 184.128.661.052 | 128,10% | 31,40% | 97,60% |
| Rendimientos Financieros | $ 7.180.462.796 | $ 21.703.981.850 | 49,10% | 49,10% | 173,80% |
| Intereses por mora y rendimientos Administradoras | $ 342.565.138 | $ 1.389.889.964 | N.A. | N.A. | N.A. |
| Multas y Sanciones | $ 16.113.556 | $ 101.283.714 | N.A. | N.A. | N.A. |
| **Subtotal Ingresos de Ley** | **$ 51.606.564.776** | **$ 207.323.816.579** | **110,30%** | **32,90%** | **103,10%** |
| Otros Ingresos | $ 1.715.274.800 | $ 5.806.208.400 | N.A. | N.A. | N.A. |
| **Total Ingresos** | **$ 53.321.839.576** | **$ 213.130.024.979** | **113,40%** | **33,80%** | **106,00%** |

En el mes de abril de 2023, la ejecución presupuestal para la subcuenta de solidaridad es de $53.322 millones y la ejecución acumulada es de $ 213.130 millones.

## Egresos

### Ejecución Presupuestal Egresos Subcuenta de Solidaridad en abril de 2023

| Egresos Solidaridad | Comprometido | Órdenes de Pago | Giros |
|---|---|---|---|
| Subsidios Aporte Pensión* | $ 14.349.089.671 | $ 14.349.089.671 | $ 14.323.374.791 |
| Comisiones Fiduciarias | $ 0 | $ 0 | $ 0 |
| Apoyo Técnico, Seguimiento y A | $ 0 | $ 0 | $ 0 |
| **Total, Egresos** | **$ 14.349.089.671** | **$ 14.349.089.671** | **$ 14.323.374.791** |

### Ejecución Presupuestal Egresos Subcuenta de Solidaridad acumulada a abril de 2023

| Egresos Solidaridad | Comprometido | Órdenes de Pago | Giros |
|---|---|---|---|
| Subsidios Aporte Pensión | $ 41.934.398.700 | $ 41.934.398.700 | $ 41.816.715.820 |
| Comisiones Fiduciarias | $ 8.983.747.492 | $ 0 | $ 0 |
| Apoyo Técnico, Seguimiento y A | $ 709.408.968 | $ 0 | $ 0 |
| **Total, Egresos** | **$ 51.627.555.160** | **$ 41.934.398.700** | **$ 41.816.715.820** |

Las cifras son coincidentes entre el informe de ejecución del mes abril de 2023 y Anexos

### Saldos por registrar, Obligar y Girar

| Egresos Solidaridad | Saldo por Registrar | Saldo por Obligar | Saldo por Girar | % Ejec./ ompro-metid | % Ejec./ Obligado |
|---|---|---|---|---|---|
| Subsidios Aporte Pensión | $ 136.371.762.225 | $ 0 | $ 117.682.880 | 23,50% | 100,00% |
| Comisiones Fiduciarias | $ 0 | $ 8.983.747.492 | $ 0 | 100% | 0,00% |
| Apoyo Técnico, Seguimiento y A | $ 0 | $ 709.408.968 | $ 0 | 100% | 0,00% |
| **Total Egresos** | **$ 136.371.762.225** | **$ 9.693.156.460** | **$ 117.682.880** | **27,50%** | **81,20%** |

Los saldos por registrar a abril de 2023 ascienden a $130.372 millones y el saldo registrado por obligar a $9.693 millones. De acuerdo con el informe de ejecución del mes de abril de 2023 y Anexos.

**Reservas presupuestales y pagos ordenados del año 2022**

| Reservas Presupuestales | Valor Reservado | Ejecución presupuestal acumulada | |
|---|---|---|---|
| | | Órdenes de pago | Giros |
| Subsidios Aporte Pensión | $ 4.555.342.315 | $ 311.824.000 | $ 306.664.000 |
| Comisiones Fiduciarias | $ 1.317.406.719 | $ 526.962.687 | $ 0 |
| Apoyo Técnico, Seguimiento y A | $ 107.486.208 | $ 51.951.667 | $ 0 |
| **TOTAL** | **$ 5.980.235.242** | **$ 311.824.000** | **$ 306.664.000** |

| Pagos Ordenados año 2022 | Giros |
|---|---|
| Subsidios PSAP | $ 0 |
| Comisiones Fiduciarias | $ 1.317.406.718 |
| Apoyo Técnico, Seguimiento y A | $ 17.520.000 |
| **TOTAL** | **$ 1.334.926.718** |

Los pagos ordenados del año 2022 ascienden a $1.335 millones.

## Subcuenta de Subsistencia

### Ingresos

| Ejecución ingresos | Ejecución abr-23 | Ejecución Acumulada | Ejec./ Aprop. | Ejec./ Ppto. Año | Ejec acum/ Ppto acum |
|---|---|---|---|---|---|
| Aportes del 0,5% | $ 45.382.963.786 | $ 189.545.358.752 | 32,40% | 32,40% | 100,50% |
| Aportes Diferenciales | $ 13.295.997.867 | $ 50.813.147.911 | 33,60% | 33,60% | 97,00% |
| Aportes Pensionados | $ 4.417.934.650 | $ 15.185.877.001 | 24,80% | 24,80% | 86,00% |
| Rendimientos Financieros | $ 1.768.312.822 | $ 6.957.463.954 | 63,90% | 63,90% | 212,20% |
| Intereses por mora y rendimientos Administradoras | $ 423.005.207 | $ 1.605.074.054 | N.A. | N.A. | N.A. |
| **Subtotal Ingresos de Ley** | **$ 65.288.214.332** | **$ 264.106.921.672** | **32,60%** | **32,60%** | **100,80%** |
| Desacumulacion Subcuenta Subsistencia | $ 0 | $ 0 | 0,00% | 0,00% | N.A. |
| Aportes ICBF | $ 0 | $ 0 | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Aportes 0.50% años anteriores | $ 8.814.600 | $ 32.042.500 | N.A. | N.A. | N.A. |
| Otros rendimientos y recuperaciones | $ 150.929.496 | $ 150.929.496 | N.A. | N.A. | N.A. |
| **Total Ingresos** | **$ 65.447.958.428** | **$ 264.289.893.668** | **29,50%** | **29,50%** | **97,60%** |

La ejecución acumulada para el mes abril de 2023 es de 97,60%

### Egresos proyecto de inversión Exmadres Comunitarias y Exmadres Sustitutas.

### Ejecución Presupuestal Egresos Subcuenta de Subsistencia en abril de 2023

| Egresos Solidaridad | Comprometido | Órdenes de Pago | Giros |
|---|---|---|---|
| Subsidios exmadres comunitarias y sustitutas | $ 0 | $ 0 | $ 313.708.000 |
| Comisiones Fiduciarias | $ 0 | $ 0 | $ 0 |
| Apoyo Técnico, Seguimiento y Auditoría | $ 0 | $ 0 | $ 0 |
| **Total, Egresos** | **$ 0** | **$ 0** | **$ 313.708.000** |

### Ejecución Presupuestal Egresos Subcuenta de Solidaridad acumulada a abril de 2023

| Egresos Solidaridad | Comprometido | Órdenes de Pago | Giros |
|---|---|---|---|
| Subsidios exmadres comunitarias y sustitutas | $ 32.673.884.528 | $ 5.619.460.000 | $ 5.511.104.000 |
| Comisiones Fiduciarias | $ 381.241.023 | $ 0 | $ 0 |
| Apoyo Técnico, Seguimiento y Auditoría | $ 76.458.516 | $ 0 | $ 0 |
| **Total, Egresos** | **$ 33.131.584.067** | **$ 5.619.460.000** | **$ 5.511.104.000** |

El valor comprometido del proyecto Exmadres Comunitarias y sustitutas asciende a $33.132 millones

## Saldos por Registrar, Obligar y Girar

| Egresos Solidaridad | Saldo por Registrar | Saldo por Obligar | Saldo por Girar | % Ejec./ Compro-metido | % Ejec./ Obligado |
|---|---|---|---|---|---|
| Subsidios Exmadres | $ 0 | $ 27.054.424.528 | $ 108.356.000 | 100,00% | 17,20% |
| Comisiones Fiduciarias | $ 0 | $ 381.241.023 | $ 0 | 100,00% | 0,00% |
| Apoyo Técnico, Seguimiento y Auditoría | $ 0 | $ 76.458.516 | $ 0 | 100,00% | 0,00% |
| **Total Egresos** | **$ 0** | **$ 27.512.124.067** | **$ 108.356.000** | **100,00%** | **17,00%** |

## Reservas Presupuestales y Pagos ordenados del año 2022

| Reservas Presupuestales | Valor Reservado | Ejecución presupuestal acumulada | |
|---|---|---|---|
| | | Órdenes de pago | Giros |
| Subsidios Programa Exmadres | $ 150.000.000 | $ 83.320.000 | $ 78.320.000 |
| Comisiones Fiduciarias | $ 44.743.226 | $ 17.897.290 | $ 0 |
| Apoyo Técnico, Seguimiento y Auditoria | $ 11.584.624 | $ 5.599.235 | $ 0 |
| **TOTAL** | **$ 206.327.850** | **$ 106.816.525** | **$ 78.320.000** |

| Pagos Ordenados año 2021 | Giros |
|---|---|
| Subsidios Ex Madres Comunitarias / Sus | $ 1.497.720.000 |
| Comisiones Fiduciarias | $ 44.743.226 |
| Apoyo Técnico, Seguimiento y Auditoría | $ 1.461.000 |
| **TOTAL** | **$ 1.543.924.226** |

## RECAUDO

Subcuenta de Solidaridad

| CONCEPTO | MARZO | ABRIL | RECAUDO 2023 | % PARTIC |
|---|---|---|---|---|
| TOTAL APORTES DEL .50% | 50.863.569.380,93 | 45.382.963.786,47 | 189.545.358.751,65 | 99,21% |
| TOTAL MULTAS | 47.362.702,73 | 16.113.555,64 | 112.810.795,65 | 0,06% |
| TOTAL INTERESES | 147.859.246,37 | 149.862.175,49 | 540.273.365,33 | 0,28% |
| TOTAL RENDIMIENTOS | 111.492.445,36 | 192.702.962,26 | 849.616.598,26 | 0,44% |
| **TOTAL INGRESOS** | **51.170.283.775,39** | **45.741.642.479,86** | **191.048.059.510,89** | **100,00%** |

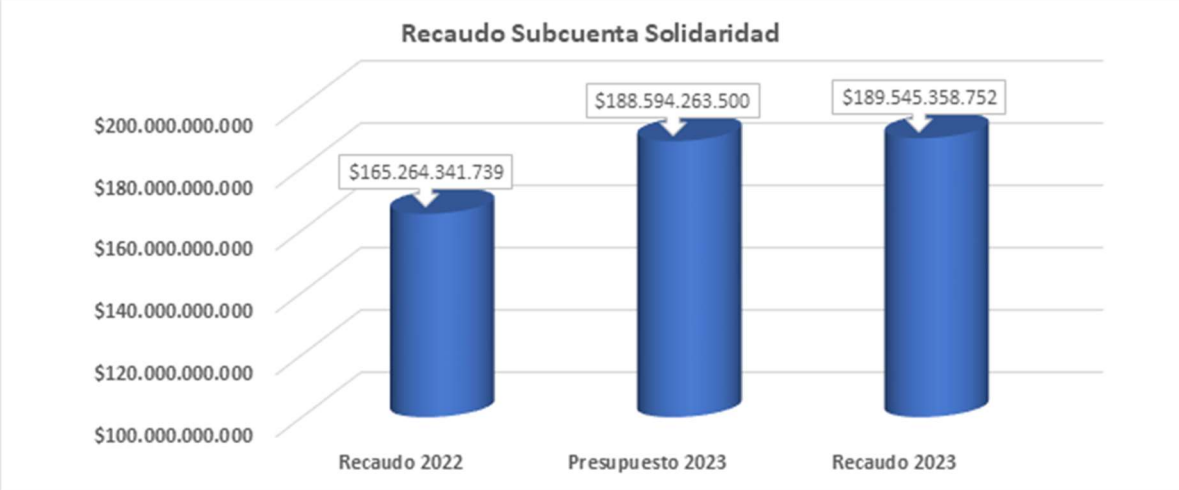
Los aportes del 0.5%, (cincuenta por ciento (50%) de los aportes del uno por ciento (1%), a cargo de los afiliados al sistema general de pensiones, cuya base de cotización es igual o superior a cuatro (4) salarios mínimos legales mensuales vigentes). Para el mes de abril de 2023 ascienden a $45.383 millones.

Multas para el mes de abril de 2023 $16 millones, intereses $150 millones.

El recaudo por rendimientos de la Subcuenta de Solidaridad, para el mes de abril fue de $193 millones

Las cifras son coincidentes con el informe de gestión de abril de 2023.

El análisis comparativo entre el recaudo real acumulado a abril de 2022 ($165.264 millones), en relación con lo proyectado en el presupuesto del 2023 ($188.594 millones) y del ingreso real acumulado 2023 ($189.545 millones), se puede apreciar que, el recaudo de los primeros cuatro meses del año 2023 creció en un 12,4% frente al del año 2022, este se encuentra en un 0,5% por encima del presupuesto para lo corrido del año.



**Subcuenta de Subsistencia**

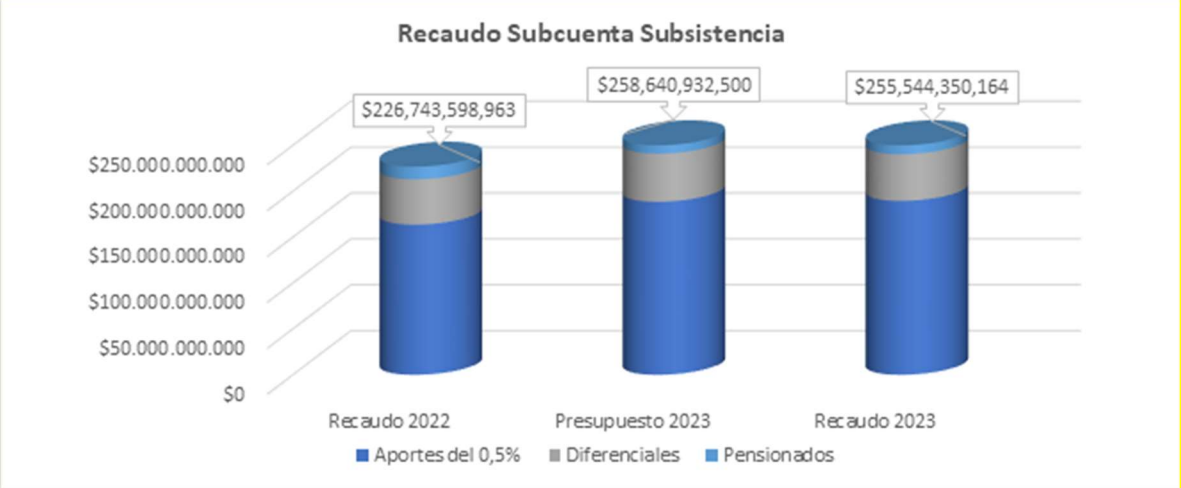
La Subcuenta de Subsistencia recibe recursos correspondientes al aporte del 0.5%, diferenciales y pensionados, para el de abril de 2023 ascienden a $45.383 millones.

Aportes diferenciales $13.296 millones. Pensionados $4.418 millones. Intereses $189 millones. Rendimientos $234 millones.

| CONCEPTO | MARZO | ABRIL | RECAUDO 2023 | % PARTIC |
|---|---|---|---|---|
| TOTAL APORTES DEL .50% | 50.863.569.380,93 | 45.382.963.786,47 | 189.545.358.751,65 | 73,71% |
| TOTAL APORTES DIFERENCIALES | 13.184.986.591,34 | 13.295.997.867,12 | 50.813.114.411,36 | 19,76% |
| TOTAL PENSIONADOS | 4.874.686.131,00 | 4.417.934.650,00 | 15.185.877.001,48 | 5,91% |
| TOTAL INTERESES | 137.062.012,70 | 189.288.037,88 | 613.725.342,12 | 0,24% |
| TOTAL RENDIMIENTOS | 104.940.482,36 | 233.717.168,67 | 991.348.711,52 | 0,39% |
| **TOTAL INGRESOS** | **69.165.244.598,33** | **63.519.901.510,14** | **257.149.424.218,13** | **100,00%** |

Las cifras son coincidentes entre el informe del mes de abril de 2023 y el anexo 10.

En la siguiente gráfica se aprecia el comportamiento real de ingresos en el año 2023 con corte a abril 30, frente al presupuesto del año 2023 y el acumulado a la misma fecha en el año 2022.



### 5.1.2 COMPONENTE PORTAFOLIO DE INVERSIONES ABRIL 2023.

Para el mes de abril de 2023 Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 el Encargo Fiduciario No.719 de 2022, mediante e-mail de fecha 15 de mayo de 2023 presentó los documentos soportes de la gestión de portafolio de inversiones por valor de $ 749.596.9 millones que se encuentran registrados en las dos subcuentas, Subsistencia con un valor de $132.073.5 millones y Solidaridad con un valor de $617.523.4 millones.

**Composición del Portafolio por indicador mes de abril 2023**

| Indicador | Subsistencia | | Solidaridad | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Saldo | Part% | Saldo | Part% | Total | Part% |
| Tasa fija | $ 16.284.806.600 | 12,33% | $ 142.355.710.800 | 23,05% | $ 158.640.517.400 | 21,16% |
| IPC | | | $ 112.407.697.250 | 18,20% | $112.407.697.250 | 15.00% |
| IBR | $5.063.829.500 | 3,83% | $ 108.068.452.200 | 17,50% | $ 113.132.281.700 | 15,09% |
| UVR | 0 | | | | | |
| A la vista | $110.724.885.013 | 83,84% | $ 254.691.597.216 | 41,24% | $ 365.416.482.229 | 48,75% |
| **TOTAL** | **$ 132.073.521.113** | **100,00 %** | **$617.523.457.466** | **100,00%** | **$ 749.596.978.579** | **100%** |

**Fuente: Tabla 40. Informe de Gestión mes de abril de 2023- Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022**

En la composición del Valor Total del PORTAFOLIO del Encargo Fiduciario 719 del 2022, se encontró en depósitos a la vista con un alto porcentaje, un 48,75% con un valor total de $365.416.482.229 seguido de los títulos con tasa fija con un 21,16% y un valor de $158.640.517.400

A continuación, se relacionan los saldos del Portafolio comparados en los meses de abril del 2023 y marzo del 2023.

**Comparativo del valor del Portafolio Abril /23 Vs. Marzo /2023**

| PORTAFOLIO | VR. TOTAL MARZO 2023 | VR. TOTAL ABRIL 2023 | VARIACION $ | % |
|---|---|---|---|---|
| INVERSIONES | $365.243.393.473 | $384.180.496.350 | $ 18.937.102.877 | 5,18% |
| CUENTAS BANCARIAS | $360.482.680.166 | $365.416.482.229 | $4.933.802.063 | 1,37% |
| **VR. TOTAL** | **$725.726.073.639** | **$749.596.978.579** | **$23.870.904.940** | **3,29%** |

**Fuente: Informes de Gestión meses de abril/23 y marzo del 2023 - Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022**

Para el mes de abril el valor del total del Portafolio registró un aumento en su valor total de $23.870.904.940, equivalente a un crecimiento del 3,29%, respecto el saldo del mes de marzo del 2023.

**Composición del Portafolio por Plazo de vencimiento de las inversiones**

| Indicador | Saldo del Portafolio | Part% |
|---|---|---|
| A la vista | $365.416.482.229 | 48,75% |
| 0-180 días | $182.279.339.350 | 24,32% |
| 181-360 días | $ 132.113.787.000 | 17,62% |
| 361-720 días | $ 69.787.370.000 | 9,31% |
| **TOTAL** | **$749.596.978.579** | **100%** |

**Fuente: Informe de Gestión mes de abril de 2023 - Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022**

Del total del Portafolio un 48,75% se encuentra concentrado en cuentas de ahorros por valor de $365.416.482,229, también es de observar que, del total, un 9,31% con un valor de $69.787.370.000 se encontró con un plazo superior a 361 días, Este mes se compraron siete (7) títulos con periodos superior a un año aprovechando unas buenas tasas del mercado.

**Rendimientos y Rentabilidad del Portafolio**

| | Vr. Rendimientos Totales | Rentabilidad % |
|---|---|---|
| Portafolio | $3.277.955.296 | 11,34% |
| Cuentas Bancarias | $4.611.992.811 | 15,93% |
| **TOTAL** | **$8.247.907.347** | **14,03%** |

**Fuente: Informe de Gestión mes de abril de 2023 - Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022**

La Rentabilidad ponderada del portafolio en abril del 2023 fue del 14,03%, indicador último que se alcanzó por la Rentabilidad del Portafolio (11,34%), pues la mayoría de títulos son negociados con un TIR DE COMPRA superior al 11%, con unos puntos adicionales e indexados con IPC e IBR, unido a o anterior para el mes de análisis se presentó redención de intereses de 39 títulos por valor de $3.654 millones.

Por su parte las cuentas bancarias arrojaron una Rentabilidad del 15,93%, se analizó la razonabilidad de esta tasa y se encontró que en las dos subcuentas Solidaridad y Subsistencia la mayoría de saldos se registraron en las cuentas bancarias de Banco de Colpatria con una Rentabilidad mes vencido superior al 1,5%, Banco de Bogotá con una Rentabilidad mensual del 1,06% y Banco popular con una Rentabilidad mensual del 1,09%.

**Valoración Del Portafolio**

| CUENTAS | VALORACION ABRIL 2023 |
|---|---|
| SOLIDARIDAD | $3.105.419.650 |
| SUBSISTENCIA | $172.535.646 |

**Fuente: Informe de Gestión mes de abril 2023- Anexo 9. Flujo de CAJA**

Se revisaron los saldos de la Valoración mensual, para el caso de Solidaridad este valor se alcanzó por la valoración del mes de los 77 títulos.

Para el caso de Subsistencia este se alcanzó por la valoración mensual de cinco (5) títulos.

**SUBCUENTA DE SOLIDARIDAD**

**Valor Portafolio Fondo de Solidaridad Subcuenta de solidaridad**

| PORTAFOLIO | MARZO 2023 | ABRIL DEL 2023 | ABS. | % |
|---|---|---|---|---|
| VR. PORTAFOLIO | $344.734.546.600 | $362.831.860.250 | $18.097.313.650 | 5,2% |
| CUENTAS BANCARIAS | $234.536.981.520 | $254.691.597.216 | $20.154.615.696 | 8,6% |
| TOTAL | $579.271.528.120 | $617.523.457.466 | $38.251.929.346 | 6.6% |

**Fuente: Informes de Gestión meses de abril/23 y de marzo/2023 - Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022**

Para el mes de abril del 2023 en la subcuenta de Solidaridad registró un saldo de $617.523.457.466 reflejando un aumento de $38.251.929.346 en cifras absolutas, en relación con el mes de marzo del 2023 equivalente a un incremento porcentual del 6,6%

**Composición Portafolio Fondo de Solidaridad por tipo de inversión**

| Indicador | Saldo | Part.% |
|---|---|---|
| CDT | $ 323.910.096.850 | 52,45 |
| BONO | $22.573.846.000 | 3,66 |
| TES corto plazo | $16.347.917.400 | 2,65 |
| TES UVR | | |
| A la vista | $254.691.597.216 | 41,24 |
| **TOTAL** | **$ 617.523.457.466** | **100.0%** |

**Fuente: Informe de Gestión mes de abril de 2023 - Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022**

Para el análisis del mes se verificaron los saldos del portafolio de todos sus títulos, en relación del Anexo Excel denominado portafolio de solidaridad del mes de abril del 2023 adjunto al informe, en el que se pudo verificar, Emisor, clase de título, fecha de compra, valor nominal, vencimiento y TIR de compra.

También se verificaron las conciliaciones bancarias del Fondo de Solidaridad las cuales se adjuntaron en Excel junto al informe de Gestión.

**INVENTARIO DE TITULOS SUBCUENTA DE SOLIDARIDAD A ABRIL 2023**

| TIPO DE PAPEL | Suma de Valor Nominal | Suma de Valor Mercado Pesos | No. De títulos |
|---|---|---|---|
| BIPSP5 | $ 12.500.000.000 | $ 12.664.466.400 | 3 |
| BONIB0 | $ 6.000.000.000 | $ 6.011.258.400 | 1 |
| BONTF | $ 4.000.000.000 | $ 3.898.121.200 | 3 |
| CDT | $ 110.000.000.000 | $ 111.886.468.200 | 26 |
| CDT365 | $ 10.000.000.000 | $ 10.223.204.000 | 1 |
| CDTIB0 | $ 95.500.000.000 | $ 96.989.868.800 | 21 |
| CDTIP2 | $ 27.000.000.000 | $ 28.444.187.000 | 5 |
| CDTIPC | $ 68.500.000.000 | $ 71.299.043.850 | 16 |
| TESDTO | $ 17.000.000.000 | $ 16.347.917.400 | 1 |
| **Total general** | **$ 350.500.000.000** | **$ 357.764.535.250** | **77** |

**Fuente: Informe de Gestión mes de abril de 2023 - Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional/22**

De acuerdo con la información enviada por el Encargo Fiduciario se pudo evidenciar que en el total de portafolio de la subcuenta de solidaridad al corte 30 de abril 2023, tenía registrado un total de 77 títulos que en su mayoría corresponden a títulos valor CDT de diferentes denominaciones, CDT, Bonos y TES, con un valor de mercado de $357.764.535.250, cifra que esta que reflejó una diferencia de (-$5.067.085.000),en relación con el valor en libros que fue de $362.831.860.250, por cuanto el 30 de Abril se redimió un título valor nro. 41 por valor de $5.000.000.000 e intereses por valor de $67.085.000.

**COMPRAS**

En el mes de abril del 2023 se realizaron compras de siete (7) títulos por valor de giro de $26.839.360.000

| PORTAFOLIO | EMISOR | VR. NOMINAL | VR. GIRO |
|---|---|---|---|
| SOLIDARIDAD | AV, VILLAS | $5.000.000.000 | $5.01.750.000 |
| SOLIDARIDAD | AV. VILLAS | $3.000.000.000 | $3.201.630.000 |
| SOLIDARIDAD | AV. VILLAS | $2.000.000.000 | $2.135.160.000 |
| SOLIDARIDAD | BANCO DE BOGOTA | $1.000.000.000 | $1.044.520.000 |
| SOLIDARIDAD | BANCOLOMBIA | $5.000.000.000 | $5.364.100.000 |
| SOLIDARIDAD | BANCOLOMBIA | $5.000.000.000 | $5.366.950.000 |
| SOLIDARIDAD | BBVA | $5.000.000.000 | $4.725.250.000 |
| **TOTAL** | | **$26.000.000.000** | **$26.839.360.000** |

**Fuente: Informe de Gestión mes de abril de 2023 - Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022**

Para el mes de abril se compraron siete (7) CDT, se verificó que se compraron en su mayoría, con unos TIR DE COMPRA superior al 13%, también se verificó la clase de emisores ajustados al manual de políticas.

**VENTAS**

Para el mes de abril no se realizaron venta de títulos.

**REDENCIONES DE CAPITAL E INTERESES SUBCUENTA DE SOLIDARIDAD**

Para el mes de abril se redimieron dos títulos (2) con un valor nominal de $8.000 millones de pesos e intereses por valor de $193.820.000

| EMISOR | CAPITAL | INTERESES | TOTAL |
|---|---|---|---|
| BBVA | $3.000.000.000 | $126.735.000 | $3.126.735.000 |
| AV VILLAS | $5.000.000.000 | $ 67.085.000 | $5.067.085.000 |
| **TOTALES** | $ 8.000.000.000 | $193.820.000 | $8.193.820.000 |

**Fuente: Informe de Gestión mes de abril /23 - Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022**

El valor de la redención de los títulos, así como el valor de la redención de intereses se verificó contra el Flujo de caja.
En el mes de abril se redimieron intereses de 39 títulos por valor de $3.654 millones.

**Rentabilidad Subcuenta de Solidaridad abril 2023**

| | VR. RENDIMIENTOS | RENTAB |
|---|---|---|
| PORTAFOLIO | $3.105.419.650 | 11,26% |
| CUENTAS BANCARIAS | $3.332.996.796 | 17,41% |
| **TOTAL** | $6.438.416.446 | 14,44% |

**Fuente: Informe de Gestión mes de abril /23 de 2022 - Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional**

La Rentabilidad ponderada del portafolio en abril del 2023 fue del 14,44%, indicador último que se alcanzó por la Rentabilidad del Portafolio (11,26%), pues la mayoría de títulos son negociados con un TIR DE COMPRA superior al 11%, con unos puntos adicionales e indexados con IPC e IBR. Por su parte las cuentas bancarias arrojaron una Rentabilidad del 17,41%, se analizó la razonabilidad de esta tasa y se encontró que en las dos subcuentas Solidaridad y Subsistencia la mayoría de saldos se registraron en las cuentas bancarias de Banco de Colpatria con una Rentabilidad mes vencido del 1,10%, Banco de Bogotá con una Rentabilidad mensual del 1,06% y Banco popular con una Rentabilidad mensual del 1,09%.

**Cumplimiento políticas de Inversión Fondo de Solidaridad**

| Tipos de inversión | Valor de Mercado | Participación | Límite Máximo |
|---|---|---|---|
| Títulos de Deuda Pública | $ 16.347.917.400 | 2,65% | 100% |
| Títulos de deuda cuyo emisor sea una entidad vigilada por la Superintendencia Financiera De Colombia. | $346.483.942.850 | 56,11% | 80% |
| Depósitos a la vista establecimientos de Crédito Nal. | $254.691.597.216 | 41,24% | 50% |
| **TOTAL PORTAFOLIO** | **$617.523.457.466** | **100.%** | |

De la anterior tabla se puede evidenciar que el valor invertido de acuerdo al tipo de inversión es concordante con las políticas aprobadas con fecha 09 de diciembre de 2016 por el comité directivo del Fondo de solidaridad Pensional.

## FLUJO DE CAJA SUBCUENTA DE SOLIDARIDAD ABRIL DEL 2023

| CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS | ABRIL 2023 |
|---|---|
| **INGRESOS** | |
| **Ingresos Ley 797 de 2003** | |
| Aportes .50% | 44.067.423.286 |
| Aportes 0,50% Subsistencia CXC | 1.714.546.500 |
| Multas y Sanciones | 16.113.556 |
| Intereses por Mora | 149.862.175 |
| Rendimientos Aportes FSP Administradoras (1) | 192.702.962 |
| Intereses en Cuenta de Ahorro (2) | 3.332.996.796 |
| Rendimientos Financieros (3) | 3.847.466.000 |
| Aportes Vigencias Anteriores | |
| Aportes Vigencias Anteriores Subsistencia CXC | 728.300 |
| **Subtotal Ingresos de Ley** | **$ 53.321.839.576** |
| **Subtotal Otras Recuperaciones** | |
| **Otros Ingresos (Redención de Título Valor – Capital)** | 8.000.000.000 |
| Venta de títulos (capital) | |
| Aportes por devolución y Otros | 232.000 |
| Reintegros descuentos bancarios y otros | |
| Cuenta por Pagar a Subsistencia | |
| **Subtotal Otros Ingresos** | **8.000.232.000** |
| **TOTA INGRESOS** | **$61.322.071.576** |
| **EGRESOS** | |
| **Presupuesto 2022** | |
| Subsidios PSAP | 14.323.374.791 |
| Comisiones Fiduciarias | |
| Apoyo Técnico y Auditoria Externa | |
| **Subtotal Presupuesto 2022** | **14.323.374.791** |
| **Reservas Presupuestales** | |
| Subsidios PSAP | |
| Subsidios PSAP - Vigencias Expiradas | |
| Comisiones Fiduciarias (rete fuente) | |
| Apoyo Técnico y Auditoria Externa | |
| **Subtotal Presupuesto 2022** | |
| **Cuentas por pagar** | |
| **Apoyo técnico y Auditoria externa** | |

| | |
|---|---|
| **Subtotal Pagos autorizados** | |
| **Otros Egresos** | |
| Compra de Títulos | 26.839.360.000 |
| Descuentos Bancarios | 138.497 |
| Devoluciones de aportes y otros | 4.582.591 |
| Traslados de recursos a subsistencia | |
| **Subtotal Otros Egresos** | **26.844.081.088** |
| **TOTAL EGRESOS** | **$41.167.455.879** |
| **SALDO INICIAL EN BANCOS (EXTRACTO)** | **$234.536.981.519** |
| **INGRESOS - EGRESOS** | **$20.154.615.697** |
| **SALDO FINAL EN BANCOS** | **$254.691.597.216** |

**Fuente: Anexo 9. Flujo de caja abril 2023 – Informe de gestión Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022**

En el mes de abril de 2023 la subcuenta de solidaridad recibió ingresos por valor de $ 61.322.0 millones, con ingresos importantes de Aportes del .50% con un valor de $ 44.067.4 millones.

Por su parte el Total de Egresos sumó $41.167.4 millones cuya partida más representativa fue la compra de títulos por valor de $26.839.3 millones y Subsidios PSAP, por valor de $14.323.3 millones.

Con un saldo al final de bancos por valor de $254.691.5 millones, luego de tomar el saldo inicial en bancos por valor de $234.536.9 millones y sumar la utilidad del ejercicio de $20.154.6 millones.

Se revisó la conciliación entre el Flujo de Caja por valor de $254.691.5 y el saldo en libros por valor de $254.693.678.539, que arrojó, una diferencia por valor de $2.081.3 millones la cual corresponde a diferencias en cuentas de ahorro del Banco de Bogotá, y Banco de Occidente por concepto de cobro y IVA y Comisión, cuentas que están exentas de ese cobro, como se muestra a continuación:

| Entidad | No. Cuenta | Tipo cuenta | Saldo extracto | Saldo en libros | Partidas conciliatorias | Observación |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Banco de Occidente | 256961160 | Ahorros | $2.535.784.422 | $2.535.792.395 | -$7.973 | IVA, Comisión |
| Banco de Bogotá | 407106 | Ahorros | $31.530.273.155 | $31.530.704.520 | -$431.375 | IVA, Comisión |
| Banco de Bogotá | 552125 | Ahorros | $205.338.090 | $206.980.980.065 | - $1.641.974. | IVA, Comisión |
| | | | | DIFERENCIA TOTAL | -$2.081.322 | |

Sobre los requerimientos de estas conciliaciones se recibió comunicación Nro.202303887 de fecha 20 de abril del 2023 del Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 con su comunicación Nro.202303887 que estaban gestionando su recaudo.

## RAZONABILIDAD SALDOS BANCARIOS SUBCUENTA DE SOLIDARIDAD

Se realizó el cruce de la información entregada por parte del Encargo fiduciario 719 de 2022 para el mes de abril de 2023 encontrándose razonabilidad en cada una de las conciliaciones bancarias. Los saldos en cuentas son los siguientes:

| SOLIDARIDAD | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **ENTIDAD** | **NUMERO DE CUENTA** | **TIPO DE CUENTA** | **SALDO** | **RENDIMIENTOS** | **TASA DE INTERES** |
| BANCO COLPATRIA | 32888193 | AHORROS | $ 87.790.181.127 | $ 1.799.613.678 | 2,07% |
| BANCO COLPATRIA | 32888194 | AHORROS | $ 1.229.189 | $ 12.348 | 1,01% |
| BANCO DAVIVIENDA | 482800007841 | AHORROS | $ 6.997.382 | $ 62.684 | 0,92% |
| BANCO DE BOGOTA | 407106 | AHORROS | $ 31.530.273.155 | $ 260.270.285 | 0,92% |
| BANCO DE BOGOTA | 407114 | AHORROS | $ 1.948.660 | $ 17.713 | 0,92% |
| BANCO DE BOGOTA | 552125 | AHORROS | $ 205.338.091 | $ 1.813.326 | 0,92% |
| BANCO DE OCCIDENTE | 256961160 | AHORROS | $ 2.535.784.422 | $ 2.343.671 | 0,02% |
| BANCO POPULAR | 220150169704 | AHORROS | $ 3.667.263 | $ 37.182 | 1,02% |
| BANCO POPULAR | 220150169712 | AHORROS | $ 106.312.971.852 | $ 1.077.881.322 | 1,02% |
| BANCO SANTANDER | 100002698 | AHORROS | $ 1.226.280 | $ 11.728 | 0,96% |
| BANCO SANTANDER | 100002701 | AHORROS | $ 26.295.106.203 | $ 190.912.907 | 0,96% |
| BANCOLOMBIA | 3100028092 | AHORROS | $ 2.671.316 | $ 7.754 | 0,29% |
| BANCOLOMBIA | 3100028106 | AHORROS | $ 4.202.276 | $ 12.198 | 0,29% |
| **TOTAL** | | | **254.691.597.216** | **3.332.996.796** | |

Se presentó un saldo en bancos en la subcuenta de solidaridad por valor de **$ 254.691.597.216** y rendimientos por valor de **$ 3.332.996.796** cifras verificadas contra soportes suministrados (extractos bancarios y flujo de caja) por el Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022.

La subcuenta de solidaridad tiene un total de 13 cuentas bancarias con corte al mes de abril de 2023.

## SUBCUENTA DE SUBSISTENCIA

| PORTAFOLIO | VR. TOTAL MARZO 2023 | VR. TOTAL ABRIL 2023 | VARIACION $ | % |
|---|---|---|---|---|
| INVERSIONES | $ 20.508.846.873 | $ 21.348.636.100 | $ 839.789.227 | 4,09% |
| CUENTAS BANCARIAS | $ 125.945.698.647 | $ 110.724.885.013 | -$ 15.220.813.634 | -12,09% |
| **VR. TOTAL** | $ 146.454.545.519 | $ 132.073.521.113 | -$ 14.381.024.406 | -9,82% |

**Fuente: Informes de Gestión meses marzo y abril de 2023- Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022**

Para el mes de abril del 2023 la subcuenta de subsistencia registró un saldo de $ 132.073.521.113 reflejando una disminución de $ 14.381.024.406 en relación con el mes de marzo de 2023.

### Composición del Portafolio por tipo de inversión

| Indicador | Saldo | Part. % |
|---|---|---|
| CDT | $ 18.309.044.200 | 13,86% |
| BONO | $ 3.039.591.900 | 2,30% |
| TES corto plazo | $ 0 | 0,00% |
| TES UVR | $ 0 | 0,00% |
| A la vista | $ 110.724.885.013 | 83,84% |
| **TOTAL** | **$ 132.073.521.113** | 100% |

**Fuente: Informe de Gestión mes de abril de 2023 - Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022**

Para el análisis del mes se verificaron los saldos del portafolio de todos sus títulos, en el Anexo 18. Detalle de portafolio solidaridad y subsistencia 04-2023 adjunto al informe, donde se pudo verificar clase de título, fecha de compra, valor nominal, vencimiento y TIR de compra.

También se verifico el valor de la conciliación bancaria de la subcuenta de Subsistencia en el Excel Anexo 16 Conciliación Bancaria y rendimientos 04-2023 del informe de gestión de abril 2023.

Para el mes de abril de 2023 el portafolio de inversión para la subcuenta de subsistencia se concentra en un 83.84 % en inversiones a la vista.

## INVENTARIO DE TITULOS SUBCUENTA DE SUBSISTENCIA

| TIPO DE PAPEL | Valor Nominal Actual | Valor Mercado Pesos | TOTAL TITULOS |
|---|---|---|---|
| BONTF | $ 3.000.000.000 | $ 3.039.591.900 | 1 |
| CDT | $ 13.000.000.000 | $ 13.245.214.700 | 3 |
| CDTIB0 | $ 5.000.000.000 | $ 5.063.829.500 | 1 |
| **Total general** | **$ 21.000.000.000** | **$ 21.348.636.100** | **5** |

El portafolio de la cuenta de subsistencia para el mes de abril de 2023 cuenta con 5 títulos cuyo valor del mercado es de 21.348.636.100.

**COMPRAS**

En el mes de abril de 2023 para el portafolio de la subcuenta subsistencia se realizaron 4 compras de títulos cuyo valor nominal fue de $ 20.000 millones.

| Portafolio | N° título | Fecha | Emisor | Valor nominal | Valor giro |
|---|---|---|---|---|---|
| Subsistencia | 9 | 18-abr.-23 | Banco de Bogotá | $ 10.000.000.000 | $ 10.182.100.000 |
| Subsistencia | 10 | 21-abr.-23 | Banco Popular | $ 3.000.000.000 | $ 3.030.540.000 |
| Subsistencia | 11 | 25-abr.-23 | BBVA | $ 2.000.000.000 | $ 2.011.500.000 |
| Subsistencia | 12 | 28-abr.-23 | Findeter | $ 5.000.000.000 | $ 5.060.250.000 |
| **TOTAL** | | | | **$ 20.000.000.000** | **$ 20.284.390.000** |

Para las compras de títulos en el mes de abril de 2023 se giró un valor total de 20.284.390.000

**Redenciones de capital e intereses**

Verificado el informe de gestión de del Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 se presentó la redención de capital e intereses de los títulos 4,2,8 y 5. A continuación se muestra el valor de interés redimido:

| Portafolio | Título | Fecha | Emisor | Capital | Intereses | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Subsistencia | 4 | 3-abr.-23 | FDN | $ 2.000.000.000 | $ 44.518.000 | $ 2.044.518.000 |
| Subsistencia | 2 | 10-abr.-23 | Itaú Corpbanca | $ 2.127.819.612 | $ 76.073.807 | $ 2.203.893.419 |
| Subsistencia | 8 | 10-abr.-23 | BBVA | $ 5.000.000.000 | $ 211.225.000 | $ 5.211.225.000 |
| Subsistencia | 5 | 24-abr.-23 | Banco de Bogotá | $ 10.000.000.000 | $ 157.500.000 | $ 10.157.500.000 |
| **TOTAL** | | | | **$ 19.127.819.612** | **$ 489.316.807** | **$ 19.617.136.419** |

**Fuente: Informe de Gestión mes de abril de 2023 - Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022**

**Rentabilidad Subcuenta de Subsistencia**

| Vr. Rendimientos Abril 2023 | % |
|---|---|
| **$ 1.451.531.661** | **12,18 %** |

En el mes de abril de 2023 la rentabilidad de la subcuenta subsistencia fue de 12,18 % con rendimientos para el portafolio por valor de $ 172.535.646 y para las cuentas bancarias $ 1.278.996.015, para un valor total de rendimientos por $ 1451.531.661.

**CUMPLIMIENTO POLITICAS DE INVERSIÓN SUBCUENTA SUBSISTENCIA**

| Tipos de inversión | Valor de Mercado | Participación | Límite Máximo |
|---|---|---|---|
| Títulos de deuda cuyo emisor o garante sea una Entidad vigilada por la Superintendencia Financiera de Colombia. Con la máxima Calificación vigente de Corto y Largo plazo. | $ 21.348.636.100 | 16,16 % | 80% |
| Depósitos a la vista establecimientos de Crédito Nal. | $ 110.724.885.013 | 83,84 % | 50% |
| TOTAL INVERSIONES | $ 21.348.636.100 | 16,16 % | 80% |
| TOTAL DISPONIBLE | $ 110.724.885.013 | 83,84% | 50% |
| TOTAL PORTAFOLIO | **$ 132.073.521.113** | 100% | |

De la anterior tabla se puede evidenciar que el valor invertido en depósitos a la vista supero en un 33.84 % el límite máximo permitido acorde con las políticas aprobadas con fecha 09 de diciembre de 2016 por el comité directivo del Fondo de solidaridad Pensional.

La superación del límite máximo permitido para los depósitos a la vista en la subcuenta de subsistencia se explica dadas las necesidades de liquidez para el envío al Departamento Administrativo para la Prosperidad Social (DAPS) de los recursos del recaudo de la subcuenta subsistencia.

**FLUJO DE CAJA SUBCUENTA SUBSISTENCIA ABRIL 2023**

| Cifras expresadas en pesos | ABRIL 2023 |
|---|---|
| | |
| **INGRESOS** | |
| **Ingresos Ley 797 de 2003** | |
| Aportes .50% | 45.382.963.786,47 |
| Aportes Diferenciales | 13.295.997.867,12 |
| Aportes Pensionados | 4.417.934.650,00 |
| Intereses por Mora | 189.288.037,88 |
| Rendimientos Aportes FSP Administradoras (1) | 233.717.168,67 |
| Intereses en Cuentas de Ahorro (2) | 1.278.996.015,06 |
| Rendimientos Financieros (3) | 489.316.807,00 |
| Traslado de recursos Solidaridad año 2020 | |
| Aportes de la Nación | |
| Aportes 0.50% 2020 y años anteriores | 8.814.600,00 |
| **Subtotal Ingresos de Ley** | **65.297.028.932,20** |
| Recuperación pago de subsidios y Comisiones | 150.929.495,90 |
| Rendimientos | |
| **Subtotal Otras Recuperaciones** | **150.929.495,90** |
| **Otros Ingresos** | |
| Devolución CPSAM | |
| Redención de títulos (capital) | 19.127.819.612,00 |
| Venta de títulos (capital) | - |
| Aportes de Solidaridad - 0.5% Cta. por pagar | 1.315.540.500,00 |
| Aportes de Solidaridad - 0.5% Cta. pagada | -1.714.546.500,00 |
| Aportes de Solidaridad - Vigencias Anteriores 0.5% Cta. por pagar | 6.522.400,00 |
| Aportes de Solidaridad - Vigencias Anteriores 0.5% Cta. pagada | -728.300,00 |
| Aportes pendientes de devolución | |
| Recursos Distrito Convenio 216-14 (Convenio Secretaria Integración Social ) | |
| Recursos Convenio ICBF Convenio 15489 exmadres comunitarias | |
| Recursos Convenio ICBF Convenio 1659 exmadres Sustitutas | |
| Recursos FOME | |
| Rendimientos FOME | |
| Reintegros Rendimientos FOME y Otros | |
| Consignación Consorcio Colombia Mayor dev subsidios | |
| Reintegros descuentos bancarios y otros | 264.600,00 |
| **Subtotal Otros Ingresos** | **18.734.872.312,00** |
| **TOTAL INGRESOS** | **84.182.830.740,10** |
| | |
| **EGRESOS** | |
| **Vigencia** | |
| Nomina CCM-Traslados al DPS | 78.518.231.555,00 |
| Subsidios Colombia Mayor (Rec 16) EXMADRES | 313.708.000,00 |
| Comisiones Fiduciarias MINT | |
| Apoyo técnico y auditoría externa y otros | |
| **Subtotal Vigencia** | **78.831.939.555,00** |
| **Reservas Presupuestales** | |
| Subsidios Colombia Mayor (Rec 16) | 78.320.000,00 |
| Comisiones Fiduciarias | |

| | |
|---|---|
| Apoyo técnico y auditoría externa | |
| **Subtotal Reservas Presupuestales** | **78.320.000,00** |
| **Pagos Autorizados año anterior** | |
| Subsidios Colombia Mayor (Rec 11 y 16) | 207.140.000,00 |
| Apoyo técnico y auditoría externa | |
| Comisiones Fiduciarias | |
| **Subtotal Pagos autorizados años anteriores** | **207.140.000,00** |
| **Otros Egresos** | |
| Compra de títulos | 20.284.390.000,00 |
| Subsidios Colombia Mayor (Rec 11 y 16) | |
| Ejecución Convenio ICBF 1659 -exmadres sustitutas | |
| Ejecución Convenio ICBF Convenio 15489 exmadres comunitarias | |
| Devolución de Aportes COF | |
| Devolución de Aportes y Otros | |
| Aportes de Solidaridad - 0.50% Cta por cobrar | |
| Aportes de Solidaridad - Vigencias Cta por cobrar | |
| Descuentos Bancarios y Cuenta por cobrar a Solidaridad | 1.854.819,00 |
| **Subtotal Otros Egresos** | **20.286.244.819,00** |
| **TOTAL EGRESOS** | **99.403.644.374,00** |
| | |
| **SALDO INICIAL EN BANCOS (EXTRACTO)** | **125.945.698.646,79** |
| **INGRESOS - EGRESOS** | **-15.220.813.633,90** |
| **SALDO FINAL** | **110.724.885.012,89** |

**Fuente: Anexo 9. Flujo de caja abril 2023 – Informe de gestión Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022**

En el mes de abril de 2023 la cuenta de Subsistencia, recibió ingresos por valor de $ 84.182.830.740 millones, con un ingreso importante de Aportes del .50% con un valor de $ 45.382.963.786 millones y los Aportes diferenciales por valor de $ 13.295.997.867 millones.

Por su parte el Total de Egresos sumó $99.403.644.374 millones cuyas partidas más representativas fueron las nóminas CCM- traslados al DPS por valor $ 78.518.231.555 millones.

Con un saldo inicial en Bancos por valor de $ 125.945.698.646 millones se alcanzó un saldo final por valor de $ 110.724.885.013 millones en caja.

Se revisó el saldo en extractos por valor de $ 110.724.885.013 y el saldo en libros de Balance por valor de $110.732.675.059 con una diferencia por valor de $ 7.790.047. Esta diferencia corresponde a partidas conciliatorias de la cuenta corriente del banco de occidente como se muestra a continuación:

| Entidad | No. Cuenta | Tipo cuenta | Saldo extracto | Saldo en libros | Partidas conciliatorias | Observación |
|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Banco de Occidente | 256961251 | Corriente | $ 3.055.920.952 | $ 3.063.711.000 | $ 7.790.047 | IVA - COMISIÓN |

**Fuente: Conciliación Bancaria abril 2023 - Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022**

Respecto a la recuperación de los recursos de las partidas conciliatorias se realizó el día 01/03/2023 requerimiento solicitando conocer las acciones realizadas por el administrador fiduciario para recuperar estos recursos. El administrador fiduciario dio respuesta mediante comunicación **EN-**202303887-EN-000 del 20 de abril de 2023 donde expresa lo siguiente:

*"La cuenta No. 256961251 del banco Occidente se ha realizado el proceso de solicitud de devolución de los gastos bancarios. Sin embargo, estamos realizando las gestiones con el banco, con las cuales hemos gestionado la naturaleza de los recursos, para que los mismos sean tratados como exentos de todo gravamen que se pueda generar con la cuenta aperturada en dicho banco."*

## RAZONABILIDAD SALDOS BANCARIOS SUBCUENTA DE SUBSISTENCIA

Se realizó el cruce de la información entregada por parte del Encargo fiduciario 719 de 2022 para el mes de abril de 2023 encontrándose razonabilidad en cada una de las conciliaciones bancarias. Los saldos en cuentas son los siguientes:

| SUBSISTENCIA | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **ENTIDAD** | **NUMERO DE CUENTA** | **TIPO DE CUENTA** | **SALDO** | **RENDIMIENTOS** | **TASA DE INTERES** |
| BANCO COLPATRIA | 32888192 | AHORROS | $ 1.227.414,61 | $ 12.329,73 | 1,01% |
| BANCO COLPATRIA | 32888195 | AHORROS | $ 30.145.497.820,64 | $ 311.344.171,76 | 1,02% |
| BANCO DAVIVIENDA | 482800007825 | AHORROS | $ 8.051.525,20 | $ 72.127,73 | 0,94% |
| BANCO DE BOGOTA | 407122 | AHORROS | $ 12.723.764.447,86 | $ 190.042.689,00 | 0,90% |
| BANCO DE BOGOTA | 407130 | AHORROS | $ 3.095.069,82 | $ 28.134,00 | 0,92% |
| BANCO DE OCCIDENTE | 256961236 | CORRIENTE | $ 186.760.090,34 | $ 0,00 | 0,00% |
| BANCO DE OCCIDENTE | 256961251 | CORRIENTE | $ 3.055.920.952,98 | $ 0,00 | 0,00% |
| BANCO DE OCCIDENTE | 256961202 | AHORROS | $ 3.366.201.195,04 | $ 90.843.525,31 | 0,84% |
| BANCO POPULAR | 220150169738 | AHORROS | $ 1.961.628,70 | $ 19.888,48 | 1,02% |

| SUBSISTENCIA | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ENTIDAD | NUMERO DE CUENTA | TIPO DE CUENTA | SALDO | RENDIMIENTOS | TASA DE INTERES |
| BANCO POPULAR | 220150169746 | AHORROS | $ 30.993.009.944,75 | $ 342.071.275,14 | 1,02% |
| BANCO SANTANDER | 100002728 | AHORROS | $ 1.225.566,84 | $ 11.721,31 | 0,96% |
| BANCO SANTANDER | 100002736 | AHORROS | $ 30.215.532.391,94 | $ 344.484.443,21 | 0,98% |
| BANCOLOMBIA | 3100028076 | AHORROS | $ 2.897.265,36 | $ 8.409,92 | 0,29% |
| BANCOLOMBIA | 3100028084 | AHORROS | $ 19.739.698,81 | $ 57.299,47 | 0,29% |
| | | | **$ 110.724.885.013** | **$ 1.278.996.015** | |

Se presentó un saldo en bancos en la subcuenta subsistencia por valor de **$ 110.724.885.013** y rendimientos por valor de **$ 1.278.996.015** cifras verificadas contra soportes suministrados (extractos bancarios y flujo de caja) por el Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022.

La subcuenta de subsistencia tiene un total de 14 cuentas bancarias con corte al mes de abril de 2023.

**Cumplimiento evaluación de cupos de Inversión por emisor a abril del 2023**
Se presenta en la siguiente tabla el cumplimiento y evaluación de cupos de inversión por emisor del mes de abril de 2023.

| Entidades | Cupo global vigente | Valor Presente Consolidado | Saldo Cuenta de Ahorros | Total | % Ejec. Cupo |
|---|---|---|---|---|---|
| **Bancos** | | | | | |
| AV Villas | $ 150.100 | $ 49.240 | $ 0 | $ 49.240 | 32,80% |
| Bancolombia | $ 154.840 | $ 70.453 | $ 30 | $ 70.482 | 45,52% |
| BBVA Colombia | $ 136.623 | $ 31.517 | $ 0 | $ 31.517 | 23,07% |
| BCSC | $ 154.840 | $ 0 | $ 0 | $ 0 | 0,00% |
| Bogotá | $ 154.840 | $ 22.245 | $ 44.464 | $ 66.710 | 43,08% |
| Citibank Colombia | $ 96.597 | $ 0 | $ 0 | $ 0 | 0,00% |
| Colpatria | $ 118.407 | $ 1.008 | $ 117.938 | $ 118.946 | 100,46% |
| Davivienda | $ 154.840 | $ 48.601 | $ 15 | $ 48.616 | 31,40% |
| Falabella | $ 30.589 | $ 0 | $ 0 | $ 0 | 0,00% |
| Itaú | $ 118.407 | $ 20.690 | $ 0 | $ 20.690 | 17,47% |
| Occidente | $ 136.623 | $ 19.493 | $ 9.145 | $ 28.638 | 20,96% |
| Popular | $ 154.840 | $ 17.085 | $ 137.312 | $ 154.396 | 99,71% |
| Santander | $ 57.464 | $ 0 | $ 56.513 | $ 56.513 | 98,35% |
| **Total Bancos** | **$ 1.619.010** | **$ 280.331** | **$ 365.416** | **$ 645.748** | **39,89%** |
| **Otras Entidades** | | | | | |

| Entidades | Cupo global vigente | Valor Presente Consolidado | Saldo Cuenta de Ahorros | Total | % Ejec. Cupo |
|---|---|---|---|---|---|
| GM Financial Colombia S.A. | $ 18.595 | $ 10.223 | $ 0 | $ 10.223 | 54,98% |
| RCI C.F.C. | $ 26.430 | $ 21.380 | $ 0 | $ 21.380 | 80,89% |
| Tuya | $ 32.431 | $ 0 | $ 0 | $ 0 | 0,00% |
| **Total Otras Entidades** | **$ 77.456** | **$ 31.603** | **$ 0** | **$ 31.603** | **40,80%** |
| **Sector público** | | | | | |
| Bancóldex | $ 68.111 | $ 13.059 | $ 0 | $ 13.059 | 19,17% |
| FDN | $ 154.840 | $ 13.422 | $ 0 | $ 13.422 | 8,67% |
| Finagro | $ 72.440 | $ 0 | $ 0 | $ 0 | 0,00% |
| Findeter | $ 115.150 | $ 29.417 | $ 0 | $ 29.417 | 25,55% |
| Fondo Nacional del Ahorro | $ 136.623 | $ 0 | $ 0 | $ 0 | 0,00% |
| Icetex | $ 2.114 | $ 0 | $ 0 | $ 0 | 0,00% |
| Ministerio de Hacienda y Crédito Público | $ 0 | $ 16.348 | $ 0 | $ 16.348 | N.A. |
| **Total Sector Público** | **$ 549.278** | **$ 72.246** | **$ 0** | **$ 72.246** | **13,15%** |
| **Total General** | **$ 2.245.744** | **$ 384.180** | **$ 365.416** | **$ 749.597** | **33,38%** |

**Fuente: Informe de Gestión mes de abril /23 de 2022 - Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022**

## GESTION DE RIESGO PORTAFOLIO

Para el mes de abril, se observó los resultados que arrojó los ejercicios de Var Regulatorio y Var Interno para las dos subcuentas Solidaridad y Subsistencia, se analizaron las correlaciones en las tablas # 56 VAR NORMATIVO y 57, 58 del VAR INTERNO, para las diferentes clases de títulos que conforman los Portafolios de Solidaridad y Subsistencia con un nivel de confianza del 99%, se pudo establecer para el mes de abril de 2023, los resultados de los niveles de riesgos se situaron muy por debajo de las tres alertas definidas.

También se pudo verificar que la Fiduciaria viene cumpliendo con la obligación de en forma mensual ejecutar estos instrumentos de control de riesgo de portafolio.
A continuación, se presenta un cuadro comparativo de la rentabilidad obtenida en el último mes del portafolio del Fondo de Solidaridad Pensional frente a los Fondos de Inversión Colectiva (FIC) administrados por varias sociedades fiduciarias, que se adecuan a los términos del Decreto 1525 del año 2008, para el mes de marzo del 2023.

**COMPARATIVO PORTAFOLIO FSP VS. FIC ADMINISTRADOS POR VARIAS SOCIEDADES FIDUCIARIAS PARA EL MES DE MARZO/23**

| Puesto | FIC 1525 - PARTICIPACIÓN INSTITUCIONAL | Rentabilidad Mes |
|---|---|---|
| | Fondo de solidaridad pensional inversiones | 33,32% |
| | Fondo de solidaridad pensional liquidez | 13,10% |
| | Total fondo de solidaridad pensional | 26,12% |
| 1 | FIDUCREDICORP-VISTA | 30,509% |
| 2 | FIDUCORFICOL-CONFIANZA PLUS | 28,682% |
| 3 | FIDUCOLDEX-1525 | 27,375% |
| 4 | FIDUBOGOTA-GOB | 27,143% |
| 5 | FIDUCOLPATRIA-1525 | 26,700% |
| 6 | FIDUDAVIVIENDA-RENTA LIQUIDA | 26,692% |
| 7 | FIDUCIARIA ITAÚ-MONEY MARKET | 25,385% |
| 8 | FIDUCOLOMBIA-EXCEDENTES | 25,176% |
| 9 | FIDUBBVA-PAIS | 25,039% |
| 10 | FIDUAGRARIA-FIC600 | 24,447% |
| 11 | FIDUOCCIDENTE-OCCITESOROS | 23,191% |
| 12 | FIDUCENTRAL-1525 | 22,456% |
| 13 | FIDUALIANZA-CASH 1525 | 21,640% |
| 14 | FIDUPOPULAR-FIDULIQUIDEZ | 21,410% |
| 15 | FIDUPREVISORA-ALTA LIQUIDEZ | 20,620% |
| 16 | FIDUBBVA-EFECTIVO | 18,521% |
| **Promedio del mes** | | **24,687%** |

Es importante recordar que el portafolio del Fondo de Solidaridad Pensional mantiene importantes recursos en cuentas bancarias, debido a los traslados de recursos que se deben realizar de manera mensual al Departamento Administrativo para la Prosperidad Social lo que requiere liquidez en el portafolio y a los requerimientos para pago de subsidios de los programas que se administran directamente.

## RECAUDO

### SUBCUENTA DE SOLIDARIDAD

En el siguiente cuadro se muestra el recaudo total de aportes solidaridad del mes de abril /23, el cual presentó una variación negativa de -$5.480.605.594, en su saldo recaudado por valor de $45.382.963.786

| Aportes subcuenta Solidaridad | Marzo -23 | Abril -23 | Variación |
|---|---|---|---|
| Administradoras ahorro individual | $ 27.055.534.225 | $ 22.213.978.067 | -$4.841.556.158 |
| Administradoras de prima media | $ 19.658.673.956 | $ 20.151.586.19 | $492.912.064 |
| Regímenes especiales | $ 4.149.361.200 | $ 3.017.399.700 | -$1.131.961.500 |
| **TOTAL** | $ 50.863.569.381 | $ 45.382.963.786 | -$5.480.605.594 |

**Fuente: Informe de Gestión mes de abril de 2023 - Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022**

### SUBCUENTA DE SUBSISTENCIA

En el siguiente cuadro se muestra el valor recaudado de aportes de la subcuenta subsistencia del mes de abril del 2023, con un valor total de $63.096.896.304, cifra esta inferior al valor recaudado en el mes de marzo del 23 con una diferencia negativa de -$5.826.345.800.

| Aportes subcuenta subsistencia | Marzo-23 | Abril-23 | Variación |
|---|---|---|---|
| Administradoras ahorro individual | $ 34.743.090.910 | $ 28.922.602.560 | -$5.820.488.349 |
| Administradoras de prima media | $ 28.652.539.493 | $ 29.871.389.143 | $1.218.849.650 |
| Regímenes especiales | $5.527.611.700 | $4.302.904.600 | -$1.224.707.100 |
| **TOTAL** | $ 68.923.242.103 | $ 63.096.896.304 | -$5.826.345.800 |

**Fuente: Informe de Gestión mes de abril del 2023 - Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 202**

## CUMPLIMIENTO DE RECAUDO REAL ABRIL VRS. PRESUPUESTADO /22

### SOLIDARIDAD

| APORTES.50% | VR. PRESUPUESTADO | VR. REAL | % CUMPLIMIENTO |
|---|---|---|---|
| VALOR $ | $46.148.249.000 | $ 45.382.963.786 | 98% |

La cifra del valor recaudado se situó en un 2% por debajo de la proyectada

**SUBSISTENCIA**

| APORTES .50% | VR. PRESUPUESTADO | VR. REAL | % CUMPLIMIENTO |
|---|---|---|---|
| VALOR $ | $62.939.116.000 | $ 63.096.896.304 | 100% |

La cifra del valor recaudado se cumplió en un 100%

**CONCLUSIONES PORTAFOLIO MES DE ABRIL DE 2023**

- En el análisis del Portafolio del mes de abril del Consorcio Fiduciario No.719 de 2022 se pudo evidenciar que el Valor total del Portafolio sumó $749.596.9 millones, que comparativamente con el saldo del mes de marzo/23 $725.726,0 millones, registró un aumento en su total por valor de $23.870 millones.

- En su composición una cifra importante se encontró depositada en cuentas de ahorro para atender los pagos con un valor de ($365.416.4 millones) que representó un 48.75% del total del portafolio, de este valor se verificaron los extractos de saldos bancarios en su totalidad y sus respectivas conciliaciones bancarias.

- Por su parte en su composición el Portafolio del Consorcio, registró en inversiones de títulos un valor total por valor de $357.764.5 millones con un total de 77 títulos valores, que en su mayoría se encontraron invertidos en CDTS., inventario que se revisó en su totalidad en la relación que se adjuntó al Informe de Gestión del mes como anexo y permitió examinar uno a uno su entidad emisora, Valor Nominal, su fecha de compra, su fecha de vencimiento y el correspondiente TIR de compra, encontrando razonable la información.

- Para el mes de abril el Portafolio del Consorcio realizó compras de siete (7) títulos por un valor de giro de $26.839 millones.

- Para el mes de abril se redimieron (2) títulos por valor de $8.000 millones y se presentó una redención total de intereses por valor de $3.654 millones de (39 títulos). Todos estos saldos se cruzaron con los saldos del Flujo de Caja.

- La Rentabilidad ponderada del portafolio en abril del 2023 fue del 14,03%, indicador último que se alcanzó por la Rentabilidad del Portafolio (11,34%), pues la mayoría de títulos son negociados con un TIR DE COMPRA superior al 11%, con unos puntos adicionales e indexados con IPC e IBR, unido a lo anterior para el mes de análisis se presentó redención de intereses de 39 títulos por valor de $3.654 millones.

- Por su parte las cuentas bancarias arrojaron una Rentabilidad del 15,93%, se analizó la razonabilidad de esta tasa y se encontró que en las dos subcuentas

Solidaridad y Subsistencia la mayoría de saldos se registraron en las cuentas bancarias de Banco de Colpatria con una Rentabilidad mes vencido superior al 1,5%, Banco de Bogotá con una Rentabilidad mensual del 1,06% y Banco popular con una Rentabilidad mensual del 1,09%.

- Se verificó por separado los saldos del Portafolio de Consorcio en sus dos cuentas Solidaridad y Subsistencia su composición, sus operaciones de compras, ventas, redención de intereses, Rentabilidad, sus Flujos de Caja y cumplimiento de políticas de inversión encontrando que en el Portafolio de Subsistencia en el disponible se puede evidenciar que el valor invertido en depósitos a la vista superó en un 33.84% al límite máximo permitido acorde con las políticas aprobadas con fecha 09 de diciembre de 2016 por el comité directivo del Fondo de solidaridad Pensional. Este sobrepaso se explica por los saldos que tienen que mantener en cuentas para atender el giro al Departamento Administrativo de Prosperidad (DAPS.) Es de anotar que en el mes de abril se realizó un giro AL DAPS por valor de $78,518.2 millones.

- Se revisaron los Flujos de Caja de los dos Fondos en los que en los saldos finales se encontraron unas diferencias en relación con tablas presentadas en el informe de Gestión, saldos de conciliaciones bancarias del Banco Bogotá y Banco de Occidente, con reclamaciones por unos cobros de IVA, en el Fondo de Solidaridad y de Subsistencia, se recibió respuesta del Consorcio a las gestiones realizadas por el Consorcio, que se anotaron el cuerpo de informe.

**Cumplimiento evaluación de cupos de Inversión por emisor abril del 2023**

- Para el mes de abril del 2023 se presentó un saldo de $749.597 millones en Bancos con una utilización en el cupo total del 33.38% del cupo total ($2.245.744 millones).

- En los bancos se encontró una alta concentración en el Banco de Colpatria con 100,46 %, que presentó un pequeño sobrepaso, en el Banco Santander un 98,35% y en el Banco Popular que se presentó un 99.71%.

**VAR NORMATIVO y VAR INTERNO**

- Para el mes de abril para los Portafolio de Solidaridad y subsistencia todos los títulos en la correlación del Var con un nivel de confianza del 99%, se situaron por debajo de las tres alertas establecidas.

**Comparativo de la rentabilidad de Fondos de acuerdo al Decreto 1525 del año 2008**

- El Consorcio adjuntó el cuadro comparativo de la rentabilidad obtenida para el mes de marzo del portafolio del Fondo de Solidaridad Pensional frente a los Fondos de Inversión Colectiva (FIC) administrados por varias sociedades fiduciarias, que se adecuan a los términos del Decreto 1525 del año 2008, que se incluyó en el informe

donde se pudo observar que la Rentabilidad del Fondo de Solidaridad pensional se situó por encima del resto de Fondos.

## RECOMENDACIONES

Una vez analizados los saldos del portafolio del mes de abril del 2023 y comparado con los saldos del mes de marzo del 2023, así como todos sus extractos bancarios y conciliaciones, el inventario de títulos, sus Flujos de caja y los valores recaudados por las dos subcuentas Solidaridad y Subsistencia la Firma Auditora, se permite emitir las siguientes recomendaciones:

- **Cupos de Inversión**: Insistir con un nuevo documento actualizado de acuerdo con las necesidades vigentes de inversión, de sus saldos de inversión y cupos de bancos para solicitar su aprobación al Comité Directivo.

- **Recaudos**: Realizar un análisis profundo de los Valores Recaudados de forma mensual, provenientes de las diferentes Administradoras y Regímenes especiales, para establecer cuando se presente menor valor de recaudo y situaciones que generen dicha disminución.

- **En relación con las conciliaciones tanto del banco de Bogotá como del Banco de Occidente:** Continuar haciendo gestión con bancos para recuperar los recursos descontados erradamente por conceptos de Iva y comisión.

- **Gestión Portafolio:** Continuar analizando diariamente las necesidades de liquidez con el fin de lograr un óptimo manejo de recursos invertidos en las diferentes clases de inversión permitida, que permita alcanzar un mejor nivel de Rentabilidad**.**

- **Estudio de Rentabilidad de Fondos comparables:** Continuar realizando el comparativo mensual y adjuntarlo a los anexos del Informe de Gestión mensual.

## CONCEPTO INFORME PORTAFOLIO DE INVERSIONES

De conformidad con la interventoría y auditoría realizada a la gestión del portafolio de inversiones con corte al 30 de abril de 2023 y dando cumplimiento a la cláusula séptima, obligaciones de la interventoría integral del contrato de encargo fiduciario vigente que administra los recursos del fondo de solidaridad pensional, en su numeral 5 del contrato 720 de 2022 y el entregable 9.1 y luego del análisis realizado a la información allegada por el encargo fiduciario No 719 de 2022 en sus informes de gestión mensual y los soportes remitidos dadas las solicitudes de aclaraciones realizadas por esta interventoría, se encuentra que la gestión, manejo y control del portafolio de inversiones se efectúa razonablemente con las directrices impartidas en el documento política de inversiones y metodología de cupos de inversión, aprobado por el comité directivo el día 9 de diciembre de 2016 (última fecha de actualización del documento mayo 2019), excepto en la subcuenta de subsistencia donde se presenta un sobrepaso en el límite permitido del 33,84% en la inversiones admisibles en depósitos a la vista en entidades de crédito

Nacional, ya que por parte del Ministerio de Trabajo se han realizado solicitudes y autorizaciones de traslados de recursos al DPS, con fundamento en la aprobación a trasladar impartida por parte del comité directivo del Fondo de Solidaridad Pensional para el año 2023.
En general se constata el cumplimiento de las cláusulas contractuales. Dado lo anterior la Firma interventora Consorcio Audintegral FSP se permite emitir concepto favorable del informe financiero de portafolio correspondiente al mes de abril de 2023.

### 5.1.3 COMPONENTE JURIDICO.

2.2.5. *Evaluar los informes y ajustes que en virtud de la relación contractual debe presentar el Administrador Fiduciario y presentar concepto como parte de la interventoría, dentro de los plazos establecidos por el Ministerio del Trabajo y en el Contrato de Encargo Fiduciario, proponiendo al Ministerio las acciones a seguir con el administrador fiduciario como resultado de la interventoría y realizar el seguimiento y evaluación al cumplimiento de estas.*

Se evaluó el informe de gestión presentado por el Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 para el mes de abril del 2023, análisis que se encuentra desarrollado en el acápite 2.3., del presente informe, correspondiente a los aspectos jurídicos y de cumplimiento, y en el cual se detalla cada uno de los temas que hacen parte del componente jurídico, como lo son las tutelas, los procesos judiciales, derechos de petición resueltos tanto como PQRD a cargo de la Dirección Jurídica, requerimientos de despachos judiciales y entes de control, así como los proyectos de actos administrativos para reconocimiento de PHP

7.2.2.24. Verificar que el Administrador Fiduciario haya atendido con oportunidad, las peticiones y requerimientos y el pago oportuno ordenado por tutelas, fallos y sentencias, para cada una de las subcuentas.

La verificación de la oportunidad en la atención de las peticiones, requerimientos de tutelas, contestación de demandas, de lo cual se da cuenta en el acápite 2.3., del presente informe.

En consecuencia, se emite concepto favorable y razonable al informe presentado para el mes en mención.

### 5.1.4 COMPONENTE TECNOLOGICO.

De acuerdo con la obligación de soporte tecnológico y sistemas de información del C-719 de 2022 *No 4 -* **"***Presentar cuatrimestralmente al Interventor del Contrato en medio digital o magnético de acuerdo con las especificaciones que se acuerde entre las partes, un informe relacionado con los sistemas de información, plataforma tecnológica y de comunicaciones del Fondo. El informe cuatrimestral debe ser presentado dentro de los primeros ocho (8) días hábiles del mes siguiente al cuatrimestre reportado"*, se realiza evaluación al primer informe cuatrimestral de gestión Tecnológica del Fondo de Solidaridad Pensional 2022 correspondiente al periodo diciembre 2022 a marzo 30 de 2023:

➢ ***Obligaciones en seguimiento para el periodo***

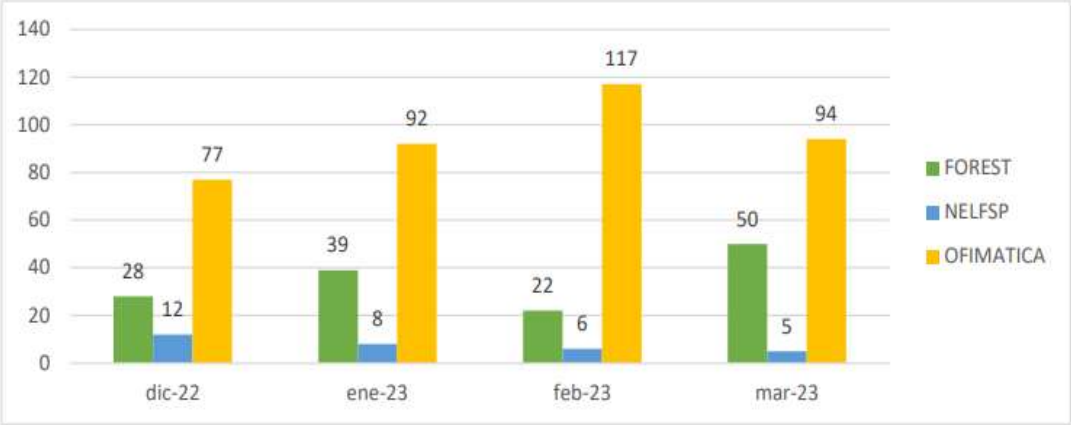
- **Contrato 719 de 2022- Obligaciones Soporte Tecnológico y Sistemas de Información. Numeral 4.** *Presentar cuatrimestralmente al Interventor del Contrato en medio digital o magnético de acuerdo con las especificaciones que se acuerde entre las partes, un informe relacionado con los sistemas de información, plataforma tecnológica y de comunicaciones del Fondo.* ***El informe cuatrimestral debe ser presentado dentro de los primeros ocho (8) días hábiles del mes siguiente al cuatrimestre reportado****.*

➢ ***Desarrollo***

Se realizó solicitud por parte de la Interventoría mediante Radicado No. C-720-MTO-029, donde se requiere copia del informe cuatrimestral correspondiente al periodo diciembre 2022 a marzo 2023; el consorcio da respuesta con el radicado No. EN -202304219-EN-000 del 3 de mayo de 2023.

Al verificar el archivo “Informe Cuatrimestral Dic2022-Mar2023.pdf” entregado por el Consorcio, se encuentra dentro del contenido de este informe de gestión de Tecnología lo siguiente:

1. Información de la infraestructura de comunicaciones y de la infraestructura de hardware y software
2. Para este primer informe el grupo de tecnología informe como parte del monitoreo de la red como ha sido el comportamiento de la disponibilidad del servicio de internet (99,9%), regionales de Bogotá, Medellín y Cali, al igual que la disponibilidad de la conexión con el Ministerio de Trabajo (99,8%).
3. Igualmente. dentro de la infraestructura de hardware y más exactamente en lo que corresponde a los servidores hace referencia a la capacidad instalada que hoy utilizan la cual se encuentra por debajo del 70%.
4. La lista del software detalla el tipo, el nombre del aplicativo y el uso del mismo. Fue necesario realizar los ajustes que se requieren por el cambio de entidad como son ajustes al logo, ajustes a los parámetros por cambio de año, entre otros.
5. En el ítem de administración de la plataforma y soporte a usuarios, el soporte se concentró en temas de los softwares misionales y los de ofimática, correos, actualización de usuarios y reasignación de roles y perfiles, como se muestra en la siguiente gráfica:




Fuente: Informe Cuatrimestral Dic2022-Mar2023.pdf

6. En cuanto a las actividades con bases de datos, la oficina de tecnología realizó las tareas de mantenimiento a las tablas de las bases de datos de la instancia de producción (VERNE) reorg rebuild + update index statistics, en las siguientes fechas:
    - Sábado 16 de diciembre de 2022 a las 8:00 am y el domingo 17 de diciembre de 2022 a las 3:00 pm.
    - Sábado 21 de enero de 2023 a las 9:00 am y el domingo 22 de enero de 2023 a las 3:00 pm.
    - Sábado 18 de febrero de 2023 a las 9:00 am y el domingo 19 de febrero de 2023 a las 2:00 pm.
    - Sábado 18 de marzo de 2023 a las 9:00 am y el domingo 19 de marzo de 2023 a las 3:00 pm.

7. En cuanto a la generación de copias de respaldo se realizó el Backup full de las bases de datos productivas del motor SAP Sybase y se realizaron cuatro (4) restauraciones de las bases de datos del fondo de solidaridad en equipo dispuesto en el MINISTERIO

8. Se relaciona la tabla de recursos asignados al motor de base de datos SYBASE con para efectos de evidenciar que la proyección de uso y consumo es suficiente para todo el contrato.

| RECURSOS ASIGNADOS AL MOTOR DE BASE DE DATOS SYBASE (Ambiente Producción) | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Mes | CPU | Memoria RAM(Mb) | Disco (Mb) | Utilización de espacio en Disco (Mb) | % Utilización espacio en Disco | MemUsage (Mb) | Conections | UserCPUTime |
| Diciembre_2022 | 8 V4 de 1.7 Ghz | 89600 | 1667235 | 446526 | 26,78 | 555 | 107 | 46789 |
| Enero_2023 | 8 V4 de 1.7 Ghz | 89600 | 1667235 | 448633 | 26,91 | 9765 | 108 | 57481 |
| Febrero_2023 | 8 V4 de 1.7 Ghz | 89600 | 1667235 | 456134 | 27,36 | 14196 | 265 | 15847 |
| Marzo_2023 | 8 V4 de 1.7 Ghz | 89600 | 1667235 | 456780 | 27,4 | 306,94 | 128 | 14370 |

9. Se informa acerca de los mantenimientos realizados al software NELFSP y portal FSP para ajustarlos a la operación del Fondo de Solidaridad Pensional en: la generación de certificaciones, de cartas de aceptación o rechazo de solicitud de vinculaciones, ajuste del logo e implementación del manejo de información histórica del fondo consignada en el servidor de base de datos.

10. Se informan los cinco (5) usuarios de Ministerio de Trabajo con acceso al aplicativo NELFSP y el estado actual de cada uno.

11. Se informa que las visitas a la página Web Fondo de Solidaridad desde el inicio del convenio ha presentado en el cuatrimestre 566.587, con el pico más alto en el mes de febrero de 2023 por el tema de talonarios del programa PSAP.

12. Igualmente hace referencia que dentro de la gestión de la Seguridad de la información se hizo entrega del plan de trabajo del SGSI para el 2023, habiendo avanzado en el cuatrimestre en las siguientes actividades:

    - Se inicio el proceso de documentación de la matriz de roles/perfiles/permisos de NELFSP de acuerdo con la estructura del Consorcio – Encargo Fiduciario 719 de 2022.
    - Creación de grupos de usuarios y usuarios del Sistema NELFSP para los procesos administrativo, operativos y financieros de acuerdo con el encargo Fiduciario 719 de 2022.
    - Se realizó análisis de correos sospechosos solicitando bloqueo de las cuentas remitentes mientras se adelanta la investigación correspondiente.
    - Se realizaron acciones de verificación, aval y seguimiento al control de acceso de usuarios a los diferentes aplicativos.
    - Se mantuvo la aplicación de seguridad perimetral en las redes de comunicación mediante la utilización de firewalls y Fortinet VPN para trabajo en casa o para los colaboradores de trabajo como FOPEP, CREMIL, CASUR, entre otros y quienes son conectados con FTP administrados por el proveedor CLARO. La comunicación con el Ministerio es por canal dedicado igualmente dispuesto por el proveedor CLARO.
    - Para la seguridad de operaciones, la Fiduciaria FIDUAGRARIA brinda el ejercicio de monitoreo y análisis de tráfico 7x24 en redes, servidores, puntos finales, bases de datos, aplicaciones y sitios web.

13. En lo que tiene que ver con los backups, el proveedor de servicios de administración de Data Center realiza las copias de respaldo de tipo incremental con periodicidad diaria y de tipo full de forma semanal.

➢ ***Conclusiones***

- La oficina de Tecnología presenta un informe que abarca en gran parte y de forma general los ítems que existen contractualmente para el componente, informando las novedades en el cuatrimestre reportado.
- Como es el primer informe de gestión tecnológica, el Consorcio hace referencia de la infraestructura de comunicaciones, hardware y software y los ajustes que se requirieron para ajustarlos al nuevo encargo fiduciario.
- Dentro de la infraestructura el consorcio evidencia que la capacidad instalada es suficiente para la operación del sistema de información durante la duración del convenio.
- Se hacer referencia a los desarrollos y mantenimientos que se han realizado; que para este caso convergen al tema de ajuste por ser el cambio de encargo Fiduciario.
- El informe incluye las copias y restauraciones de los backups en el Ministerio de Trabajo, al igual que la forma como se realizan los backups por el proveedor del Data Center CLARO.
- Se destaca el informe en lo que corresponde a seguridad de la información, ya que detalla las actividades realizadas, tendientes a disminuir los riesgos en las operaciones del Encargo fiduciario.

El Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 cumplió con la entrega del informe de gestión; sin embargo, se recomienda que se cumpla con los tiempos establecidos contractualmente para la entrega de la copia a la interventoria.

### 5.1.5 GESTIÓN OPERATIVA.

De acuerdo con la información presentada por Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional, mediante e-mail de fecha 15 de mayo de 2023, 18:49 pm, correspondiente a su informe de gestión con corte al 30 de abril de 2023, en relación con las actividades realizadas durante el periodo evaluado, y en cumplimiento de lo dispuesto en el entregable 9.1 del C-720 de 2022 de Interventoría, Obligaciones Específicas Obligación N°5, se muestra a continuación el resultado de la revisión adelantada y con las siguientes consideraciones:
El informe lo compone:

- Un oficio remisorio con radicado 202304545-EN-000, fechado 15 de mayo de 2023, firmado por Aura Marcela Mesa Angulo, en calidad de Directora del Proyecto, dirigido a la señora Ministra del Trabajo Gloria Inés Ramírez Ríos.

- Un oficio ejecutivo con la presentación de todos los temas relevantes de la gestión realizada en el periodo y por cada uno de los componentes. Para el caso del componente operativo, la información se incluye en el numeral 5 del Capítulo III.

- Para el componente operativo, se relacionan dos anexos N° 21 y 22 en Excel, detallando información respectiva y mostrando estadísticas de las diferentes actividades realizadas para los programas PSAP y EMS- EMC en el mes de abril de 2023, los cuales se obtienen mediante acceso a un link en el ONE DRIVE.

- Se suministra el anexo 32, correspondiente a cuadro Excel relacionado con los riesgos SARO, el cual se será objeto de seguimiento por el equipo Interventor en cada uno de los componentes.

- Se incluye la carpeta Anexo 15, en la cual para el periodo reportado se indica que no hubo pagos de EX madres.

Respecto al informe de gestión y aspectos operativos, se verifican aspectos como:

- Oportunidad de entrega del informe.
- Panorama general balance de cupos.
- Comparativo entre los últimos dos periodos de gestión de los programas administrados.
- Novedades.
- Pagos y consistencia de la información respecto con la gestión de Interventoría.
- Gráficos y demás aspectos contemplados en el contrato de Encargo Fiduciario.
- Otros aspectos relevantes.

**CONSIDERACION(ES)**

El presente informe objeto de verificación, se realiza con la(s) siguiente(s) consideración(es):

- Mediante e-mail de fecha 15 de mayo de 2023, se realizan observaciones preliminares al Administrador Fiduciario, prevenientes de la verificación del informe de gestión en su componente operativo.

- Los ajustes de acuerdo con su impacto se aplicaran dentro del mismo proceso de verificación, o en su defecto se mostraran en el próximo informe.

**PROGRAMA SOLIDARIDAD PSAP (Subsidio a aporte en Pensión)**

En relación con el Programa PSAP con corte a abril 30 de 2023, según información presentada por el Administrador Fiduciario en su numeral 5, 5,1, tabla 59, y anexo 21, el balance de beneficiarios activos al corte evaluado, el comparativo entre los meses de marzo y abril de 2023 por grupo poblacional, se muestran de la siguiente manera:

**COMPARATIVO VARIACION MESES DE MARZO Y ABRIL 2023, PROGRAMA PSAP**

| Beneficiarios PSAP | mar-23 | | abr-23 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Beneficiarios | % Part. | Beneficiarios | % Part. | Variación Grupos |
| Independiente urbano | 103.875 | 79,26% | 103.351 | 78,82% | -0,5% |
| Mayores de 40 años | 21.755 | 16,60% | 22.353 | 17,05% | 2,7% |
| Independiente rural | 3.477 | 2,65% | 3.447 | 2,63% | -0,9% |

| Beneficiarios PSAP | mar-23 | | abr-23 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Beneficiarios | % Part. | Beneficiarios | % Part. | Variación Grupos |
| Madres sustitutas | 865 | 0,66% | 865 | 0,66% | 0,0% |
| Concejales | 971 | 0,74% | 986 | 0,75% | 1,5% |
| Discapacitados | 104 | 0,08% | 103 | 0,08% | -1,0% |
| Ediles | 9 | 0,01% | 10 | 0,01% | 11,1% |
| Totales | 131.056 | 100% | 131.115 | 100% | |
| **Variación marzo-abril 2023** | | | **59** | **0,05%** | |

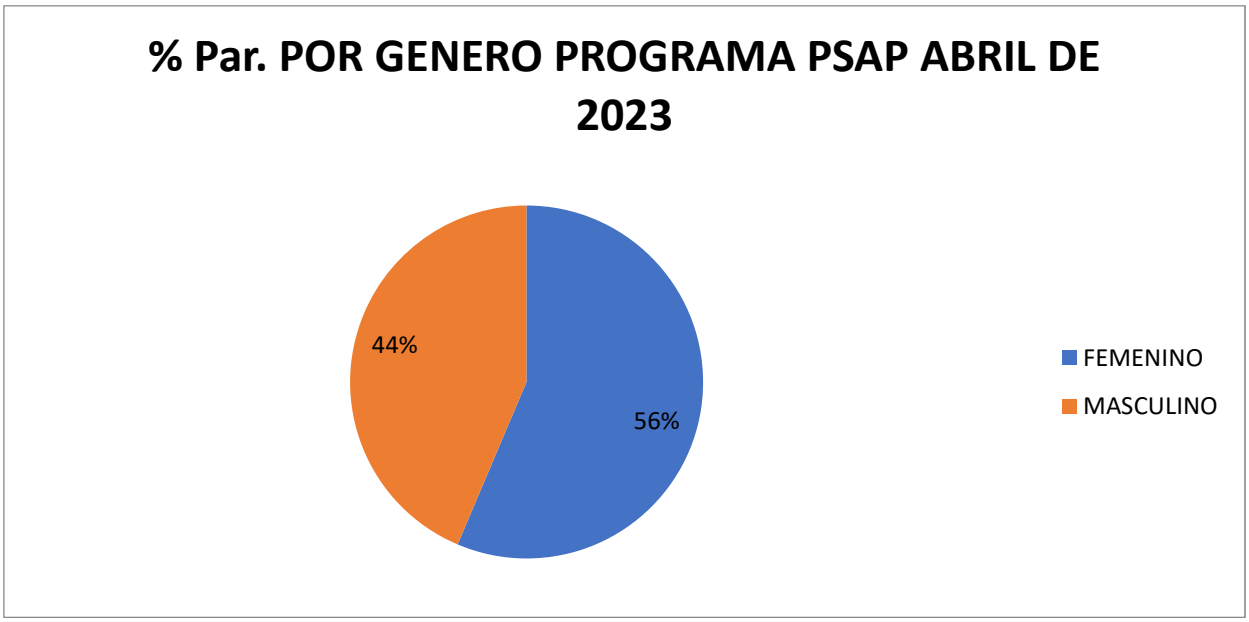
**Fuente: Informe de Gestión abril 2023 Administrador Fiduciario, históricos Informe Interventoría – Anexo 21.**

Según cuadro anterior y con base en la información suministrada por Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022, se puede evidenciar un leve incremento de beneficiarios PSAP activos de 59, equivalentes al 0,05%.

Las variaciones entre los meses evaluados para cada grupo poblacional son bajas, por lo que no se genera algún tipo de alerta o situación especial en el comportamiento del programa y en concordancia con lineamientos y políticas definidas por el Ministerio del Trabajo, reflejando variaciones de manera consecutiva en los grupos de independiente urbano y con el –0.5%, mientras el grupo de mayores de 40 años, muestra una tendencia incremental con un porcentaje del 2.7% similar a los periodos evaluados en el mes de marzo. La información presentada en el informe ejecutivo respecto al anexo 21 es razonable y consistente.

Así mismo, el informe muestra en su anexo 21 el detalle de activos por el género, el cual se compara con la información del informe ejecutivo, siendo consistentes los datos entre las dos fuentes. Se muestran los siguientes datos:

| ACTIVOS POR GÉNERO | | |
|---|---|---|
| **GÉNERO** | **CANTIDAD** | **% Par.** |
| FEMENINO | 73.941 | 56% |
| MASCULINO | 57.174 | 44% |
| **TOTAL** | **131.115** | |




**Fuente: Informe de Gestión abril 2023 Administrador Fiduciario, históricos Informe Interventoría – Anexo 21.**

La información presentada en el informe ejecutivo, es consistente con el resumen según anexo 21.

Así mismo, continúa siendo mayor el porcentaje de género femenino adscrito al programa PSAP, con el 56% igual proporción al mes anterior, mientras el género masculino refleja el 44%.

**BENEFICIARIOS ACTIVOS A NIVEL NACIONAL ABRIL DE 2023.**

En el anexo 21, se evidencia información detallada, relacionada con los beneficiarios a nivel nacional tanto por departamento como por municipio, siendo consistente la información respecto a los totales de 131.115 informados en los diferentes ítems presentados. El resumen se muestra en el siguiente cuadro:

| DEPARTAMENTO | BENEFICIARIOS | % Part. |
|---|---|---|
| AMAZONAS | 6 | 0,0% |
| ANTIOQUIA | 23.133 | 17,6% |
| ARAUCA | 30 | 0,0% |
| ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y | 89 | 0,1% |
| ATLANTICO | 3.822 | 2,9% |
| BOGOTA DC | 27.621 | 21,1% |
| BOLIVAR | 1.882 | 1,4% |
| BOYACA | 2.819 | 2,2% |
| CALDAS | 4.736 | 3,6% |
| CAQUETA | 399 | 0,3% |
| CASANARE | 164 | 0,1% |

| DEPARTAMENTO | BENEFICIARIOS | % Part. |
|---|---|---|
| CAUCA | 2.070 | 1,6% |
| CESAR | 587 | 0,4% |
| CHOCO | 51 | 0,0% |
| CORDOBA | 688 | 0,5% |
| CUNDINAMARCA | 8.839 | 6,7% |
| GUAINIA | 1 | 0,0% |
| GUAVIARE | 9 | 0,0% |
| HUILA | 2.332 | 1,8% |
| LA GUAJIRA | 92 | 0,1% |
| MAGDALENA | 931 | 0,7% |
| META | 1.011 | 0,8% |
| NARIÑO | 2.805 | 2,1% |
| NORTE DE SANTANDER | 3.100 | 2,4% |
| PUTUMAYO | 118 | 0,1% |
| QUINDIO | 2.159 | 1,6% |
| RISARALDA | 4.859 | 3,7% |
| SANTANDER | 10.997 | 8,4% |
| SUCRE | 704 | 0,5% |
| TOLIMA | 5.539 | 4,2% |
| VALLE DEL CAUCA | 19.520 | 14,9% |
| VAUPES | 2 | 0,0% |
| Total general | 131.115 | |

**Fuente: Informe de Gestión abril 2023 Administrador Fiduciario, Anexo 21.**

De lo anterior, Bogotá con 21,1% y Antioquia con 17,6% concentran el mayor número de afiliados. Los datos generales son consistentes en relación con los demás ítems evaluados.

## GESTION DE NOVEDADES

## AFILIACIONES MES DE ABRIL DE 2023 POR PUNTO DE ATENCIÓN

De acuerdo con la información suministrada por el Administrador Fiduciario en su anexo 21 del informe de abril de 2023, se muestra la siguiente actividad de afiliaciones al programa:

### Afiliaciones Reportadas En Abril 2023

| AFILIACIONES ABRIL 2023 POR REGIONAL | | |
|---|---|---|
| **PUNTOS DE ATENCIÓN** | **AFILIADOS** | **PARTICIPACIÓN** |
| CENTRO | 260 | 30% |
| NOROCCIDENTE | 190 | 22% |
| SUROCCIDENTE | 180 | 20% |
| RESTO DEL PAÍS | 251 | 28% |
| **TOTAL** | **881** | |

**Fuente: Informe de Gestión abril 2023 Administrador Fiduciario, Anexo 21**

**Consolidado Afiliaciones Realizadas En Ejecución C-719 De 2022.**

| CONSOLIDADO NUEVOS AFILIADOS C-719 | | |
|---|---|---|
| MES | AFILIACIONES | PARTICIPACIÓN |
| DICIEMBRE 2022 | 843 | 22% |
| ENERO 2023 | 633 | 16% |
| FEBRERO 2023 | 622 | 16% |
| MARZO 2023 | 883 | 23% |
| ABRIL 2023 | 881 | 23% |
| **TOTAL** | **3.862** | **100%** |

**Fuente: Informe de Gestión abril de 2023- Anexo N°21**

Los anteriores datos indicados en los cuadros, permiten tener una visión general de ingresos al programa en los principales puntos de atención, siendo Centro la de mayor actividad con el 30%, 4% menos que el mes anterior.

Del mismo modo, se incluye histórico de nuevos afiliados desde el inicio del contrato en el mes de diciembre de 2022, evidenciando una tendencia promedio para los últimos meses de 882 nuevos afiliados.

Es de resaltar que la anterior información se obtiene del anexo 21, dado que no se incluye resumen en el informe ejecutivo del periodo reportado.

Así mismo, las afiliaciones por grupo poblacional y punto de atención para el mes de abril de 2023 se comportaron de la siguiente manera:

| CONSOLIDADO NUEVOS AFILIADOS PARA ABRIL 2023 POR GRUPO POBLACIONAL | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PUNTO DE ATENCIÓN | EDIL | CONCEJALES | DISCAPACITADO | MADRE SUSTITUTA | MAYORES DE 40 AÑOS | TOTAL | % Part. |
| CENTRO | 0 | 4 | 1 | 0 | 255 | 260 | 29,51% |
| NOROCCIDENTE | 0 | 6 | 0 | 2 | 182 | 190 | 21,57% |
| SUROCCIDENTE | 0 | 15 | 0 | 0 | 165 | 180 | 20,43% |
| RESTO DEL PAÍS | 0 | 23 | 0 | 1 | 227 | 251 | 28,49% |
| **TOTAL** | **0** | **48** | **1** | **3** | **829** | **881** | |
| Part.% | 0,00% | 5,45% | 0,11% | 0,34% | 94,10% | | |

**Fuente: Informe de Gestión abril de 2023- Anexo N°21**

Según cuadro anterior, la actividad de afiliación del grupo poblacional mayor de 40 de años continúa siendo la de mayor impacto con 829 equivalentes al 94,10%. Así mismo, no se presentan afiliaciones en los grupos de trabajadores independientes y rurales.

## GESTION DE OTRAS NOVEDADES

Mediante el informe de gestión del mes de abril de 2023, Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022, en su reporte ejecutivo y respectivo anexo, presenta información relacionada con la actividad de novedades aplicadas en la administración del programa PSAP. Sobre el asunto en particular, se muestra a continuación los datos relevantes del informe objeto de evaluación:

### Suspensiones Y Retiros

Para el informe de abril de 2023, se reporta cuadro resumen de las novedades relacionadas con suspensiones y retiros de beneficiarios del programa PSAP según cuadros 61 y 62 y anexo 21, cuya información se muestra en el siguiente cuadro:

| ESTADO | MOTIVO | TOTAL | % Part. |
|---|---|---|---|
| RETIROS | CAPACIDAD DE PAGO | 51 | 19% |
| | MODIFICACIÓN EN LA CONDICIÓN DEL BENEFICIARIO | 3 | 1% |
| | MORA SUPERIOR A 6 MESES SUSPENDIDO | 7 | 3% |
| | NO CUMPLIMIENTO DE REQUISITOS PSAP | 1 | 0% |
| | PASO A RÉGIMEN CONTRIBUTIVO | 1 | 0% |
| | PENSIÓN | 43 | 16% |
| | RETIRO VOLUNTARIO | 81 | 30% |
| | TEMPORALIDAD EDAD | 11 | 4% |
| | TEMPORALIDAD SEMANAS | 4 | 1% |
| | TRÁMITE DE PRESTACIÓN ECONÓMICA | 67 | 25% |
| TOTAL RETIRO | | 269 | 27% |
| SUSPENDIDOS | CAPACIDAD DE PAGO | 1 | 0% |
| | PASO CONTRIBUTIVO | 139 | 14% |
| | PILA | 225 | 22% |
| | RUAF | 27 | 3% |
| | TEMPORALIDAD EDAD | 293 | 29% |
| | TEMPORALIDAD SEMANAS | 9 | 1% |
| | VOLUNTARIO | 41 | 4% |
| TOTAL SUSPENSION | | 735 | 73% |
| TOTAL | | 1.004 | |

**Fuente: Informe de Gestión abril de 2023- Anexo N°21**

Según información presentada por el Administrador Fiduciario y resumida en cuadro anterior, para el periodo reportado, anexo 21, relacionada con las novedades aplicadas, se reflejan 1.004, correspondiendo a 735 suspensiones con el 73%, y en relación con el número de retiros, se reportan 269 equivalentes al 27% de las novedades del periodo.

El cumplimiento de las obligaciones asociadas a controles y seguimiento a beneficiarios incluidos en los programas que cumplan con la normatividad y requisitos, se refleja en las diferentes novedades reportadas en los informes, y la aplicación automática de dichas novedades, procedentes de los cruces de bases de datos y otras fuentes.

De esta información, se observa que el retiro voluntario generó el 30% de los retiros con 81 casos. Así mismo, se puede observar que por capacidad de pago fueron retirados 51 beneficiarios con el 19%.

En relación con las suspensiones, la causal de temporalidad de edad, fue un control que originó la suspensión de 293 beneficiarios con el 29%, por cruces PILA 225 beneficiarios con el 22%. Lo anterior, permite inferir la aplicación de controles por parte del Administrador en cumplimiento del C-719 de 2022.

Así mismo, se realiza verificación de otros reportes incluidos en el informe de gestión mediante su anexo 21, relacionados con:

Reportes de reintegros y reactivaciones, tanto en el informe ejecutivo según tabla 59, como en su anexo 21. El resumen general de estas novedades según información suministrada por el Administrador Fiduciario se presentó de la siguiente manera:

**REINTEGROS Y REACTIVACIONES**

| REGIONAL | REINTEGROS Y REACTIVACIONES ABRIL 2023 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | PASO CONTRIBUTIVO | COLPENSIONES | MORASUPERIOR 6 MESES CONTINOS | PILA | REINTEGRO DECRETO 1833 | VOLUNTARIO | TOTAL |
| REGIONAL CENTRO | 1 | 0 | 0 | 3 | 26 | 1 | 31 |
| REGIONAL NOROCCIDENTE | 1 | 0 | 1 | 0 | 23 | 0 | 25 |
| REGIONAL SUROCCIDENTE | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 | 0 | 14 |
| RESTO DEL PAIS | 0 | 2 | 2 | 2 | 32 | 0 | 38 |
| TOTAL GENERAL | 2 | 2 | 3 | 5 | 95 | 1 | 108 |
| **% Participación** | **1,9%** | **1,9%** | **2,8%** | **4,6%** | **88,0%** | **0,9%** | **100%** |

**Fuente: Informe de Gestión abril de 2023, anexo 21**

De acuerdo con el anterior cuadro resumen, las novedades por motivo de Reintegro Decreto 1833, muestran el mayor impacto con 95 equivalentes al 88%.

Así mismo, los datos incluidos en el informe ejecutivo, respecto al anexo 21 evidencian consistencia

**PAGOS PSAP**

En su informe de gestión del periodo reportado, según numeral 7.1.5, del informe ejecutivo, se indica lo siguiente:

**7.1.5. Pagos PSAP Abril 2023**

En el mes de abril 2023 se realizó el pagos de la nómina del mes de enero 2023.

**Fuente: Informe de Gestión abril de 2023, numeral 7.1.5**

De lo anterior, tabla 64, se observa la siguiente imagen:

| Pagos nóminas mensuales en 2023 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Mes de pago | Nómina pagada | Activos al cierre mes pagado | Subsidios programados | Valor programación | Subsidios pagados | Valor pagos | Pagados /Activos |
| Abril | enero-23 | 131.115 | 104.605 | $ 14.337.516.480 | 102.769 | $ 14.311.801.600 | 78,4% |
| Abril | NR 409 | | 173 | $ 9.738.749 | 173 | $ 9.738.749 | |
| Abril | NR410 | | 19 | $ 1.834.442 | 19 | $ 1.834.442 | |

**Fuente: Informe de Gestión abril de 2023, Tabla 64**

La anterior información, se verifica con otras fuentes como el informe de pagos, en donde se refleja la siguiente información, según oficio 202303203-IN-006:

| GRUPO | VALOR SUBSIDIO | SUBSIDIOS | VALOR PROGRAMADO |
|---|---|---|---|
| CONCEJALES 1 | 139,200 | 32 | $ 4,454,400 |
| CONCEJALES 2 | 139,200 | 5 | $ 696,000 |
| CONCEJALES 3 | 139,200 | 586 | $ 81,571,200 |
| DISCAPACITADO | 176,320 | 18 | $ 3,173,760 |
| EDIL | 139,200 | 5 | $ 696,000 |
| MADRE SUSTITUTA | 148,480 | 507 | $ 75,279,360 |
| MAYORES DE 40 AÑOS | 139,200 | 15,974 | $ 2,223,580,800 |
| TRABAJADOR INDEPENDIENTE RURAL | 167,040 | 47 | $ 7,850,880 |
| TRABAJADOR INDEPENDIENTE RURAL 2 | 139,200 | 2,504 | $ 348,556,800 |
| TRABAJADOR INDEPENDIENTE RURAL 3 | 139,200 | 105 | $ 14,616,000 |
| TRABAJADOR INDEPENDIENTE URBANO | 129,920 | 35 | $ 4,547,200 |
| TRABAJADOR INDEPENDIENTE URBANO 2 | 139,200 | 79,454 | $ 11,059,996,800 |
| TRABAJADOR INDEPENDIENTE URBANO 3 | 139,200 | 3,497 | $ 486,782,400 |
| **Total general** | | **102,769** | **$ 14,311,801,600** |

**Fuente: Informe de pagos nómina enero 2023abril de 2023**

Según cuadro anterior, se puede corroborar el valor pagado de la nómina PSAP enero 2023.

## MOROSIDAD SEGÚN INFORME ABRIL 2023

En relación con información de morosidad reportada para el periodo abril de 2023, según tabla 60, Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional, presenta el siguiente cuadro:

| Mes de reporte | Mes de morosidad | Beneficiarios estado de cuenta | Morosidad | | | | | Total mora |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 1 periodo | 2 periodo | 3 periodo | 4 periodo | 5 periodo | |
| Enero | Noviembre - 22 | 145.111 | 14.172 | 2.808 | 1.470 | 1.005 | 940 | 20.395 |
| Febrero | Diciembre - 22 | 144.431 | 7.064 | 2.107 | 1.386 | 1.105 | 752 | 12.414 |
| Marzo | Enero - 23 | 143.558 | 14.173 | 2.809 | 1.471 | 1.005 | 940 | 20.398 |
| Abril | Febrero - 23 | 143.591 | 10.864 | 5.977 | 1.415 | 1.017 | 910 | 20.183 |

**Fuente: Informe de Gestión abril de 2023**

Según cuadro anterior, el estado de morosidad reportado por Colpensiones es alto, especialmente en el mes uno de los cinco reflejados, evidenciando una tendencia a mejorar en el mes cinco. Sin embargo, el total por cada uno de meses reportados muestra un número importante de beneficiarios en mora con un promedio de 18.348 y un porcentaje sobre el total de beneficiarios para el mes de abril del 14%. Del mismo, se verifica en el anexo 21, el estado de morosidad que asocia seis meses, evidenciando los siguientes datos, según imagen:

| PARTICIPACIÓN DE BENEFICIARIOS PSAP EN MORA (MORA PROCESADA EN MES DE GESTION) | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| MES REPORTE INFORME (*) | MOROSIDAD REPORTADA DEL MES DE: | BENEFICIARIOS PSAP EN ESTADO DE CUENTA | FECHA DE GENERACION ESTADO DE CUENTA | BENEFICIARIOS EN MORA (periodos 1 a 6) | INDICADOR PORCENTUAL |
| ENERO | NOVIEMBRE-22 | 145.111 | ENERO DE 2023 | 31.463 | 21,7% |
| FEBRERO | DICIEMBRE - 22 | 144.431 | FEBRERO DE 2023 | 23.448 | 16,2% |
| MARZO | ENERO - 23 | 143.558 | MARZO DE 2023 | 38.952 | 27,1% |
| ABRIL | FEBRERO-23 | 143.591 | ABRIL DE 2023 | 31.343 | 21,8% |

**Fuente: Informe de Gestión abril de 2023, anexo 21**

Según imagen anterior, se puede evidenciar que incluido el mes seis, se incrementa de manera importante el número de beneficiarios en mora. Por lo anterior, se solicita aclaración de lo observado al Administrador Fiduciario mediante e-mail de fecha 18 de mayo, del cual se recibe respuesta mediante e-mail de fecha 25 de mayo de 2023 y que se muestra a continuación:

**Alba Yurany Aguilar Sierra <aaguilar@consorciofsp.co>**
Para: Alexis Figueroa Escobar
CC: Jennifer Zuleyma Agudelo Lopez <jzagudelo@consorciofsp.co>
Jue 25/05/2023 16:46

BSE ORIGINAL Estado de Cu...
9 MB

Buena tarde, Alexis:

En atención a su inquietud con la morosidad, me permito realizar las siguientes precisiones:

En el siguiente cuadro se relacionan las personas que presentan morosidad de 1 a 5 meses en el estado de cuenta de Colpensiones de Febrero de 2023 para un total de **20.183**:

| MOROSIDAD PROCESADA EN MES DE REPORTE - 2023 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| MES REPORTE INFORME | MES DE MOROSIDAD | BENEFICIARIOS EN ESTADO DE CUENTA | MOROSIDAD | | |
| | | | 1 PERIODO | 2 PERIODO | 3 PERIODO |
| ENERO | NOVIEMBRE - 22 | 145.111 | 14.172 | 2.808 | 1.470 |
| FEBRERO | DICIEMBRE - 22 | 144.431 | 7.064 | 2.107 | 1.386 |
| MARZO | ENERO - 23 | 143.558 | 14.173 | 2.809 | 1.471 |
| ABRIL | FEBRERO-23 | 143.591 | 10.864 | 5.977 | 1.415 |

| Etiquetas de fila | Cuenta de MORA |
|---|---|
| 0 | 112248 |
| 1 | 10864 |
| 2 | 5977 |
| 3 | 1415 |
| 4 | 1017 |
| 5 | 910 |

Ahora bien, en el siguiente cuadro se relaciona la totalidad de los registros reportados en el estado de cuenta de morosidad de Febrero 2023, el **ARCHIVO ORIGINAL** recibido de Colpensiones, es decir de 1 a 6 meses se encuentran 31.343 afiliados con morosidad, específicamente en el **mes 6 se encuentran 11.160 registros**, se anexa archivo en excel, finalmente **NO** todos los **11.160 se suspenden por mora**, debido a que hay personas que presentan una nueva afiliación, o han sido suspendidos por otra causal, o han sido reintegrados en el Programa:

| PARTICIPACIÓN DE BENEFICIARIOS PSAP EN MORA (MORA PROCESADA EN MES DE GESTION) | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| MES REPORTE INFORME (*) | MOROSIDAD REPORTADA DEL MES DE: | BENEFICIARIOS PSAP EN ESTADO DE CUENTA | FECHA DE GENERACION ESTADO DE CUENTA | BENEFICIARIOS EN MORA (periodos 1 a 6) | INDICADOR PORCENTUAL |
| ENERO | NOVIEMBRE-22 | 145.111 | ENERO DE 2023 | 31.463 | 21,7% |
| FEBRERO | DICIEMBRE - 22 | 144.431 | FEBRERO DE 2023 | 23.448 | 16,2% |
| MARZO | ENERO - 23 | 143.558 | MARZO DE 2023 | 38.952 | 27,1% |
| ABRIL | FEBRERO-23 | 143.591 | ABRIL DE 2023 | 31.343 | 21,8% |

| Etiquetas de fila | Cuenta de MORA |
|---|---|
| 0 | 112248 |
| 1 | 10864 |
| 2 | 5977 |
| 3 | 1415 |
| 4 | 1017 |
| 5 | 910 |
| 6 | 11160 |
| Total general | 143591 |

31343

Atentamente,

Según respuesta antes referenciada, se puede inferir que, la información presentada de morosidad para los dos cuadros, según anexo 21 e informe ejecutivo de gestión, provienen de la misma fuente Colpensiones, la cual muestra los estados de entre 1 y 5 meses y 1 a 6 meses. Los anteriores datos son informativos para el componente de operativo.

## OTROS HECHOS E INFORMACIÓN RELEVANTES.

Como hechos relevantes del informe verificado por esta Interventoría, correspondiente al mes de abril de 2023 se presentan los siguientes temas:

### Traslados beneficiarios BEPS.

En el anexo N°21 del informe de gestión objeto de evaluación, el Administrador Fiduciario, muestra información relacionada con los traslados a BEPS en el año 2023 y corte al mes de abril. Se muestra la siguiente información:

| FECHA TRASLADOS | ACTIVOS TRASLADADOS | | | RETIRADOS TRASLADADOS | | | SUSPENDIDOS TRASLADADOS | | | TOTAL BENEFICIARIOS | TOTAL CICLOS TRASLADADOS | TOTAL VALOR SUBSIDIOS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Beneficiarios | Ciclos | Valor subsidios | Beneficiarios | Ciclos | Valor subsidios | Beneficiarios | Ciclos | Valor subsidios | | | |
| 02. Del 01 de Febrero al 28 de Febrero de 2023 | 0 | 0 | $ - | 80 | 10.984 | $ 684.633.443 | 21 | 2.488 | $ 201.516.659 | 101 | 13.472 | $ 886.150.102 |

**Fuente: Informe de Gestión abril de 2023- Anexo N°21**

### Bases de Datos Utilizadas

En su informe de gestión de abril de 2023, anexo 21, el Administrador Fiduciario presenta resumen de bloqueos aplicados como control en las nóminas programadas, la cual se realiza mediante cruces con diferentes bases de datos de entidades externas, y aplicados para la programación y pagos de la(s) nómina(s). El resumen se muestra en la siguiente imagen:

| MES NÓMINA | OFICIO RECIBIDO | REMITENTE | TIPO BLOQUEO | FECHA DE APLICACIÓN | CANTIDAD BLOQUEOS- REAL | TIEMPO |
|---|---|---|---|---|---|---|
| enc-23 | FTP_03022022 | ADRES | BDUA | 0 | 0 | PROGRAMACION NÓMINA ENERO 2023 |
| enc-23 | FTP_20122022 | COLPENSIONES | COLPENSIONES | 18/04/2023 | 39 | PROGRAMACION NÓMINA ENERO 2023 |
| enc-23 | Email_26032023 | CREMIL | CREMIL | 0 | 0 | PROGRAMACION NÓMINA ENERO 2023 |
| enc-23 | FTP_24032023 | MINISTERIO DE TRABAJO | PILA RENTA | 18/04/2023 | 183 | PROGRAMACION NÓMINA ENERO 2023 |
| enc-23 | FTP_21032023 | REGISTRADURIA | REGISTRADURIA | 0 | 0 | PROGRAMACION NÓMINA ENERO 2023 |
| enc-23 | FTP_31032023 | MINSALUD | RUAF_FALLECIDOS | 0 | 0 | PROGRAMACION NÓMINA ENERO 2023 |
| enc-23 | FTP_24032023 | MINISTERIO DE TRABAJO | RUAF | 0 | 0 | PROGRAMACION NÓMINA ENERO 2023 |
| enc-23 | email_26012023 | CASUR | CASUR | 0 | 0 | PROGRAMACION NÓMINA ENERO 2023 |
| enc-23 | Email_20032021 | ASOFONDOS | ASOFONDOS | 0 | 0 | PROGRAMACION NÓMINA ENERO 2023 |
| enc-23 | FTP_24032023 | MINISTERIO DE TRABAJO | PILA PENSION | 18/04/2023 | 1 | PROGRAMACION NÓMINA ENERO 2023 |
| enc-23 | email_22112022 | ECOPETROL | ECOPETROL | 0 | 0 | PROGRAMACION NÓMINA ENERO 2023 |
| enc-23 | email_20122022 | FOPEP | FOPEP | 0 | 0 | PROGRAMACION NÓMINA ENERO 2023 |
| enc-23 | email_19012023 | FOMAG | FOMAG | 0 | 0 | PROGRAMACION NÓMINA ENERO 2023 |
| enc-23 | FTP_31032023 | SUPERIVIVENCIA_MINSALUD | REGISTRADURIA | 0 | 0 | PROGRAMACION NÓMINA ENERO 2023 |
| enc-23 | FTP_31112022 | COLPENSIONES | TRASLADADO BEPS | 0 | 0 | PAGOS NÓMINA ENERO 2023 |
| enc-23 | FTP_21032023 | REGISTRADURIA | REGISTRADURIA | 0 | 0 | PAGOS NÓMINA ENERO 2023 |
| enc-23 | email_26012023 | CASUR | CASUR | 0 | 0 | PAGOS NÓMINA ENERO 2023 |
| enc-23 | FTP_24032023 | MINISTERIO DE TRABAJO | PILA PENSION | 0 | 0 | PAGOS NÓMINA ENERO 2023 |
| enc-23 | FTP_03022022 | ADRES | BDUA | 0 | 0 | PAGOS NÓMINA ENERO 2023 |
| enc-23 | FTP_24032023 | MINISTERIO DE TRABAJO | PILA RENTA | 0 | 0 | PAGOS NÓMINA ENERO 2023 |
| enc-23 | FTP_24032023 | MINISTERIO DE TRABAJO | RUAF | 0 | 0 | PAGOS NÓMINA ENERO 2023 |

**Fuente: Informe de Gestión abril de 2023- Anexo N°21**

En general y de acuerdo con las verificaciones adelantadas por la firma Interventora, se ha podido evidenciar que los cruces aplicados permiten mitigar los riesgos de otorgar subsidios a beneficiarios que no cumplen con los requisitos, y la parametrizacion según normativa de los programas es razonable, evento que se confirma en las certificaciones emitidas mensualmente especialmente mediante el reporte de auditoría técnica y de

acuerdo con el procedimiento contemplado en el documento “PD-ADP-08 Aplicación de Cruces –PSAP”. Así mismo, mediante estos cruces, se adelantan bloqueos de pagos y cargue automático de novedades. Validando la hoja de suspensiones nómina, en la columna de bloqueos reales, se observan 223 bloqueos. Este dato respecto al dato de rechazos por cruce de información que se presenta en la solicitud de certificación de la nómina de enero PSAP es consistente.

**Dato Agremiaciones**

Mediante el anexo 21, Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022, reporta información relacionada con agremiaciones con convenio de pago, la cual se muestra en la siguiente imagen:

| CONSOLIDADO CONVENIO DE PAGO | | |
|---|---|---|
| REGIONAL | # COOPERATIVAS | # BENEFICIARIOS |
| CENTRO | 0 | 0 |
| NOROCCIDENTE | 0 | 0 |
| SUROCCIDENTE | 1 | 2 |
| RESTO PAIS | 5 | 32 |
| TOTAL | 6 | 34 |

*Fuente de información: Sistema de Información del FSP.*

**DATOS DE LA AGREMIACIÓN**

| COD_MUNICIPIO | MUNICIPIO | DEPARTAMENTO | NIT | NOMBRE AGREMIACIÓN | Afiliados |
|---|---|---|---|---|---|
| 17001 | MANIZALES | CALDAS | 810000164 | COOASOBIEN | 2 |
| 17174 | CHINCHINÁ | CALDAS | 810005111 | COOP. MULTIACTIVA DE SERV. DE SALUD Y TRAB. COOPSA | 1 |
| 17174 | CHINCHINÁ | CALDAS | 890801094 | COOPERATIVA DE CAFICULTORES DE MANIZALES | 19 |
| 17614 | RIOSUCIO | CALDAS | 810000523 | COOPERATIVA DE BIENESTAR SOCIAL | 1 |
| 17653 | SALAMINA | CALDAS | 890800171 | COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DE CALDAS | 9 |
| 76400 | LA UNIÓN | VALLE | 900008843 | ASOCIACION MUTUAL DE COLOMBIA | 2 |

**Fuente: Informe de Gestión abril de 2023- Anexo N°21**

Las agremiaciones informadas en el mes de abril de 2023, no presentan cambios respecto a los meses anteriores.

**Novedades Actualización de Datos**

| CONSOLIDADO NOVEDADES ACTUALIZACIÓN DE DATOS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| PUNTO DE ATENCIÓN | DATOS DE RESIDENCIA | FECHA DE NACIMIENTO | NOMBRES | TOTAL |
| CENTRO | 451 | 0 | 0 | 451 |
| NOROCCIDENTE | 378 | 0 | 0 | 378 |
| SUROCCIDENTE | 207 | 0 | 0 | 207 |
| RESTO DEL PAÍS | 476 | 1 | 0 | 477 |
| TOTAL | 1.512 | 1 | 0 | 1.513 |

**Fuente: Informe de Gestión abril de 2023- Anexo N°21**

Para el mes reportado, según anexo 21, se reportan 1.513 novedades. Esta actividad, permite actualizar las bases de beneficiarios y dar cumplimiento a las obligaciones que sobre el asunto en particular contempla el C-719 de 2023.

**Datos Producto No Conforme**

Para el mes reportado según anexo 21, se reporta el siguiente dato de productos no conformes que corresponden a reclamaciones o solicitudes.

| Motivos Producto No Conforme | Cantidad | Porcentaje (%) |
|---|---|---|
| Ajuste fecha y/o motivo de retiro o reintegro | 3 | 33% |
| Reactivación por Cruce | 0 | 0 |
| Reactivación por Mora no real | 6 | 67% |
| Total | 9 | 100% |

| REGIONALES | Cantidad | % |
|---|---|---|
| REGIONAL CENTRO | 1 | 11% |
| REGIONAL NOROCCIDENTE | 5 | 56% |
| REGIONAL SUROCCIDENTE | 1 | 11% |
| RESTO DEL PAÍS | 2 | 22% |
| Total | 9 | 100% |

**Fuente: Informe de Gestión abril de 2023- Anexo N°21**

**PROGRAMA SUBSISTENCIA EX MADRES COMUNITARIAS (EMC) Y EX MADRES SUSTITUTAS (EMS).**

En relación con la información presentada en su informe de gestión de abril de 2023 en su numeral 7.2, y anexo 22, respecto a las actividades adelantadas durante el periodo para los programas de EMC y EMS, se abordan los temas relevantes según lo contempla en la obligación 2.8, numeral 8 del C-719 de 2022.

**BALANCE DE CUPOS.**

Para el informe de abril de 2023, según información reportada por Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional, el programa se encuentra de la siguiente manera:

| Cupos Colombia Mayor | Ex madres comunitarias | | Ex madres sustitutas | | Total Cupos | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Cupos | % Part | Cupos | % Part | Cupos | % Part |
| Total Cupos | 5.298 | 100,00% | 675 | 100,00% | 5.973 | 100,00% |
| Beneficiarios Activos | 5.199 | 98,13% | 615 | 91,11% | 5.814 | 97,34% |
| Beneficiarios Suspendidos | 19 | 0,36% | 11 | 1,63% | 30 | 0,50% |
| Cupos Vacíos | 80 | 1,51% | 49 | 7,26% | 129 | 2,16% |

**Fuente: Informe de Gestión abril de 2023, Anexo 22**

Según cuadro anterior, nos permite tener una visión general del balance del programa en cuanto a cupos asignados, activos, suspendidos y cupos vacíos que deberán ser objeto de seguimiento por parte de la Fiduciaria, para efectos de adoptar las actividades que correspondan y permitan la cobertura disponible de programa. No se evidencian variaciones respecto al mes anterior ni se han informado de ampliaciones de cupos.

La información según anexo 21, es consistente respecto a la información incluida en el informe ejecutivo.
Mediante la misma dinámica de verificación, se procede a comparar la información presentada en el informe ejecutivo respecto a la información según anexo 22, presentado lo siguiente:
En el numeral 7.2.6, tabla 72, se presentan las beneficiarias por departamento, tanto activas como suspendidas, y que se muestra en el siguiente cuadro:

| DEPARTAMENTO | Total Activos | Total Suspendidos | Total |
|---|---|---|---|
| AMAZONAS | 6 | 0 | 6 |
| ANTIOQUIA | 642 | 2 | 644 |
| ARAUCA | 34 | 0 | 34 |
| ATLANTICO | 189 | 1 | 190 |
| BOGOTA D. C | 834 | 5 | 839 |
| BOLIVAR | 184 | 1 | 185 |
| BOYACA | 164 | 1 | 165 |
| CALDAS | 193 | 1 | 194 |
| CAQUETA | 45 | 0 | 45 |
| CASANARE | 23 | 0 | 23 |
| CAUCA | 209 | 0 | 209 |
| CESAR | 87 | 1 | 88 |
| CHOCO | 168 | 1 | 169 |
| CORDOBA | 433 | 0 | 433 |
| CUNDINAMARCA | 185 | 0 | 185 |
| GUAINIA | 1 | 0 | 1 |
| GUAVIARE | 4 | 0 | 4 |
| HUILA | 200 | 0 | 200 |
| LA GUAJIRA | 21 | 0 | 21 |
| MAGDALENA | 276 | 0 | 276 |
| META | 102 | 1 | 103 |
| NARINO | 486 | 3 | 489 |
| NORTE DE SANTANDER | 90 | 1 | 91 |
| PUTUMAYO | 20 | 0 | 20 |
| QUINDIO | 100 | 5 | 105 |
| RISARALDA | 76 | 1 | 77 |
| SAN ANDRES, PROVIDENCIA | 0 | 0 | 0 |
| SANTANDER | 209 | 0 | 209 |
| SUCRE | 266 | 1 | 267 |
| TOLIMA | 114 | 3 | 117 |
| VALLE DEL CAUCA | 448 | 2 | 450 |
| VAUPES | 0 | 0 | 0 |
| VICHADA | 5 | 0 | 5 |
| **Total General** | **5.814** | **30** | **5.844** |

**Fuente: Informe de Gestión abril de 2023,**

En general la información es consistente, entre el informe ejecutivo y los datos del anexo 22.

No se presentan variaciones significativas en el balance según cupos asignados para los programas de EMC y EMS.

**NOVEDADES**

En el informe objeto de evaluación, Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 indica que durante el periodo de abril de 2023, según tabla 68, y anexo 22 se aplicaron las siguientes novedades:

| PROGRAMA | Periodo | INGRESOS | INGRESOS_Transformados subsidio CM | ACTUALIZACIÓN DE DATOS | REACTIVACIONES | RETIROS | TOTAL NOVEDADES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| EXMADRES COMUNITARIAS | Enero 2023 | 2 | - | - | - | 3 | 5 |
| EXMADRES SUSTITUTAS | Enero 2023 | - | - | 2 | - | - | 2 |
| EXMADRES COMUNITARIAS | Febrero 2023 | | - | 5 | 1 | 10 | 16 |
| EXMADRES SUSTITUTAS | Febrero 2023 | - | - | - | - | - | - |
| EXMADRES COMUNITARIAS | Marzo 2023 | | - | 3 | 1 | 8 | 12 |
| EXMADRES SUSTITUTAS | Marzo 2023 | 9 | - | 5 | - | - | 14 |
| EXMADRES COMUNITARIAS | Abril 2023 | - | - | 11 | - | - | 11 |
| EXMADRES SUSTITUTAS | Abril 2023 | 11 | - | 3 | - | 2 | 16 |
| TOTALES | | 22 | - | 29 | 2 | 23 | 76 |
| % Novedades C-719 de 2022 | | 29% | 0% | 38% | 3% | 30% | |

**Fuente: Informe de Gestión abril de 2023, anexo 22**

El número de novedades aplicadas en el mes de abril de 2023 fueron 27, para un acumulado en el 2023 de 76. La actualización de datos con 29 equivalente al 38%, y los retiros con 23 casos con el 30% reflejan las novedades de mayor impacto aplicadas.
La información verificada en general es consistente, entre la información presentada en el informe de gestión ejecutivo y el anexo 22.

**SUSPENSIONES ABRIL DE 2023**

El informe muestra el resumen de suspensiones aplicadas en el mes de reportado, evento que se presenta en el siguiente cuadro, en concordancia con la tabla 69 del numeral 7.2.3:

| PROGRAMA | RESUMEN SUSPENSIONES | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | No Cobro | No cumplimiento de requisitos | Posibles Fallecidos | Pensión | Registraduría | Renta | Total Suspendidos |
| EXMADRES COMUNITARIAS | 7 | | 1 | 7 | 4 | | 19 |
| EXMADRES SUSTITUTAS | 6 | | | 2 | 2 | 1 | 11 |
| TOTAL | 13 | 0 | 1 | 9 | 6 | 1 | 30 |
| % Part. | 43% | 0% | 3% | 30% | 20% | 3% | |

**Fuente: Informe de Gestión abril de 2023- Anexo 22**

Según cuadro anterior, se evidencia que, las suspensiones de mayor impacto aplicadas en el periodo reportado, continúan siendo por NO Cobro, con 13 equivalentes al 43% y Pensión con 9 con el 30%. En las demás causales, es bajo el número de suspensiones.
El dato de las suspensiones es debidamente aclarado por parte de Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional, indicando que: "*La información refleja desde el momento en que se encuentran las beneficiarias suspendidas a la fecha*".

**PAGOS NÓMINAS EMC y EMS**

Sobre el asunto en particular, en el informe de gestión "Hechos relevantes", el Administrador Fiduciario incluye los siguientes comentarios, los cuales fueron evidenciados durante la actividad del periodo.

> Debido a que el convenio para la cofinanciación de los recursos para el Programa de Subsidio a la Vejez para exMadres Comunitarias y Sustitutas con el ICBF se suscribió hasta el 31 de marzo de 2023, en consecuencia la nómina de marzo de 2023 no se programó conforme a las fechas establecidas en el Cronograma Operativo del Programa, es decir, marzo de 2023.
>
> En el mes de abril de 2023, se realizó la programación de la nómina para el Programa de Subsidio a la Vejez para Ex Madres Comunitarias y Sustitutas correspondiente a los subsidios de marzo y abril de 2023 previa autorización del Ministerio del Trabajo para poder actualizar los pagos a las beneficiarias del programa, sin embargo no se realizó el pago de la mencionada nómina, toda vez que el ICBF no ha realizado el desembolso de los recursos relacionados con la cofinanciación.
>
> Este retraso ha ocasionado fuertes reclamaciones por parte de las beneficiarias de los dos programas y un elevado número de peticiones y tutelas por las demoras presentadas.

Así mismo y por lo anteriormente indicado, se evidenció el siguiente anexo con mensaje de no pagos durante el periodo reportado:




**Fuente: Carpeta 202304 - Anexos**

En el anexo 22, Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 presenta dos cuadros resumen mediante los cuales se pueden observar los rangos por valor de subsidio vigente según normativa y número de beneficiarias por cada rango. La información se muestra en las siguientes imágenes:

## EX MADRES COMUNITARIAS

| PROGRAMA EXMADRES COMUNITARIAS 20223<br>BENEFICIARIAS POR VALOR DE SUBSIDIO | | | | |
|---|---|---|---|---|
| MES | Total Beneficiarias | Valor de Subsidio $408.000 | Valor de Subsidio $476.000 | Valor de Subsidio $498.000 |
| Enero 2023 | 5238 | 509 | 977 | 3.752 |
| Febrero 2023 | 5228 | 507 | 977 | 3.744 |
| Marzo 2023 | 5220 | 507 | 975 | 3.738 |
| Abril 2023 | 5218 | 506 | 976 | 3.736 |

**Fuente: Informe de Gestión abril de 2023, anexo 22**

## EX MADRES SUSTITUTAS

| PROGRAMA EXMADRES SUSTITUTAS 2023<br>BENEFICIARIAS POR VALOR DE SUBSIDIO | | | | |
|---|---|---|---|---|
| MES | Total Beneficiarias | Valor de Subsidio $408.000 | Valor de Subsidio $476.000 | Valor de Subsidio $498.000 |
| Enero 2023 | 606 | 175 | 176 | 255 |
| Febrero 2023 | 606 | 175 | 176 | 255 |
| Marzo 2023 | 615 | 178 | 181 | 256 |
| Abril 2023 | 626 | 180 | 184 | 262 |

**Fuente: Informe de Gestión abril de 2023, anexo 22**

Respecto a la información presentada en los dos cuadros anteriores, se puede evidenciar que es consistente con los datos generales del balance de cupos, cuyos registros asocian las beneficiarias activas y suspendidas y no al total programadas en las nóminas verificadas y certificadas por la firma en el periodo reportado, reflejando un total de 5.844 beneficiarias desglosadas 5.218 Ex madres Comunitarias y 626 Ex madres Sustitutas. También se aclara que se descuenta del balance los cupos vacíos.

## PROGRAMA PHP

Respecto a actividades relacionadas con PHP, el informe de gestión del mes de abril de 2023, tabla 83 “Pagos Realizados PHP”, muestra cuadro de pagos realizados durante el año 2023, incluyendo el periodo reportado, número de beneficiarios programados en estado activo, los nuevos ingresos, valores pagados y retroactivos. Se muestra la siguiente imagen:

| Periodo | Beneficiarios | | | Valor Nominas | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Activos | Ingresos | Totales | Mesada Activos | Ingresos | Retroactivo | Nómina |
| ene-23 | 242 | 2 | 244 | $ 280.720.000 | $ 2.320.000 | $ 10.033.333 | $ 293.073.333 |
| feb-23 | 243 | 3 | 246 | $ 281.880.000 | $ 3.480.000 | $ 26.380.000 | $ 311.740.000 |
| mar-23 | 246 | 3 | 249 | $ 244.760.000 | $ 3.480.000 | $ 24.026.666 | $ 272.266.666 |
| abr-23 | 247 | 1 | 248 | $ 287.680.000 | $ 1.160.000 | $ 4.553.333 | $ 293.393.333 |
| Total | | | | $ 807.360.000 | $ 9.280.000 | $ 60.439.999 | $ 877.079.999 |

**Fuente: Informe de Gestión abril de 2023**

De acuerdo con la imagen anterior y según informe ejecutivo de gestión, la información presentada es consistente, según evidencias de cada uno de los periodos de gestión de certificación técnica de las nóminas por parte de esta Interventoría.

**AVANCE VERIFICACIÓN MATRIZ DE RIESGOS CONSORCIO FSP 2022.**

En el informe de gestión del mes reportado, el Administrador Fiduciario incluye el "Capítulo VI, Matriz de Riesgos", numeral 9,1, tabla 84, "Riesgo Operativo", el cual presenta la siguiente información:

| Inherente | | Residual | |
|---|---|---|---|
| Probabilidad | Impacto | Probabilidad | Impacto |
| 2,7 | 3,3 | 2,0 | 2,6 |
| MODERADA | ALTO | BAJA | MODERADO |
| ALTO | | MODERADO | |

**Seguimiento Matriz de Riegos, Anexo 32**

De acuerdo con el anexo 32 relacionado con la matriz de riesgos, esta interventoría adelanta seguimientos periódicos a la documentación y controles que el Administrador Fiduciario tiene implementados para la ejecución del contrato en su componente operativo. En el mes de enero de 2023, se realizó informe relacionado con el riesgo asociado al código RNFAS6 "Pérdidas económicas, legales y reputacionales por la inadecuada gestión en el proceso de pago a los beneficiarios que tienen derecho" y el control con Código CPG02, evidenciando procedencia para la adecuada administración de los recursos.
Para el mes de abril de 2023, y de acuerdo con la información suministrada por el operador, se verifica en la matriz el riesgo con código RNFAS6.

**Código Riesgo: RNFAS6**

**Descripción del Riesgo:** "incumplimiento normativo por afectar los principios de seguridad de la información y gestionar inadecuada o inoportunamente los incidentes".
**Verificación Control:** Riesgo Residual
**Código Del Control: CPG02**
**Control Sistematizado**
**Tipo Control:** Preventivo
**Periodicidad:** Diario.
**Documentado:** DP-PAG-03
**Descripción del Control:**

El Líder Funcional diariamente, verifica que el Sistema del FSP, de manera automática durante el proceso de pagos realice la trasmisión del archivo de la información de exclusiones y bloqueos que debe realizarse a la nómina, con el fin de informar la respectiva novedad a los operadores de pago para evitar que se realice el pago a los beneficiarios que no cumplan con las condiciones para éste. La transferencia de información se realiza en línea a través de web services dispuestos con cada Operador de Pago y la actualización se realiza cada hora de manera automática. En el caso de obviar este control, sería considerado un pago errado y se debería retornar a las cuentas del Fondo de Solidaridad Pensional el recurso por los subsidios pagados sin las condiciones estipuladas en los procedimientos, Manual Operativo y Convenios celebrados con los pagadores.

De lo anterior, el operador realiza las siguientes observaciones que serán objeto de verificación y seguimiento por el equipo integral de la Interventoría:

- Actualmente la matriz de riesgos documentada en virtud de la Administración del Fondo de Solidaridad Pensional contiene 25 riesgos con una valoración en perfil inherente y residual.

- Mediante el Anexo 32 del informe de gestión del periodo, el Administrador Fiduciario muestra matriz detallada de los riesgos inherentes y residuales con sus respectivas mediciones y controles.

- Se llevó a cabo una revisión por parte de los riesgos y controles existentes, la cual está en validación y calificación por parte de la Gerencia Integral de riesgos de Fiduagraria. Se espera tener la nueva calificación de estos riesgos para el mes de abril de 2023. No obstante, dentro del plan de actualización es necesaria la revisión de los documentos para la administración del Fondo de Solidaridad Pensional como se muestra a continuación.

Así mismo, hace referencia a la actualización de la matriz de riesgos según lo contempla el contrato, evento que es concordante con la actualización documental de procedimientos. En este sentido, en el informe verificado, se observa el siguiente resumen relacionado con esta actualización:

| Area | Procedimiento | Instructivo | Plan | Politica | Manual | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|
| FINANCIERA | | | | | | |
| Gestión contable | 1 | 1 | | 1 | | 3 |
| Gestión de Pago de subsidios | 4 | 2 | 1 | | | 7 |
| Gestión de Recaudo | 1 | | | | | 1 |
| OPERATIVA | | | | | | |
| Administración del PSAP | 9 | 4 | 3 | | | 16 |
| TECNOLOGIA | | | | | | |
| Gestión de Tecnología | 13 | 9 | 1 | 2 | 2 | 27 |
| JURIDICA | | | | | | |
| Gestión jurídica | 2 | | | | | 2 |
| ADMINISTRATIVA Y CANALES DE ATENCION | | | | | | |
| Gestión Administrativa | 1 | 3 | | | | 4 |
| Gestión Canales de Atención | 2 | 2 | 1 | | | 5 |
| PLANEACION Y PRESUPUESTO | | | | | | |
| Gestión presupuesto y planeación | 3 | 3 | 2 | | 1 | 9 |
| GERENCIA | | | | | | |
| Gestión de comunicaciones | 1 | | | | 1 | 2 |
| | 37 | 24 | 8 | 3 | 4 | 76 |

**Fuente: Informe de gestión abril de 2023, tabla 7981**

De lo anterior, se observa que el Administrador Fiduciario adelanta gestión sobre 76 documentos.

Así mismo, presenta cuadro resumen al cierre de abril de las fechas proyectadas para culminar el proceso de actualización, según siguiente imagen:

| Proceso | Área responsable | Feb - Mar | Mar - Abr | Abr - May | Mayo | Total dctos |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Gestión Contable | Subdirector Financiero | 3 | | | | 3 |
| Administración del Programa Subsidio al Aporte en Pensión - PSAP | Subdirector Operativo | 13 | | | 3 | 16 |
| Gestión de Recaudo | Subdirector Financiero | 1 | | | | 1 |
| Gestión de Pago de Subsidios | Subdirector Financiero | 6 | | | 1 | 7 |
| Gestión de comunicaciones | Gerente Encargo Fiduciario | | 1 | | 1 | 2 |
| Gestión Presupuesto y Planeación | Subdirector de Presupuesto y Planeación | | 1 | | 8 | 9 |
| Gestión Jurídica | Director Jurídico | | 2 | | | 2 |
| Gestión Canales de Atención | Subdirector Administrativo y de Canales de Atención | | 4 | | 1 | 5 |
| Gestión Administrativa | Subdirector Administrativo y de Canales de Atención | | 4 | | | 4 |
| Gestión de Tecnología | Director de Tecnología | | 15 | 11 | 1 | 27 |
| Total dctos | | 23 | 27 | 11 | 15 | 76 |

**Fuente: Informe de gestión abril de 2023, tabla 82**

La anterior información no presenta variación respecto al mes anterior.

Finalmente, Consorcio FSP indica la creación de tres nuevos documentos:

1. Instructivo de Aplicación de cruces PSAP: bajo responsabilidad de la Subdirección Operativa. Se realizó en el año 2019, pero no se publicado.

2. Procedimiento de Manejo de giros bajo responsabilidad de la Subdirección Financiera.

3. Procedimiento de cobro Persuasivo.

**CONCLUSIONES INFORME DE GESTIÓN**
**Informe Subcuenta Solidaridad (PSAP)**

- La información en general del balance de los programas PSAP, es consistente según estadísticas, sin evidenciar variaciones que generen algún tipo de alarma o hecho relevante objeto de seguimiento respecto al comportamiento de cupos activos.

- Así mismo, se puede evidenciar que los datos del mes anterior presentados en el informe objeto de evaluación son consistentes, los cuales se evidencian en los registros estadísticos y con los cuales se pueden establecer variaciones consistentes, con las cuales se permitan tomar decisiones cuando así se requiera.

- Para el mes de abril de 2023, el informe de gestión ejecutivo, no refleja de manera amplia información, por lo tanto, se verifica la información mediante la fuente anexo 21, para efectos de verificar las actividades del periodo reportado.

- En los cuadros estadísticos relacionados con información de puntos de atención, se observa que especifican datos asociados a los puntos de Centro, Noroccidente, Suroccidente y Resto Del País. De este último, en el anexo 21, hoja afiliaciones, se incluye la siguiente observación: "**** RESTO PAÍS corresponde a los departamentos restantes de la cobertura de los Puntos de Atención de Medellín, Cali o Bogotá"***.

- Se presentó información resumen de pagos PSAP, durante el mes de abril de 2023.

- Durante el proceso de evaluación del informe, el Administrador Fiduciario aplicó los ajustes solicitados por la Interventoría, por lo tanto, la información incluida en el presente informe, refleja los datos debidamente corregidos y de manera razonable.

- La información cumple razonablemente con las especificaciones contractuales, en la cual se realizan comparativos entre los últimos periodos reportados evidenciando el comportamiento de la gestión realizada en el periodo reportado.

**Informe Subcuenta Subsistencia EMC y EMS**

- Se verifica la información presentada en el anexo N°22, la cual muestra información relevante sobre el estado de los programas y las actividades realizadas en cada uno durante el periodo reportado, así como registros históricos.

- No se presentó informe de pagos, anexo 15, dado que no hubo pagos en el periodo reportado.

- En general el informe de la gestión sobre el programa de la Subcuenta de Subsistencia para el mes de abril de 2023 es razonable.

- En la programación de la nómina de abril se comprometieron recursos tanto del Fondo de Solidaridad Pensional como proveniente de cofinanciación con el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF). No obstante, por falta de desembolso de los recursos por parte del ICBF los pagos no se aplicaron.

- El informe ejecutivo del Administración Fiduciario, presenta un capítulo de hechos relevantes, mediante el cual se hacen las aclaraciones de aspectos puntuales generados durante el periodo reportado.

**Reporte PHP**

- Se evidencia consistencia en el histórico de programación y pagos debidamente ajustada según se requirió por esta Interventoría.

**CONCEPTO DE LA FIRMA AUDITORA INFORME CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022, ABRIL DE 2023.**

En general el informe presentado por Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional y sujeto a evaluación por parte de esta Interventoría, respecto a las actividades adelantadas durante el mes de abril de 2023 en su componente operativo, es adecuado y razonable, en virtud a que en él se muestra información general sobre la administración de los programas objeto del contrato, permitiendo observar el panorama actual del balance y distribución de cupos de los beneficiarios en sus diferentes puntos, resultado de las novedades aplicadas e información relevante, principalmente mediante los anexos 21 y 22.
La información presentada de los programas PSAP, EXC, EMS, es consistente en las diferentes estadísticas presentadas. Así mismo es consistente en relación con las nóminas programas y certificadas por esta Interventoría durante el mes objeto de seguimiento.

Respecto a la información de PHP, se ajustaron los datos solicitados por esta Interventoría. El informe, refleja y presenta hechos relevantes, tales como: Traslados a BEPS y el Portal Transaccional, cuya información es adecuada y puntual para conocer el estado de dichos procesos. Respecto al portal Transaccional, se presenta la respectiva información en el informe de tecnología.

## 5.2 (PRODUCTO 9.2) SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE OBLIGACIONES DEL CONTRATO DE ENCARGO FIDUCIARIO.

Para el cumplimiento de la obligación, el Consorcio Audintegral FSP realizó un análisis de cada obligación del contrato de encargo Fiduciario 719 de 2022, con el fin de establecer

su cumplimiento y niveles de avance con una medición cuantitativa y cualitativa, cuyo producto se anexa al presente informe. Para el seguimiento de las obligaciones contenidas en la matriz, esta Interventoría durante el periodo del mes de abril de 2023 adelantó las siguientes actividades:

### 5.2.1 SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE OBLIGACIONES DEL COMPONENTE FINANCIERO.

El encargo Fiduciario cumplió: llevar con base en el Plan General de Contabilidad Pública, demás normas expedidas por la Contaduría General de la Nación y el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF- del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, la contabilidad del Fondo de Solidaridad Pensional, por subcuenta y consolidada, en forma independiente, de manera que puedan identificarse en cualquier tiempo los beneficiarios de los subsidios de una y otra subcuenta, los activos, los pasivos, el patrimonio y las operaciones del Fondo y el flujo de ingresos, recursos y pagos, giros o transferencias de cada subcuenta, y presentar los estados financieros correspondientes.

### 5.2.2 SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE OBLIGACIONES DEL COMPONENTE DE PORTAFOLIO.

El encargo fiduciario 719 de 2022 ha cumplido con las obligaciones referentes al manejo de portafolio como lo muestra en su informe mensual correspondiente al mes de abril 2023, la gestión del portafolio realizada incluye posicionamiento del portafolio con respecto al mercado, valoración del portafolio a precios de mercado, rentabilidad y rendimiento, clasificación por tipo de inversión, emisor y plazos (compra y vencimiento) y en general el detalle discriminado de las inversiones como reporte detallado del portafolio por tipo de emisor, valor en riesgo diversificado – modelo interno, reporte de valor en riesgo modelo estándar y rentabilidades, reporte de inversión por emisor, tipo de inversión, valor en riesgo, rentabilidad y entidades para manejo de disponible, movimiento de portafolios, con indicación de entradas y salidas, resumen de portafolio por plazos al vencimiento, portafolio consolidado utilización de cupos de inversión y saldos y rentabilidad de cuentas de ahorro.

El detalle del cumplimiento de las obligaciones con respecto a la gestión del portafolio se encuentra en el anexo, Matriz de obligaciones contrato 719 y 720.

### 5.2.3 SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE OBLIGACIONES DEL COMPONENTE ADMINISTRATIVO Y GESTION OPERATIVA.

Durante el periodo reportado correspondiente al mes de abril de 2023, Consorcio Audintegral FSP, en cumplimiento del producto relacionado con el seguimiento a las obligaciones del C-719 de 2022, realizó actividades las cuales se resumen a continuación, asociadas con el componente operativo y de gestión, y que del mismo modo, son presentadas en las respectivas matrices principales que se anexan al informe del periodo y se contemplan con mayor amplitud el seguimiento para todos los componentes. Las obligaciones que se muestran en el presente documento, corresponden a las de seguimiento periódico y aquellas que tuvieron actividad durante el mes de abril de 2023:

Seguimiento obligaciones relacionadas con controles

En relación con el seguimiento a las obligaciones relacionadas con controles, para el mes de abril de 2023, mediante la gestión de los componentes técnico y operativo, se adelantó una auditoría integral según se resume en el siguiente cuadro y cuyo detalle se evidencia en el capítulo N°5 del presente informe:

| | |
|---|---|
| 12. | *Implementar todos los mecanismos necesarios de control y seguimiento requeridos, que permitan garantizar la oportuna transferencia de recursos, el adecuado proceso de nómina, el pago de los subsidios y demás pagos con cargo al Fondo de Solidaridad Pensional. Para tal efecto deberá como mínimo tener en cuenta lo siguiente:* |

*12.11 "Controles que permitan alertar a las administradoras de pensiones y al administrador fiduciario en el cuarto mes de mora consecutivo, el no cobro de subsidios ya sea por no pago por parte del afiliado o por no cobro al Fondo de Solidaridad Pensional por parte de las administradoras de pensiones."*

*12.10 "Controles que permitan determinar la temporalidad del subsidio al aporte en pensión de los diferentes grupos poblacionales, así como informar por escrito mínimo con dos (2) meses de anticipación a los beneficiarios del retiro por temporalidad del subsidio, garantizando el debido proceso".*

*12.12"Controles que permitan alertar por escrito al beneficiario del subsidio al aporte para pensión en el cuarto mes de mora consecutivo, el riesgo del retiro del programa por mora, así como informar por escrito mínimo con dos meses de anticipación, la fecha de retiro por edad o por semanas máximas de aporte de acuerdo con el grupo poblacional, dando cumplimiento siempre al debido proceso"*

*12.13 "Controles para que en el mes inmediatamente siguiente a que el beneficiario del subsidio al aporte para pensiónentre en causal de retiro por mora, sea suspendido mientras se surte el debido proceso para ser retirado del programa".*

| N° Obligación | Obligación | Producto | Cumplimiento |
|---|---|---|---|
| 12.11 | *Controles que permitan alertar a las administradoras de pensiones y al administrador fiduciario en el cuarto mes de mora consecutivo, el no cobro de subsidios ya sea por no pago por parte del afiliado o por no cobro al Fondo de Solidaridad Pensional por parte de las administradoras de pensiones* | Informe Auditoría Integral mes de abril de 2023, Capitulo producto N°5 componente gestión, operativo y Tecnológico<br>Anexo: Matriz de Obligaciones abril de 2023 | Cumplimiento razonable |
| *12.10* | *Controles que permitan determinar la temporalidad del subsidio al aporte en pensión de los diferentes grupos poblacionales, así como informar por escrito mínimo con dos (2) meses de anticipación a los beneficiarios del retiro por temporalidad del subsidio, garantizando el debido proceso* | Informe Auditoría Integral mes de abril de 2023, Capitulo producto N°5 componente gestión, operativo y Tecnológico<br>Anexo: Matriz de Obligaciones abril de 2023 | Cumplimiento razonable |
| *12.12* | *Controles que permitan alertar por escrito al beneficiario del subsidio al aporte para pensión en el cuarto mes de mora consecutivo, el riesgo del retiro del programa por mora, así como informar por escrito mínimo con dos meses de anticipación, la fecha de retiro por edad o por semanas máximas de aporte de acuerdo con el grupo poblacional, dando cumplimiento siempre al debido proceso* | Informe Auditoría Integral mes de abril de 2023, Capitulo producto N°5 componente gestión, operativo y Tecnológico<br>Anexo: Matriz de Obligaciones abril de 2023 | Cumplimiento razonable |
| *12.13* | *Controles para que en el mes inmediatamente siguiente a que el beneficiario del subsidio al aporte para pensiónentre en causal de retiro por mora, sea suspendido mientras se surte el debido proceso para ser retirado del programa* | Informe Auditoría Integral mes de abril de 2023, Capitulo producto N°5 componente gestión, operativo y Tecnológico<br>Anexo: Matriz de Obligaciones abril de 2023 | Cumplimiento razonable |

**Fuente: C-719 de 2022, Soportes Auditoria Integral abril de 2023.**

Seguimiento obligaciones relacionadas con la administración, gestión, mantenimiento y programación de nóminas y otros procesos operativos y de gestión y seguimiento periódico

| N° Obligación | Obligación | Producto | Cumplimiento |
|---|---|---|---|
| 4 | Realizar los pagos que determine el Ordenador del Gasto del Fondo y que se encuentren previstos en los contratos, atendiendo la prelación de pagos establecida y una vez se cumplan los requisitos que se señalen en el mismo. | Informe Auditoría Integral mes de abril de 2023, componente gestión, operativo y administrativo, certificación nóminas.<br><br>Matriz de Obligaciones abril de 2023 | Cumple razonablemente |
| 9 | Verificar de acuerdo con las instrucciones del Ministerio del Trabajo, que los recursos del Fondo de Solidaridad Pensional y Prestación Humanitaria Periódica para las víctimas del conflicto armado se destinen de acuerdo con | Informe Auditoría Integral mes de abril de 2023, componente | Cumple razonablemente |

| N° Obligación | Obligación | Producto | Cumplimiento |
|---|---|---|---|
| | lo señalado en la Ley 100 de 1993, la Ley 797 de 2003, el Decreto 1833 de 2016, artículo 164 de la Ley 1450 de 2011, artículo 215 de la Ley 1955 de 2019, y el Decreto 600 de 2017, y demás normas que adicionen, sustituyan, complementen o deroguen. | gestión, operativo y administrativo, certificación nóminas.<br><br>Matriz de Obligaciones abril de 2023 | |
| 3 | Cumplir eficientemente con las obligaciones de gestión, administrativas, financieras, de seguimiento e informes que permitan transferir oportunamente los subsidios otorgados a los beneficiarios de cada subcuenta y el establecimiento de controles adecuados para el giro de subsidios de acuerdo con los parámetros legales y/o cuando se presente solicitud por parte de la interventoría o del Ministerio. | Informe Auditoría Integral mes de abril de 2023, componente gestión, operativo y administrativo, certificación nóminas.<br><br>Matriz de Obligaciones abril de 2023 | Cumple razonablemente |
| 7 | Realizar los procesos de cruce mensual de la Base de Datos actualizada del Sistema de Información del Fondo de Solidaridad Pensional necesarios para la constatación del cumplimiento de requisitos conforme la normatividad vigente de los beneficiarios a los cuales se le vaya a girar subsidios, para lo cual deberá realizar la gestión administrativa y operativa de acceso a las Bases de Datos necesarias, públicas, privadas o mixtas. El proceso de validación, actualización y cargue de novedades se deberá realizar en forma automática en el sistema de información del Fondo de Solidaridad Pensional, por personal que cuente con la experiencia. | Informe Auditoría Integral mes de abril de 2023, componente gestión, operativo y administrativo, certificación nóminas.<br><br>Matriz de Obligaciones abril de 2023 | Cumple razonablemente |
| 2 | Presentar al MINISTERIO y al interventor del contrato, para su aprobación, dentro de los treinta días (30) calendarios siguientes al perfeccionamiento del Contrato de Encargo Fiduciario, un Plan de Trabajo para el desarrollo del contrato, el cual podrá ser modificado de acuerdo con las necesidades del MINISTERIO y cuyo contenido mínimo debe incluir: Nombre del Componente (Administrativo Financiero, Operativo, Jurídico, Tecnológico, etc.) Actividad, Obligación u obligaciones relacionadas, Producto Entregable, Unidad de producto, Periodicidad, Cantidad, Fecha Entrega y Área o funcionario Responsable. En todo caso, este plan deberá ser actualizado anualmente y entregado dentro de los treinta (30) días calendarios siguientes al inicio del año.. | Informe Auditoría Integral mes de abril de 2023.<br>Matriz de Obligaciones abril de 2023, Anexo Plan de trabajo Consorcio FSP 2022.<br>Plan de Trabajo con observaciones y concepto. | Cumple razonablemente |
| 10 | Implementar mecanismos de control y seguimiento que permitan garantizar que no se efectúen pagos, giros o transferencias en forma indebida y/o errada, o por causas no identificadas por el MINISTERIO, a personas que no cumplan los requisitos para ser beneficiarios de los programas a cargo del Fondo de Solidaridad o beneficiarios de la Prestación Humanitaria Periódica a Víctimas del Conflicto Armado. Adicionalmente, para el cumplimiento de esta obligación el Administrador Fiduciario debe realizar y presentar un análisis de riesgos para cada Programa y los procesos de pago asociados, el cual debe ser presentado a la firma Interventora para su respectiva validación dentro de los tres (3) meses siguientes al inicio del contrato | Informe Auditoría Integral mes de abril de 2023, componente gestión, operativo y administrativo, certificación nóminas.<br><br>Matriz de Obligaciones abril de 2023 | Cumple razonablemente |

| N° Obligación | Obligación | Producto | Cumplimiento |
|---|---|---|---|
| 12 | Implementar todos los mecanismos necesarios de control y seguimiento requeridos, que permitan garantizar la oportuna transferencia de recursos, el adecuado proceso de nómina, el pago de los subsidios y demás pagos con cargo al Fondo de Solidaridad Pensional. Para tal efecto deberá como mínimo tener en cuenta lo siguiente: | Informe Auditoría Integral mes de abril de 2023, componente gestión, operativo y administrativo, certificación nóminas.<br><br>Matriz de Obligaciones abril de 2023 | Cumple razonablemente |
| 1 | Afiliar a los beneficiarios de esta subcuenta, verificando que los mismos cumplan los requisitos exigidos para el efecto, y transferir el subsidio a través de las administradoras del Sistema General de Pensiones, conforme a las disposiciones legales vigentes | Informe Auditoría Integral mes de abril de 2023, componente gestión, operativo y administrativo, certificación nóminas.<br><br>Matriz de Obligaciones abril de 2023 | Cumple razonablemente |
| 6 | Establecer mecanismos idóneos para verificar que los recursos del Fondo se destinen a beneficiarios que cumplan las condiciones y requisitos para ser beneficiarios de los subsidios, conforme lo dispuesto en las normas que regulan el Fondo de Solidaridad Pensional. | Informe Auditoría Integral mes de abril de 2023, componente gestión, operativo y administrativo, certificación nóminas.<br><br>Matriz de Obligaciones abril de 2023 | Cumple razonablemente |
| 7 | Mantener actualizada la base de datos sobre cada uno de los beneficiarios con su número de documento de identidad y lugar de residencia, con la estructura y características que defina el MINISTERIO. | Informe Auditoría Integral mes de abril de 2023, componente gestión, operativo y administrativo, certificación nóminas.<br><br>Matriz de Obligaciones abril de 2023 | Cumple razonablemente |
| 9 | Realizar los procesos de cruce mensual de la Base de Datos actualizada del Sistema de Información del Fondo de Solidaridad Pensional, necesarios para la constatación del cumplimiento de requisitos, conforme la normatividad vigente, de los beneficiarios a los cuales se le vaya a girar subsidios, para lo cual deberá realizar la gestión administrativa y operativa de acceso a las Bases de Datos necesarias, públicas, privadas o mixtas | Informe Auditoría Integral mes de abril de 2023, componente gestión, operativo y administrativo, certificación nóminas.<br><br>Matriz de Obligaciones abril de 2023 | Cumple razonablemente |
| 3 | Establecer mecanismos idóneos para verificar que los recursos del Fondo se destinen a personas que cumplan las condiciones y requisitos para ser beneficiarios de los subsidios, conforme lo dispuesto en las normas que regulan el Fondo de Solidaridad Pensional. | Informe Auditoría Integral mes de abril de 2023, componente gestión, operativo y administrativo, certificación nóminas.<br><br>Matriz de Obligaciones abril de 2023 | Cumple razonablemente |

| N° Obligación | Obligación | Producto | Cumplimiento |
|---|---|---|---|
| 4 | Mantener actualizada la base de datos sobre cada uno de los beneficiarios con su número de documento de identidad y lugar de residencia, con la estructura y características que defina el MINISTERIO, | Informe Auditoría Integral mes de abril de 2023, componente gestión, operativo y administrativo, certificación nóminas.<br><br>Matriz de Obligaciones abril de 2023 | Cumple razonablemente |
| 5 | Realizar los procesos de cruce mensual de la Base de Datos actualizada del Sistema de Información del Fondo de Solidaridad Pensional necesarios para la constatación del cumplimiento de requisitos conforme la normatividad vigente de los beneficiarios a los cuales se le vaya a girar subsidios, para lo cual deberá realizar la gestión administrativa y operativa de acceso a las Bases de Datos necesarias, públicas, privadas o mixtas | Informe Auditoría Integral mes de abril de 2023, componente gestión, operativo y administrativo, certificación nóminas.<br><br>Matriz de Obligaciones abril de 2023 | Cumple razonablemente |
| 16 | Realizar el control periódico de supervivencias (controles de fallecidos) y efectuar el reporte correspondiente. | Informe Auditoría Integral mes de abril de 2023, componente gestión, operativo y administrativo, certificación nóminas.<br><br>Matriz de Obligaciones abril de 2023 | Cumple razonablemente |
| 5 | Suministrar dentro de los términos establecidos y plazos previstos a la Interventoría y Auditoría del contrato del Fondo que el Ministerio defina, la información que cada uno requiera para desarrollar su labor, presentar los informes que éstas le exijan de acuerdo con las actividades y prestar el apoyo necesario para el cumplimiento de su función de evaluación y control del encargo fiduciario. Así mismo, elaborar los planes de mejoramiento tendientes a subsanar observaciones encontradas por la Interventoría y, Auditoría o entes de control, reportando periódicamente al Ministerio los avances logrados | Informe Auditoría Integral mes de abril de 2023.<br>Componente gestión, operativo y administrativo, Requerimientos.<br>Informe de gestión abril de 2023<br><br>Matriz de Obligaciones abril de 2023 | Cumple razonablemente. |
| 1 y 11 | Obligación N° 1. Presentar a los organismos de control los informes que éstos le exijan de acuerdo con sus competencias y prestar el apoyo necesario para el cumplimiento de sus funciones. Así mismo, elaborar los planes que señalen las acciones tendientes a subsanar observaciones encontradas por los entes de control, reportando periódicamente al Ministerio y a dichos organismos los avances logrados.<br><br>Rendir la información y las cuentas que le requiera el Ministerio, o quien haga sus veces o la Superintendencia Financiera de Colombia y demás entes de control. | Informe Auditoría Integral mes de abril de 2023, Capitulo producto N°5 componente gestión, operativo. Se realizó seguimiento y verificación de información con destino al Ministerio del Trabajo y Contraloría General de la Republica, relacionada con la nómina de PHP-<br>Anexo: Matriz de Obligaciones abril de 2023 | Cumple razonablemente |

**Fuente: C-719 de 2022, C-720 de 2022- Soportes Administrador Fiduciario**

**CONCLUSION(ES)**

- En general se puede evidenciar que Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 cumple razonablemente con la administración y programación de las nóminas y demás obligaciones objeto de seguimiento por parte de esta Interventoría. Las obligaciones presentadas en el anterior resumen, son de permanente seguimiento operativo.

- Para el mes de abril de 2023, esta Interventoría en cumplimiento de sus obligaciones, adelantó auditoria en relación con los controles adoptados por el Administrador Fiduciario relacionados con temporalidad y morosidad.

- Los procesos, procedimientos y métodos aplicados por el administrador fiduciario, son adecuados y permiten mitigar algunos riesgos al momento de programar las nóminas. El proceso se realiza durante el mes, previa ejecución de la nómina.

- El detalle de las obligaciones y porcentaje de cumplimiento del mes y/o acumulado durante la ejecución del contrato, se anexa al presente informe como un producto adicional. Se incluyen las evidencias que sobre cada tema se hayan originado.

- En relación con la conclusión anterior, esta Interventoría deja constancia que se recibe directriz del Ministerio del Trabajo, relacionada con la matriz que soporta el seguimiento de obligaciones y pago de comisiones fiduciarias, la cual es modificada cinco meses después de avance del contrato, siendo reducida en su contexto y limita mayor amplitud en los seguimientos. Se genera un reproceso de ajuste que contempla desde el mes de febrero de 2023.

### 5.2.4 SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE OBLIGACIONES DEL COMPONENTE DE TECNOLOGICO.

A continuación, se muestran las obligaciones asignadas al componente tecnológico que durante el periodo reportado tuvieron seguimiento por parte de la interventoría:

| NUMERAL CLÁUSULA | OBLIGACIÓN | ACTIVIDADES DE LA OBLIGACIÓN DEL PERIODO EVALUADO | CUMPLIMIENTO DE LA OBLIGACION |
|---|---|---|---|
| **OBLIGACIONES ESPECIFICAS DEL CONTRATISTA** | | | |
| **6** | Cumplir como mínimo con lo indicado en el Anexo Tecnológico que hace parte integral del contrato. | Para el periodo se han verificado cuatro (4) nuevos items como son 8, 11, 12 y 14 para un total de catorce (14) del total de los 27 items que comprenden el anexo tecnológico, lo que permite establecer que a corte de marzo 2023 se tiene cumplimiento del 51,85% del 100% que estaría incrementando cada mes con la verificación de los demás items.<br>Nota: Tres (3) Items son de cumplimiento al final del contrato en el 2026. | Cumple |

| NUMERAL CLÁUSULA | OBLIGACIÓN | ACTIVIDADES DE LA OBLIGACIÓN DEL PERIODO EVALUADO | CUMPLIMIENTO DE LA OBLIGACION |
|---|---|---|---|
| **OBLIGACIONES ESPECIFICAS DEL CONTRATISTA** | | | |
| **7** | Realizar los procesos de cruce mensual de la Base de Datos actualizada del Sistema de Información del Fondo de Solidaridad Pensional necesarios para la constatación del cumplimiento de requisitos conforme la normatividad vigente de los beneficiarios a los cuales se le vaya a girar subsidios, para lo cual deberá realizar la gestión administrativa y operativa de acceso a las Bases de Datos necesarias, públicas, privadas o mixtas. El proceso de validación, actualización y cargue de novedades se deberá realizar en forma automática en el sistema de información del Fondo de Solidaridad Pensional, por personal que cuente con la experiencia. | En el mes de abril de 2023, se emitieron certificaciones de las siguientes nóminas:<br>01. Nómina PSAP enero 2023<br>02. Nómina PHP abril de 2023<br>03. Comisiones diciembre 2022<br>04. Comisiones febrero 2023<br>05. Nómina EMC-EMS marzo-abril 2023<br>06. Revisión Devolución recursos<br>07. Nómina Compensación NR411 2023<br>08. Liberación Recursos PSAP nov-dic 2022<br>09. Nómina Tutelas NR412 2023<br>10. Nómina Tutelas NR413 2023<br>Mediante la certificación de las nóminas se pudo verificar el cumplimiento de la obligación según plan de trabajo y las actividades adelantadas para reconocer los subsidios a personas que cumplen con los requisitos.<br>Mediante el informe de gestión mensual suministrador por el Administrador Fiduciario se verifica la aplicación de novedades y bases utilizadas. | Cumple |
| **8** | Plan de seguridad informática tomando como mínimo la norma ISO 27001; a pesar de no ser obligatoria la implementación de todos los controles enumerados en dicho anexo, el administrador fiduciario deberá argumentar sólidamente la no aplicabilidad de los controles no implementados para revisión de la firma interventora y aprobación del Ministerio. | • El Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 con radicado No. 202300350-EN-000 del 16 de enero de 2023, hace entrega del documento Plan de Seguridad de la Información.<br>• La Interventoría verifica el documento y no puede aprobarlo, toda vez que se encuentran inconsistencias; se realiza un requerimiento de ajuste el día 3 de abril por parte de la Interventoría con N° Radicado C-720-MTO-027.<br>• El consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 mediante oficio No. EN -202304125-EN-000 del 27 de abril, realizo entrega de un nuevo documento con los ajustes de logo y con las aclaraciones pertinentes de lo que se le había solicitado; en esta nueva entrega se anexa el documento “Controles ISO 27001_20042023.pdf” el cual hace parte del Plan de seguridad de la Información. | Cumple |
| **10** | Publicar mensualmente toda la información relativa al Fondo de Solidaridad Pensional de acuerdo con el nivel de retención y características que defina el Ministerio del Trabajo. | Para el mes de abril de 2023, El Administrador Fiduciario mediante oficio con radicado EN - 202304172-EN-000, fechado 02 de mayo de 2023 y su anexo archivo Excel “Bitácora Pagina Web”, refleja los movimientos aplicados en relación con publicaciones, actualizaciones, desactualizaciones y demás actividades relacionadas con la información inherente a los programas de las subcuentas de subsistencia y solidaridad. De lo anterior se indica lo siguiente:<br>• Se evidencia información actualizada del Manual Operativo EMC y EMS.<br>• Fechas de pago de nómina EMC y EMS. | Cumple |

| NUMERAL CLÁUSULA | OBLIGACIÓN | ACTIVIDADES DE LA OBLIGACIÓN DEL PERIODO EVALUADO | CUMPLIMIENTO DE LA OBLIGACION |
|---|---|---|---|
| **OBLIGACIONES ESPECIFICAS DEL CONTRATISTA** | | | |
| **11** | Acceso de todas las personas para que pueda ser consultada | En el mes de abril de 2023, se verifica la obligación mediante el ingreso a la página ttps://www.fondodesolidaridadpensional.gov.co, evidenciando su disponibilidad para todas las personas para ser consultada y de fácil acceso.<br>De acuerdo con los documentos "Analytics Todos los datos de sitios web Resumen de velocidad del sitio 20230401-20230430", se evidencia una estadística de 73.129 visitas en el mes de abril de 2023. | Cumple |
| **12** | Actualización mensual o cada vez que se requiera con información normativa y procedimental, de resultados y de estadísticas; en los plazos previstos por el Ministerio. | Para el mes de abril de 2023, El Administrador Fiduciario mediante oficio con radicado EN - 202304172-EN-000, fechado 02 de mayo de 2023 y su anexo archivo Excel "Bitácora Pagina Web", refleja los movimientos aplicados en relación con publicaciones, actualizaciones, desactualizaciones y demás actividades relacionadas con la información inherente a los programas de las subcuentas de subsistencia y solidaridad. De lo anterior se indica lo siguiente:<br>• Se evidencia información actualizada del Manual Operativo EMC y EMS.<br>• Fechas de pago de nómina EMC y EMS. | Cumple |
| **15** | Generación de estadísticas de acceso al portal web. | De acuerdo con el anexo 21 del informe de gestión del mes de abril de 2023, radicado por Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022, mediante e-mail de fecha 15 de mayo de 2023,se presenta las estadísticas del portal PSAP para el mes del reporte:<br>• Se evidencia 1 818 total de transacciones para el mes de abril 2023 reportada a través del portal por los beneficiarios y potenciales beneficiarios, en donde por solicitud de vinculación al programa corresponden 1.506 con el 83%, de las cuales se concentra un porcentaje importante en la regional centro con 502 equivalentes al 33%.<br>• Los rechazos y aceptaciones de solicitudes de afiliaciones, muestran porcentajes similares, siendo del 41 y 4% por ciento respectivamente, tendencia que se mantiene. | Cumple |
| **21** | Crear, actualizar y garantizar una herramienta de software para la Generación de Reportes de acuerdo con la estructura de la base de datos del FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL. | De acuerdo con la solicitud realizada por la Interventoría con No. Radicado C-720-MTO-031, se hace requerimiento respecto a la generación de reportes, el Consorcio da respuesta mediante oficio con radicado No. EN -202304171-EN-000 del 28 de abril de 2023, donde se informa a la interventoría que la herramienta utilizada para generar reportes es Interactive SQL utilidad cliente que incluye el software de gestión de base de datos Adaptive Server de SAP Sybase (Motor de la base de datos del Fondo de Solidaridad Pensional). | Cumple |

| NUMERAL CLÁUSULA | OBLIGACIÓN | ACTIVIDADES DE LA OBLIGACIÓN DEL PERIODO EVALUADO | CUMPLIMIENTO DE LA OBLIGACION |
|---|---|---|---|
| **OBLIGACIONES ESPECIFICAS DEL CONTRATISTA** | | | |
| **22** | Garantizar el suministro de Impresoras láser, de códigos de barras, u otras necesarias para el cumplimiento de todas las actividades relacionadas con el FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL, para dotar todos los puntos de atención al ciudadano que se presenten en la propuesta. | Solicitud realizada por la Interventoría con No. Radicado C-720-MTO-032, donde se requiere hacer entrega del informe de la relación de Impresoras láser, de código de barras u otras asignadas a los puntos de atención al ciudadano; el consorcio da respuesta con el radicado No. EN -202304170-EN-000 del 28 de abril de 2023; donde entrega una lista y se puede observar que cada uno de los tres (3) puntos de atención tiene asignadas de a dos (2) impresora, una de ellas laser para el cumplimiento de las actividades. Con la visita realizada al punto de atención de la ciudad de Bogotá, se pudo constatar que la impresora en la lista efectivamente HP LaserJet M630 fue asignada y se encuentra en uso en el punto de atención mencionado. | Cumple |
| **OBLIGACIONES CON EL MINISTERIO DEL TRABAJO Y/O FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL** | | | |
| **15,1** | Un contact center de servicio al ciudadano con capacidad instalada que permita realizar monitoreo y seguimiento histórico al mismo y que incluya líneas de atención gratuita para acceso nacional, con capacidad instalada mínima para 10.000 llamadas mensuales; | En el mes de abril de 2023, se realiza solicitud por la Interventoría con No. Radicado C-720-MTO-030, donde se requiere las estadísticas originadas mediante la actividad a través del Contac Center durante el trimestre enero a marzo; el consorcio con el radicado No. EN -202304112-EN-000 del 27 de abril de 2023, hace entrega de la presentación y cuadro de mando interventor con los resultados del primer trimestre junto con el informe Call Center por mes, encontrando que el Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 cumple con tener contratado un contact center de servicio al ciudadano que cumple con presentar el resultado del monitoreo y seguimiento de las estadísticas mensuales. Y que para el trimestre se recibieron un total de 41.778 llamadas a nivel nacional a través de la línea (571) 650 2037 para ser atendidas por un asesor; igualmente, el Contac Center maneja la línea nacional (571) 650 2037 para las llamadas, la cual incluye tres (3) canales de IVR (Respuesta de voz interactiva). | Cumple |
| **15,2** | Página Web | Para el mes de abril de 2023, El Administrador Fiduciario mediante oficio con radicado 202304172-EN-000, fechado 02 de mayo de 2023 y su anexo archivo Excel “Bitácora Pagina Web”, refleja los movimientos aplicados en relación con publicaciones, actualizaciones y demás actividades relacionadas con la información inherente a los programas de las subcuentas de subsistencia y solidaridad. | Cumple |
| **15,1** | La operación relacionada, con proceso de afiliación y manejos de consulta y novedades serán ejecutadas a través de los aplicativos web desarrollados para el funcionamiento y operación del Fondo de Solidaridad Pensional. | Se verificó el informe de gestión del Administrador Fiduciario del mes de marzo de 2023, respecto a la actividad en el portal transaccional mediante el anexo 21, evidenciando cumplimiento razonable de la obligación. En el reporte del mes de abril de2023 se reportaron 1.818 solicitudes a través del portal transaccional, en donde por solicitud de vinculación al programa corresponden el 83%, de las cuales se concentra un porcentaje importante en la regional centro con 502 equivalentes al 33%. Igualmente, durante la visita al punto de atención dispuesto por el Administrador Fiduciario, se pudo verificar el cumplimiento de la obligación mediante las aclaraciones y explicaciones realizadas por los | Cumple |

| NUMERAL CLÁUSULA | OBLIGACIÓN | ACTIVIDADES DE LA OBLIGACIÓN DEL PERIODO EVALUADO | CUMPLIMIENTO DE LA OBLIGACION |
|---|---|---|---|
| **OBLIGACIONES ESPECIFICAS DEL CONTRATISTA** | | | |
| | | funcionarios del operador; donde informan que el portal es el medio para el reporte de novedades y de afiliación. | |
| **OBLIGACIONES SOPORTE TECNOLÓGICO Y SISTEMAS DE INFORMACIÓN** | | | |
| **2** | Adelantar y cumplir la totalidad de los requerimientos y definiciones contenidas en el Anexo Tecnológico establecido; que hace parte integral del contrato | Para el periodo se han verificado cuatro (4) nuevos items como son 8, 11, 12 y 14 para un total de catorce (14) del total de los 27 items que comprenden el anexo tecnológico, lo que permite establecer que a corte de marzo 2023 se tiene cumplimiento del 51,85% del 100% que estaría incrementando cada mes con la verificación de los demás items.<br>Nota: Tres (3) Items son de cumplimiento al final del contrato en el 2026. | Cumple |
| **4** | Presentar cuatrimestralmente al Interventor del Contrato en medio digital o magnético de acuerdo con las especificaciones que se acuerde entre las partes, un informe relacionado con los sistemas de información, plataforma tecnológica y de comunicaciones del Fondo. El informe cuatrimestral debe ser presentado dentro de los primeros ocho (8) días hábiles del mes siguiente al cuatrimestre reportado. | El consorcio mediante oficio EN -202304219-EN-000 Bogotá D.C. 3 de mayo de 2023 entrega copia del Informe cuatrimestral, para el periodo comprendido entre diciembre de 2022 a marzo de 2023.Dentro de las conclusiones del informe podemos mencionar que:<br>- La oficina de Tecnología presenta un informe que abarca en gran parte y de forma general los ítems que existen contractualmente para el componente, informando las novedades en el cuatrimestre reportado.<br>- Como es el primer informe de gestión tecnológica, el Consorcio hace referencia de la infraestructura de comunicaciones, hardware y software y los ajustes que se requirieron para ajustarlos al nuevo encargo fiduciario.<br>- Se destaca el informe en lo que corresponde a seguridad de la información, ya que detalla las actividades realizadas, tendientes a disminuir los riesgos en las operaciones del Encargo fiduciario.<br>- El Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 cumplió con la entrega del informe de gestión; sin embargo, se recomienda que se cumpla con los tiempos establecidos contractualmente para la entrega de la copia a la interventoría | Cumple |

| NUMERAL CLÁUSULA | OBLIGACIÓN | ACTIVIDADES DE LA OBLIGACIÓN DEL PERIODO EVALUADO | CUMPLIMIENTO DE LA OBLIGACION |
|---|---|---|---|
| **OBLIGACIONES ESPECIFICAS DEL CONTRATISTA** | | | |
| **5** | Poner a disposición del MINISTERIO y de la Auditoria e Interventoría contratada, de manera oportuna la información, bases de datos, software, recursos humanos, recurso logístico, procedimientos y documentación que requiera la entidad para el control seguimiento y auditoría del Sistema de Información del Fondo de Solidaridad Pensional. | Para el mes de abril de 2023, se realizaron nueve (9) requerimiento de parte del componente tecnológico, de los cuales ocho ((9 han recibido respuesta con documentación técnica actualizada, información de usuarios, impresoras, disponibilidad del sistema de información, estadísticas del call center; entre otros, quedando al pendiente la respuesta al requerimiento de desarrollos, ajustes y/o mantenimientos y manual de imagen institucional. | Cumplió Parcialmente |
| **10** | Establecer e implementar controles que garanticen la integridad y calidad de la información que reposa en el sistema de información y demás aplicativos requeridos para la operación del Fondo de Solidaridad Pensiona | Obligación verificada en el mes de enero de 2023. No obstante para el mes de febrero de 2023 y durante la ejecución del contrato, se adelanta seguimiento a la calidad de la información contenida en las bases de datos y aplicativos, mediante:<br>Verificación de los reportes que se generan y presentan a la firma en diferentes procesos, especialmente programación de las nóminas.<br>Durante el mes de abril de 2023, y los demás meses, se verifica mediante el informe de gestión que elabora el Administrador Fiduciario, la actividad de bloqueos que son aplicados pre y post nómina, evento que se verifica igualmente en las obligaciones relacionadas con controles. Se incluye informe de controles de temporalidad y morosidad y sobre los cuales se aplican las suspensiones respectivas, una vez se surte el debido proceso para bloquear, suspender o retirar un beneficiario. | Cumple |
| **12** | Realizar el mantenimiento, actualización, administración, operación y ajuste al sistema de información del Fondo de Solidaridad Pensional y actualizar la información técnica respectiva, de tal forma que se ajuste a las nuevas necesidades o lineamientos que defina el Ministerio y a la normatividad vigente y cambios normativos durante el periodo de duración del contrato. | La Interventoría /Auditoria realiza el día 26 de abril de 2023 la solicitud con No. Radicado C-720-MTO-033, donde se requirió: a) Lista de requerimientos establecidos en reunión con lideres de las áreas misionales a realizarse según plan de sistemas de información en enero de 2023, b) Informe de los requerimientos, mantenimientos y/o desarrollos realizados durante los meses de diciembre 2022 a marzo 2023 de los diferentes módulos del sistema de información; bien sea, por requerimiento de los usuarios, por incidencias, solicitudes del Ministerios de Trabajo, entre otros, c) Evidencia de las pruebas realizadas para garantizar la calidad de desarrollo solicitado, en caso de que aplique y d) Copia del Manual de Imagen del Ministerio del Trabajo y a la fecha no se ha recibido respuesta ni parcial ni total del requerimiento.<br>El consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 mediante oficio No. EN -202304125-EN-000 del 27 de abril, realizo entrega de un nuevo documento con los ajustes de logo y con las aclaraciones pertinentes de lo que se le había solicitado; en esta nueva entrega se anexa el documento “Controles ISO 27001_20042023.pdf” el cual hace parte del Plan de seguridad de la Información. | No Cumplió |

| NUMERAL CLÁUSULA | OBLIGACIÓN | ACTIVIDADES DE LA OBLIGACIÓN DEL PERIODO EVALUADO | CUMPLIMIENTO DE LA OBLIGACION |
|---|---|---|---|
| OBLIGACIONES ESPECIFICAS DEL CONTRATISTA | | | |
| 13 | Cumplir con la totalidad de las obligaciones contenidas en el anexo tecnológico, y sus modificaciones si las hubiere | Para el periodo se han verificado cuatro (4) nuevos items como son 8, 11, 12 y 14 para un total de catorce (14) del total de los 27 items que comprenden el anexo tecnológico, lo que permite establecer que a corte de marzo 2023 se tiene cumplimiento del 51,85% del 100% que estaría incrementando cada mes con la verificación de los demás items.<br>Nota: Tres (3) Items son de cumplimiento al final del contrato en el 2026. | Cumple |

**CONCLUSION(ES)**

- Se puede evidenciar que el Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 cumple las obligaciones objeto de seguimiento por parte de esta Interventoría.

### 5.2.5 SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE OBLIGACIONES DEL COMPONENTE JURIDICO.

El encargo fiduciario 719 de 2022 ha cumplido con las obligaciones referentes al manejo de la información jurídica como son Acciones de Tutela, Procesos Judiciales, Derecho de Petición, Requerimientos de Despachos Judiciales, y de Entes Control, como lo muestra en su informe mensual correspondiente al mes de abril de 2023.

### 5.3 (PRODUCTO 9.3) CERTIFICACIÓN MENSUAL DE PROCEDENCIA TÉCNICA FINANCIERA Y PRESUPUESTAL COMISIÓN FIDUCARIA.

Al cierre del mes de abril de 2023, Consorcio Audintegral FSP, presenta el siguiente estado de gestión relacionado con las Comisiones Fiduciarias del Administrador Fiduciario:

**Comisiones Fiduciarias diciembre de 2022**

**Valor Certificado:** $545.964.976

**Estado**: Certificado

**Observación**: La firma Interventora emitió la certificación respectiva, una vez elevadas las consultas relacionadas con el pago proporcional desde el 7 de diciembre fecha en la cual fue firmada el acta de inicio de actividades.

**Comisiones Fiduciarias febrero de 2023**

**Valor Vigencia 2023:** $782.137.665,41

**Estado**: Certificado.

**Observación**: Se emitió la certificación una vez firmada la matriz de obligaciones por las partes y entregado el certificado de aportes parafiscales. Los demás requisitos fueron previamente verificados.

**COMISIONES CERTIFICADAS POR CONSORCIO AUDINTEGRAL FSP CORTE MES DE ABRIL DE 2023**

| Periodo Objeto Pago Comisión Fiduciaria | Vr Certificado | Observaciones |
|---|---|---|
| dic-22 | 545.964.976,00 | Se reconoce valor proporcional |
| ene-23 | 782.137.665,41 | Oficios separados por Subcuentas y PHP |
| feb-23 | 782.137.665,41 | Se expide oficio unificado Subcuentas Solidaridad, Subsistencia y PHP. |
| **Total Certificado** | **2.110.240.306,82** | |

**Fuente: Certificaciones emitidas C-719 de 2022**

**CONCLUSION(ES)**

- En el periodo reportado, se dio curso de certificación a las comisiones de diciembre de 2022.
- Para la expedición de las comisiones fiduciarias, Consorcio Audintegral FSP verifico el debido cumplimiento de los requisitos, siendo razonable para el reconocimiento económico mensual.
- Por solicitud del Ministerio del Trabajo, en el mes de abril, se expide la certificación de Comisiones Fiduciarias febrero de 2023, mediante un único oficio con consecutivo C-720-MTO-042, incluyendo reconocimiento de Solidaridad y Subsistencia y PHP.
- Esta Interventoría deja constancia que, el contrato C-719 de 2022 en su cláusula cuarta, muestra un valor entero a pagar por Comisión Fiduciaria de $782.137.665. En el cuadro de distribución por vigencias para el 2023, el valor a facturar calculado por mes, muestra un valor con decimal de $782.137.665,41, el cual según sumatoria de las facturas emitidas y que soportan el pago es consistente.

## 5.4 (PRODUCTO 9.4) CERTIFICACIÓN MENSUAL DE PROCEDENCIA TÉCNICA FINANCIERA Y PRESUPUESTAL NÓMINAS Y CUENTAS DE COBRO PRESENTADAS POR EL CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD 2022 MES DE ENERO DE 2023.

Durante el mes de abril de 2023, Consorcio Audintegral FSP, dio cumplimiento al producto 9.4 y la(s) obligación(es) contractual(es) N°7 y 8, mediante la expedición de las certificaciones de procedencia técnica, financiera y presupuestal, dentro de los términos de tiempo contractuales y que fueron presentadas por Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022, de acuerdo con el siguiente cuadro:

**DETALLE NÓMINAS CERTIFICADAS ABRIL DE 2023**

| Concepto Certificación y N° Radicado | Fecha Recibida en Interventoría | Fecha Certificación y Radicación | Días Utilizados para emitir Certificación | Valor Certificado | Calculo Indicador-Tiempos de certificación 5. | N° Beneficiarios Certificados | N° Subsidios Certificados |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nómina mensual PSAP enero 2023. Radicado Recibido: 202303203-EN-002, fechado 03-04-2023, recibido por Interventoría 04-04-2023 | 04/04/2023 | 11/04/2023 | 3 | 14.337.516.480 | 60 | 102.953 | 102.953 |
| Nómina mensual PHP abril 2023. Radicado Recibido:202303700-EN-000, fechado 17-04-2023, recibido por Interventoría 17-04-2023 | 17/04/2023 | 17/04/2023 | 1 | 293.393.333 | 20 | 248 | 255 |
| Comisiones Fiduciarias PHP diciembre de 2023 Radicado N° 202300908-EN-002 fechado 05 de abril de 2023 | 05/04/2023 | 10/04/2023 | 4 | 1.104.998 | 80 | | |
| Comisiones Fiduciarias Subcuenta Solidaridad diciembre de 2023 Radicado N° 202300908-EN-002 fechado 05 de abril de 2023 | 05/04/2023 | 10/04/2023 | 4 | 544.859.978 | 80 | | |
| Comisiones Fiduciarias Subcuenta Solidaridad y PHP febrero de 2023 Radicado(s) N° 202303429-EN-000 y 202303429-EN-001, fechado(s) 30 de | 25/04/2023 | 26/04/2023 | 2 | 782.137.665 | 40 | | |

| Concepto Certificación y N° Radicado | Fecha Recibida en Interventoría | Fecha Certificación y Radicación | Días Utilizados para emitir Certificación | Valor Certificado | Calculo Indicador- Tiempos de certificación 5. | N° Beneficiarios Certificados | N° Subsidios Certificados |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| marzo de 2023, recibido por Interventoría 03 de abril de 2023. | | | | | | | |
| Nómina mensual EMC-EMS marzo -abril 2023. Radicado Alcance:202303649-EN-002, 23, recibido por Interventoría 19-04-2023 | 19/04/2023 | 20/04/2023 | 2 | 1.044.064.000 | 40 | 5.812 | 11.867 |
| Nómina Compensación NR 411 Radicado 202302933-EN-002, recibido por Interventoría 21-04-2023 | 21/04/2023 | 26/04/2023 | 4 | 167.421.299 | 80 | 1.068 | 1.978 |
| Liberación recursos PSAP nov-dic 2022 Radicado: 202301436-EN-006, recibido 25 de abril de 2023 | 25/04/2023 | 28/04/2023 | 4 | 91.968.000 | 80 | | |
| Nómina Tutelas Reprocesos 412 PSAP Radicado: 202303104-EN-002, recibido 24/04/2023 | 24/04/2023 | 27/04/2023 | 4 | 21.020.402 | 80 | 9 | 372 |
| Nómina Tutelas Reprocesos 413 PSAP Radicado: 202303605-EN-002, recibido 27/04/2023 | 27/04/2023 | 02/05/2023 | 4 | 673.458 | 80 | 2 | 16 |
| | | | **32** | **17.284.159.613** | | **110.092** | **117.441** |

**Fuente: Solicitudes Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022- Certificaciones Interventoría abril de 2023**

Con base en el anterior cuadro, el resumen de la actividad durante el mes de abril fue:

| Concepto | Datos |
|---|---|
| **Nóminas Certificadas** | 10 |
| **Total Beneficiarios Certificados** | 110.092 |
| **Total Subsidios Certificados** | 117.441 |
| **Valor Total $ Certificados** | 17.284.159.613 |

**Fuente: Solicitudes Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022- Certificaciones Interventoría abril de 2023- Indicador de Gestión Interventoría**

Al cierre del mes de abril de 2023, el acumulado de cuentas gestionadas por Consorcio Audintegral FSP es el siguiente:

| Concepto | Datos |
|---|---|
| **Nóminas Certificadas** | 38 |
| **Total Beneficiarios Certificados** | 582.516 |
| **Total Subsidios Certificados** | 600.361 |
| Valor Total $ Certificados | 82.749.795.162 |

**Fuente: Indicador de Gestión Interventoría**

**ACLARATORIA INFORME CERTIFICACIONES MARZO 2023**

Se presenta cuadro resumen ajustado de certificaciones emitidas en el mes de marzo de 2023, incluyendo la certificación de unas comisiones que no hicieron parte del reporte anterior por valor de $780.415.709,58 y se incluye en el consolidado de abril:

| Concepto | Datos |
|---|---|
| **Nóminas Certificadas** | 9 |
| **Total Beneficiarios Certificados** | 125.745 |
| **Total Subsidios Certificados** | 133.451 |
| **Valor Total $ Certificados** | 21.512.256.498 |

Respecto al proceso de certificación de cuentas presentadas por Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional durante el mes de abril de 2023, se resaltan los siguientes aspectos:

- Esta Interventoría cumplió con la obligación mediante los tiempos de respuesta a las solicitudes de certificación radicadas por parte de Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022, correspondiendo contractualmente a 5 días hábiles. El valor certificado $17.284.159.613.

- En el mes de abril de 2023, se dio curso a la certificación de las comisiones fiduciarias del mes de diciembre de 2022, por valor de $545.964.976, correspondientes a un rubro proporcional calculado desde la firma del acta de inicio a partir del 7 de diciembre de 2022. Lo anterior, una vez surtidos los tramites de revisión y concepto de las partes incluido el Ministerio del Trabajo.

- En el mismo periodo, se expide certificación de las comisiones fiduciarias del mes de febrero de 2023, una vez se obtuvo por parte del Administrador Fiduciario la totalidad de requisitos para el reconocimiento.

- En el informe de abril, se incluye cuadro de ajuste a la gestión de certificaciones del mes de marzo de 2023.

**CONCLUSIÓN(ES)**

- Consorcio Audintegral FSP da cumplimiento al producto y las obligaciones relacionadas con la certificación de las nóminas y demás cuentas presentadas por Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional.

- En general y para emitir la certificación, se evidenció cumplimiento razonable por parte del administrador fiduciario respecto a los procesos, procedimientos, métodos utilizados para programar las nóminas y demás cuentas.

- Se emitieron certificaciones relacionadas con las Comisiones Fiduciarias de diciembre de 2022 y mes de febrero de 2023.

## 5.5 (PRODUCTO 9.5) DIAGNOSTICO CONTROLES A LOS PAGOS APLICADOS POR EL ADMINISTRADOR FIDUCIARIO.

Para dar cumplimiento a la obligación del producto 9.5 del C-720 de 2022, Consorcio Audintegral FSP, presentó en los meses diciembre de 2022 y enero de 2023, un diagnóstico sobre controles y mecanismos implementados por el Administrador Fiduciario, para efectos de garantizar la adecuada administración de los recursos del Fondo de Solidaridad Pensional, reconociendo los subsidios a beneficiarios que cumplen con los requisitos, además de conceptuar en relación con las fuentes dispuestas por el Administrador Fiduciario para el cumplimiento del contrato. Así mismo, desde el mes de enero de 2023, se iniciaron las auditorias sobre los controles de programación y pagos implementados por el operador evidenciando razonabilidad para efectos de mitigar riesgos. De lo anterior, se presentan informes generados en los meses de enero, febrero y marzo de 2023.
Para efectos de continuar con este seguimiento, Consorcio Audintegral FSP, adelantará las siguientes actividades durante el desarrollo del contrato:

- Esta interventoría proyecta verificar en diferentes fases, los controles implementados para cada uno de los componentes, cuyo resultado se incluirá en los informes de Auditoria.

- Verificar, evaluar y conceptuar sobre la matriz de riesgos. Se solicitará al Administrador Fiduciario, una presentación de la matriz de riesgos, a efectos de aclarar las inquietudes que por parte de la firma Interventora se puedan presentar y obtener mayor información sobre el nuevo enfoque sobre el cual se ha elaborado dicha matriz.

- Una vez terminada la fase de actualización de manuales de procedimientos por parte del Administrador Fiduciario, se adelantaran las auditorias respectivas, para efectos de verificar el cumplimiento de los mismos para todos los componentes del contrato.

- Continuar monitoreando los controles, procedimientos y fuentes utilizados por el operador, mediante los procesos relacionados con las certificaciones de las nóminas, tanto de PSAP como de EX madres.

Al corte del mes de abril de 2023, no se evidenció materialización de algún riesgo que afecte la operación y los recursos del Fondo de Solidaridad Pensional.

## 5.6 (PRODUCTO 9.6) INFORMES EJECUTIVOS MENSUALES DE INTERVENTORÍA DIRIGIDOS AL COMITÉ FINANCIERO Y COORDINADOR DEL FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL

El consorcio Auditoria Integral FSP, ha dado cumplimiento con la entrega del producto 9.6 durante la ejecución del contrato C-720 de 2022, mediante la radicación de informes ejecutivos mensuales, en los cuales se resumen los aspectos y hechos relevantes de cada periodo y que son debidamente desarrollados en el informe principal de Auditoria e Interventoría. El producto ha sido radicado al equipo Supervisor, adjunto con los demás soportes.

## 5.7 PRODUCTO (9.7) INFORME MENSUAL DE MATERIALIZACIÓN DE RIESGOS Y PLANES DE ACCIÓN ADOPTADOS DE PARTE DEL ADMINISTRADOR FIDUCIARIO.

Durante el mes de abril de 2023, no se presentaron situaciones que originaran materialización de algún riesgo para ninguno de los componentes, en cumplimiento del objeto contractual del C-719 de 2021, de Encargo Fiduciario.

Así mismo, y de acuerdo con lo indicado anteriormente, no se ha requerido o suscrito ningún plan de acción con el Administrador Fiduciario a fin de mitigar algún tipo de riesgos que se haya materializado durante el periodo reportado. No obstante, durante el desarrollo contractual, se adelantaran las actividades de seguimiento en cada componente a fin de identificar situaciones o riesgos que afecten la ejecución del contrato como el manejo de los recursos del FSP.

De las actividades adelantadas relacionadas con el producto, se indican las siguientes:

- Se realizó seguimiento a las obligaciones contractuales del C-719 de 2022 para todos los componentes.

- Se adelantaron actividades de Auditoría Integral, sobre controles relacionados con temporalidad y morosidad, cuyo informe se muestra en el presente informe.

- Se evalúa el informe de gestión de abril de 2023 presentado por el Administrador Fiduciario, sin evidenciar situaciones particulares o que hayan generado alertas.

- Se adelantan actividades de requerimientos de información y entrega de productos, a fin realizar los seguimientos a la ejecución contractual.

De lo anterior, para el mes de abril de 2023 se puede indicar que:

- Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022 cumplió razonablemente con la ejecución del contrato.

- No se evidenciaron riesgos materializados en la administración de los recursos del Fondo de Solidaridad Pensional.

- No se definieron planes de acciones objeto de seguimiento, dado que no se materializaron o identificaron riesgos que afectaran la operación.

- Se solicitará una presentación formal al Administrador Fiduciario de la matriz de riesgos dado el nuevo enfoque con el cual se elaboró el producto.

## CAPITULO VI- ANEXOS

Anexo N.º 1. Requerimientos abril 2023.
Anexo N.º 2. Indicadores de Gestión- abril
Anexo N.º 3. Matriz de Obligaciones contrato 720 y 719 de 2022.- abril
Anexo N.º 4. Certificaciones de nómina realizadas por la Interventoría. - abril 2023.

.

Cordialmente,



**CARLOS ALBERTO PABON MAHECHA**
**DIRECTOR DE INTERVENTORIA CONTRATO 720 DE 2022**
**Consorcio Auditoria Integral FSP**