Bogotá D.C, 18 de octubre de 2023 C-720-MTC-103

Doctor(a)
**GUILLERMO ANDRÉS ROJAS FORERO**
Secretaría General
**MINISTERIO DEL TRABAJO**
Ciudad

**ASUNTO: Concepto** de Procedencia Técnica y Financiera y Presupuestal para la Programación de la Nómina Reprocesos NR 430 PSAP (202111 – 202212) - Programa Subsidio al Aporte en Pensión, por valor de $108.048.717, para 901 subsidios, la cual fue presentada y remitida por Consorcio FSP vía correo electrónico y recibida por Interventoría el día 13 de octubre de 2023, mediante Oficio con Radicado N°:202309160-EN-003 fechado 11 de octubre de 2023.

Respetado(a) Doctor(a):

Con el propósito de dar cumplimiento a lo establecido en el Contrato de Interventoría y Auditoria N° 720 de 2022, Obligación 7 " ***OBLIGACIONES ESPECÍFICAS DE EL/LA CONTRATISTA***", "***OBLIGACIONES DE LA INTERVENTORÍA INTEGRAL DEL CONTRATO DE ENCARGO FIDUCIARIO VIGENTE QUE ADMINISTRA LOS RECURSOS DEL FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL***" Obligación 8 "*Revisar y emitir concepto de procedencia técnica, financiera y presupuestal de pago sobre las nóminas de subsidios correspondientes a cada subcuenta y todas las demás cuentas de cobro que produzca el administrador fiduciario con destino al Ministerio, en el marco del cumplimiento de las obligaciones del contrato de Encargo Fiduciario vigente*", y el *producto 9.4 del mencionado contrato* "*Certificación de la procedencia técnica, financiera y presupuestal de pago de las nóminas de subsidios, correspondientes a cada subcuenta, nómina de Prestación Humanitaria Periódica y todas las demás cuentas de cobro que produzca el administrador fiduciario con destino al Ministerio, en el marco del cumplimiento de las obligaciones del Contrato de Encargo Fiduciario vigente. (En un término no mayor a 5 días hábiles a partir de la radicación por parte del administrador fiduciario)*, hemos procedido a revisar la información y documentación allegada por *Consorcio Fondo de Solidaridad Pensional 2022*, sobre los procedimientos adelantados para la programación de la nómina NR 430.

## 1. CONSIDERANDO

Que Consorcio FSP mediante comunicado 202309160-EN-003, suministró la siguiente información de forma magnética mediante un link, para efectos de solicitar el concepto técnico, financiero y presupuestal de la Nómina Reprocesos NR 430 PSAP – Programa Subsidio al Aporte en Pensión, la cual Consorcio Audintegral FSP, en calidad de Interventores del Contrato de Encargo Fiduciario 719 de 2022, procede a realizar la respectiva revisión y análisis para efectos de emitir la correspondiente certificación:

**1.1** En su oficio Consorcio FSP muestra el valor de la cuenta de cobro radicada por Colpensiones y las posibles exclusiones preliminares sobre esta cuenta, según se muestra en la siguiente imagen:

| RADICADO COLPENSIONES | No SUBISIDIOS | VALOR SUBSIDIOS |
|---|---|---|
| REPROCESOS 202111 A 202212 | 13,679 | $ 1,655,953,810 |
| **2023_16773534** | **13,679** | **$ 1,655,953,810** |

Fuente: Imagen Información Cuenta de Cobro Colpensiones Para Programación Nómina Reprocesos NR 430 Programa PSAP oficio 202309160-EN-003

**1.2** Describe la realización de un proceso de validación a la cuenta de cobro remitida por Colpensiones según datos indicados anteriormente, identificando unos rechazos originados de dicha validación, los cuales se precisan en el oficio y que se muestran a continuación, incluyendo la definición de cada rechazo:

| Rechazos de Nomina | | |
|---|---|---|
| **Motivo Rechazo** | **Cantidad de Subsidios** | **Valor Subsidios** |
| CICLO FUERA DE RANGO | 27 | $3,141,207 |
| CRUCES DE INFORMACION | 1,514 | $181,584,368 |
| EN PROCESO PAGO | 4 | $480,000 |
| EXISTE PAGO | 2 | $240,000 |
| GRUPO ERRADO | 75 | $8,963,011 |
| TEMPORALIDAD SEMANAS | 11,156 | $1,353,496,507 |
| **Total general** | **12,778** | **$1,547,905,093** |

Fuente: Imagen Información Cuenta de Cobro Colpensiones Para Programación Nómina Reprocesos NR 430 Programa PSAP oficio 202309160-EN-003

Se muestra el detalle del motivo de rechazo “Cruces de Información” de 1.514 subsidios por valor de $181.584.368.

| Cruces de Informacion | Cantidad de Subsidios | Valor Subsidios |
|---|---|---|
| COLPENSIONES | 146 | $ 17,344,368 |
| PILA RENTA | 1,368 | $ 164,240,000 |
| **Total general** | **1,514** | **$ 181,584,368** |

Fuente: Imagen Información Cuenta de Cobro Colpensiones Para Programación Nómina Reprocesos NR 430 Programa PSAP oficio 202309160-EN-003

En el oficio radicado por el Administrador Fiduciario se describe a que corresponde cada rechazo originado:

a) **Ciclo fuera de rango:** 27 registros, que corresponden a novedades aplicadas por las Regionales y/o Dirección Operativa, debido al resultado de retiro del programa por incumplimiento de requisitos, motivo por el cual no deben ser incluidos en la programación de la nómina.
b) **Ciclo Repetido CC:** 0 registros que no deben ser programados dado que están repetidos por número de cedula.

c) **Cruces de información:** 1.514 registros que no deben ser programados dado que cumplen con criterios de suspensión, según información suministrada por las entidades externas.

d) **En proceso de pago:** 4 registros que están en proceso de pago.

e) **Existe pago:** 2 registros que fueron cobrados y pagados con anterioridad.

f) **Grupo Poblacional Errado:** 75 registros que fueron cobrados con un grupo poblacional distinto.

g) **No Existe Sinfonía:** 0 registros que fueron cobrados y no existen en el sistema de información.

h) **Número de Documento Inválido:** 0 registros que fueron cobrados con numero invalido.

i) **Temporalidad semanas:** 11.156 registros que cumplieron las semanas subsidiadas otorgadas por el Fondo de Solidaridad Pensional.

Fuente: Imagen Información Cuenta de Cobro Colpensiones Para Programación Nómina Reprocesos NR 430 Programa PSAP oficio 202309160-EN-003

### 1.3 Soportes magnéticos

En su oficio de solicitud de certificación, Consorcio FSP indica que presenta los siguientes archivos que soportan la programación de la nómina, y que serán objeto de verificación por parte de esta Interventoría. En el link 430_Reprocesos 202111 Hasta 202212 se evidencia lo siguiente:

**Carpeta General "Programación"**




Fuente: Imagen Archivos Para Programación Nómina Reprocesos NR 430 Programa PSAP

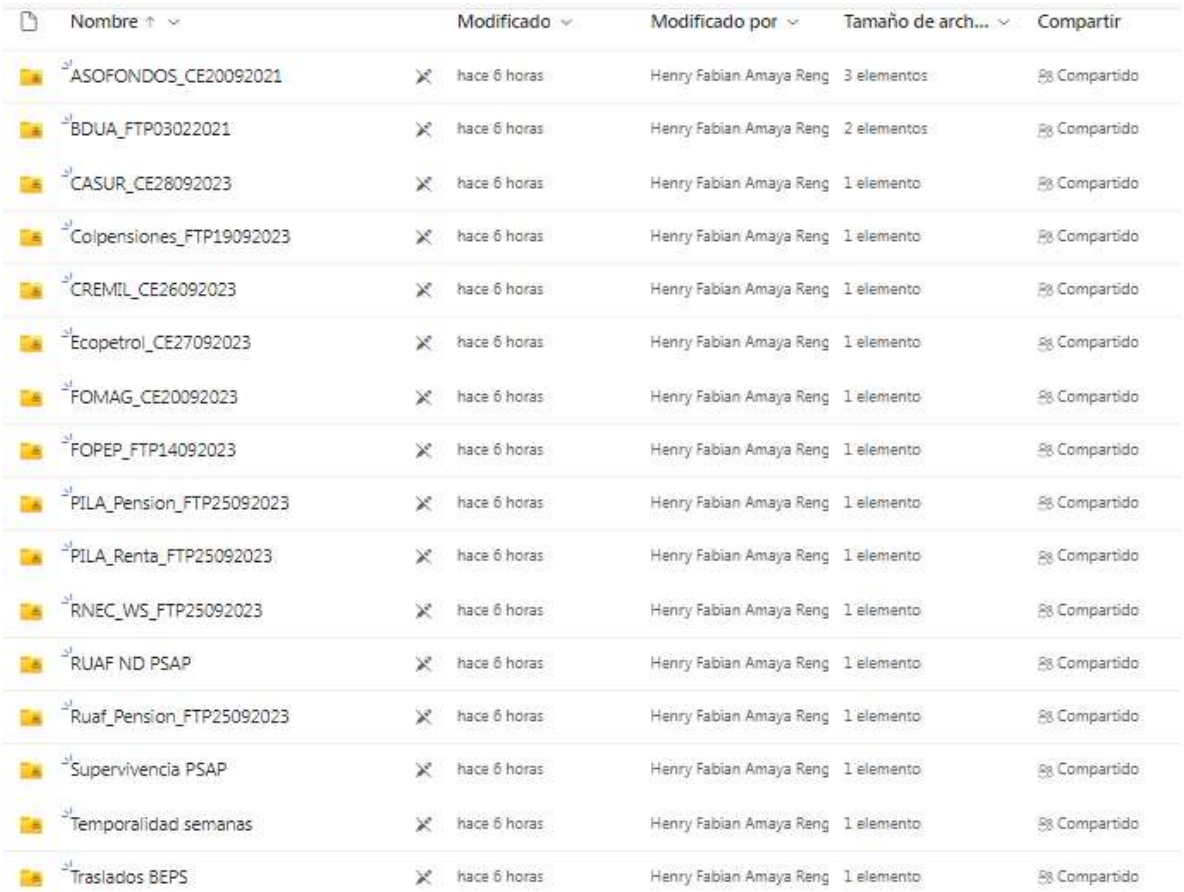
**En la carpeta general programación se muestra la siguiente información**



| Nombre | Modificado | Modificado por | Tamaño de arch... | Compartir |
|---|---|---|---|---|
| Cruces de información NR_430 | hace 6 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 16 elementos | Compartido |
| Programacion | hace 3 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 8 elementos | Compartido |
| Oficio_programacion_NR430.pdf | hace 3 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 167 KB | Compartido |
| Reclamos o Acciones De Tutelas.zip | hace 6 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 1.62 GB | Compartido |
| Tramites Acciones de Tutelas y Otros.xls | hace 6 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 411 KB | Compartido |

Fuente: Imagen Archivos Para Programación Nómina Reprocesos NR 430 Programa PSAP

**En la carpeta "Archivos Cruces Nómina NR 430, se evidencia la siguiente información:**



| Nombre | Modificado | Modificado por | Tamaño de arch... | Compartir |
|---|---|---|---|---|
| ASOFONDOS_CE20092021 | hace 6 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 3 elementos | Compartido |
| BDUA_FTP03022021 | hace 6 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 2 elementos | Compartido |
| CASUR_CE28092023 | hace 6 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 1 elemento | Compartido |
| Colpensiones_FTP19092023 | hace 6 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 1 elemento | Compartido |
| CREMIL_CE26092023 | hace 6 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 1 elemento | Compartido |
| Ecopetrol_CE27092023 | hace 6 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 1 elemento | Compartido |
| FOMAG_CE20092023 | hace 6 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 1 elemento | Compartido |
| FOPEP_FTP14092023 | hace 6 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 1 elemento | Compartido |
| PILA_Pension_FTP25092023 | hace 6 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 1 elemento | Compartido |
| PILA_Renta_FTP25092023 | hace 6 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 1 elemento | Compartido |
| RNEC_WS_FTP25092023 | hace 6 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 1 elemento | Compartido |
| RUAF ND PSAP | hace 6 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 1 elemento | Compartido |
| Ruaf_Pension_FTP25092023 | hace 6 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 1 elemento | Compartido |
| Supervivencia PSAP | hace 6 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 1 elemento | Compartido |
| Temporalidad semanas | hace 6 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 1 elemento | Compartido |
| Traslados BEPS | hace 6 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 1 elemento | Compartido |

Fuente: Imagen Archivos Para Programación Nómina Reprocesos NR 430 Programa PSAP

**En la carpeta “Programación, se evidencia la siguiente información:**



| Nombre | Modificado | Modificado por | Tamaño de arch... | Compartir |
|---|---|---|---|---|
| CUENTA_NR430 | hace 3 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 2 elementos | Compartido |
| 202309160-RN-000.pdf | hace 3 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 206 KB | Compartido |
| Decreto_1833.xlsx | hace 3 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 653 KB | Compartido |
| Fecha_afilliaciones.xlsx | hace 3 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 10,8 MB | Compartido |
| PD-ADP-08 Aplicación de Cruces -PSAP.pdf | hace 3 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 1,72 MB | Compartido |
| ProgramacionNR430.txt | hace 3 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 166 KB | Compartido |
| Rechazos_NR430.xlsx | hace 3 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 10,0 MB | Compartido |
| Tarifas_PSAP.xlsx | hace 3 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 139 KB | Compartido |

Fuente: Imagen Archivos Para Programación Nómina Reprocesos NR 430 Programa PSAP

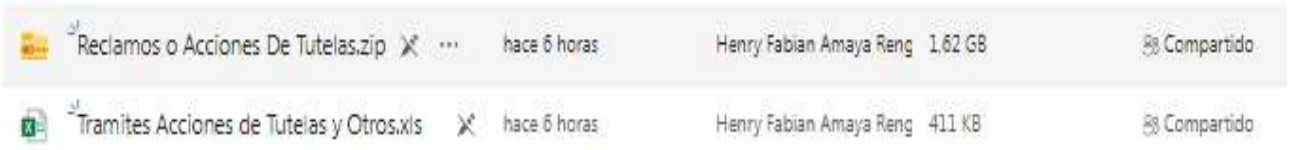
**En la carpeta CUENTA_NR 430, se evidencia la siguiente información**



| Nombre | Modificado | Modificado por | Tamaño de arch... | Compartir |
|---|---|---|---|---|
| Cuenta de Cobro Reprocesos_202111 a 2... | hace 3 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 3 elementos | Compartido |
| ~$CUENTA_DE_REPROCESOS_202001 A 2... | hace 3 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 165 bytes | Compartido |

Fuente: Imagen Archivos Para Programación Nómina Reprocesos NR 430 Programa PSAP

**Carpeta: Reclamos O Acciones de Tutela:** En esta carpeta se encuentran las cuentas de cobro, tutelas y demás evidencias que soportan la programación de casos particulares:



| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Reclamos o Acciones De Tutelas.zip | hace 6 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 1,62 GB | Compartido |
| Tramites Acciones de Tutelas y Otros.xls | hace 6 horas | Henry Fabian Amaya Reng | 411 KB | Compartido |

Fuente: Imagen Archivos Para Programación Nómina Reprocesos NR 430 Programa PSAP

**Soportes físicos**

- No se allegaron soportes físicos.

## 2. ALCANCE

El alcance del presente concepto técnico, financiero y presupuestal se circunscribe a la información suministrada por parte de Consorcio FSP según se presentó anteriormente y al resultado de las pruebas de auditoría desarrolladas por el equipo Interventor, de acuerdo con los lineamientos y procedimientos válidos para el análisis y revisión de la información y soportes recibidos por parte del Administrador Fiduciario, y en el marco de los Contratos 719-2022 y 720- 2022, para efectos de emitir concepto sobre la programación y pago de la nómina de Reprocesos NR 430 del Programa PSAP Programa Subsidio al Aporte en Pensión.

## 3. VALIDACIONES INTERVENTORIA

**3.1** Se aplica Técnica de Auditoria de "Prueba en Paralelo", la cual consiste en tomar los datos suministrados por el Administrador Fiduciario y hacer los recálculos respectivos, comparando el resultado obtenido por esta Interventoría con la información presentada por Consorcio FSP. De este ejercicio que asocia los cruces de bases de datos de la nómina respecto a las bases de entidades externas, se genera el soporte que se anexa a la presente certificación "Reporte Técnico de Auditoria".

**3.2** Mediante la técnica de verificación documental, se valida la información presentada por Colpensiones y según se informa en el oficio de solicitud de certificación, con radicado(s): 2023_14381491, Asunto: Cuenta de Reproceso 202111 hasta 202212. Se muestra(n) la(s) siguiente(s) imágenes(s):

**Oficio Colpensiones 2023_16773534**

Colpensiones

No. de Radicado, 2023_16773534

Bogotá, 6 de octubre de 2023

Doctora
Aura Marcela Mesa Angulo
Gerente de Proyecto FSP
CONSORCIO FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL 2022.
KR 10 # 27 – 91 local 1 -16
Bogotá D.C.

**Referencia:** Cuenta de Reproceso 202111 hasta 202212

| Descripción | Cantidad De Afiliados | Suma de aportes | Suma de Valor subsidios |
|---|---|---|---|
| Aplica cobro | 13.662 | $ 499.360.592 | $ 1.653.979.672 |
| Pago contributivo | 17 | $ 658.046 | $ 1.974.138 |
| Total general | 13.679 | $ 500.018.638 | $ 1.655.953.810 |

Por lo anterior, el valor final de la cuenta de reproceso es de MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS DIEZ PESOS MCTE. ($ 1.655.953.810.00).

Colpensiones requiere que el administrador del Encargo Fiduciario Fiduagraria – Equiedad, realice los pagos de la cuenta de cobro relacionada con el fin de actualizar las historias laborales de los afiliados al Programa del Subsidio al Aporte en Pensión PSAP, quienes presentan deuda respecto del subsidio en sus historias laborales desde el mes de abril de 1996 a diciembre de 2022, impactando de forma negativa las semanas que requieren cotizar para el reconocimiento de una pensión.

Si desea más información, recuerde que puede comunicarse con nosotros a través de las líneas de servicio al ciudadano, en Bogotá: (57+601) 4890909, en Medellín: (57+604) 2836090, o desde cualquier lugar del país por medio de la línea gratuita nacional 018000410909. También, puede visitar nuestra página web www.colpensiones.gov.co o acercarse a nuestros Puntos de Atención Colpensiones (PAC).

Quedamos atentos a sus comentarios.

Atentamente,

MARÍA ISABEL HURTADO SAAVEDRA
Directora de Ingresos por Aportes

En concordancia con la cuenta de cobro, según imágenes anterior(es), se muestra(n) el(os) valor(es) de la(s) cuenta(s) de cobro inicialmente radicada(s) por Colpensiones a Consorcio FSP para su análisis y depuración, para efectos de proyectar la programación de la nómina NR 430. De lo anterior, la información presentada por Colpensiones, se indica que los cobros corresponden a los ciclos con observación en la historia laboral de los beneficiarios “Deuda del Subsidio por parte del estado”, con subsidios períodos 202111 hasta 202212 y que se reflejan del mismo modo, en la fuente Excel “Cuenta Reproceso 202111-202212”, cuya evidencia se verifica y se muestra en la siguiente imagen, correspondiente al conteo de datos sobre dicho archivo, siendo consistente con la información del oficio:




**Fuente: Archivo Excel Cuenta Reproceso 202111-202212**

**3.3** Se validó la información relacionada con los rechazos reportados por Consorcio FSP en el archivo: Rechazos_NR 430.xlsx, los cuales fueron aplicados previamente en relación con la(s) cuenta(s) de cobro radicada(s) por Colpensiones, evidenciando el siguiente resultado:

**CUADRO 1- REVISIÓN RECHAZOS INICIALES CONSORCIO FSP**

| Análisis Base Rechazos y Tarifas | N° Subsidios | Suma de VALOR_SUBSIDIO2 |
|---|---|---|
| **CICLO FUERA DE RANGO** | **27** | **3.141.207** |
| 109023 | 9 | 981.207 |
| 120000 | 18 | 2.160.000 |
| **COLPENSIONES** | **146** | **17.344.368** |
| 109023 | 16 | 1.744.368 |
| 120000 | 130 | 15.600.000 |
| **EN PROCESO PAGO** | **4** | **480.000** |
| 120000 | 4 | 480.000 |
| **EXISTE PAGO** | **2** | **240.000** |
| 120000 | 2 | 240.000 |
| **GRUPO ERRADO** | **75** | **8.963.011** |
| 109023 | 6 | 654.138 |
| 116291 | 3 | 348.873 |
| 120000 | 61 | 7.320.000 |
| 128000 | 5 | 640.000 |
| **PILA RENTA** | **1.368** | **164.240.000** |
| 112000 | 2 | 224.000 |
| 120000 | 1.358 | 162.960.000 |
| 128000 | 6 | 768.000 |
| 144000 | 2 | 288.000 |
| **RECHAZADO - SUPERA MAXIMO SEMA** | **11.156** | **1.353.496.507** |
| 101755 | 75 | 7.631.625 |
| 109023 | 1.738 | 189.481.974 |
| 112000 | 236 | 26.432.000 |
| 120000 | 7.720 | 926.400.000 |
| 128000 | 6 | 768.000 |
| 130828 | 97 | 12.690.316 |
| 138096 | 277 | 38.252.592 |
| 144000 | 153 | 22.032.000 |
| 152000 | 854 | 129.808.000 |
| **Total General** | **12.778** | **1.547.905.093** |

**Fuente: Archivo. Rechazos_NR 430.xlsx/ Archivo Tarifas_PSAP**

La información de rechazos reportada por Consorcio FSP en su oficio de solicitud de certificación, es consistente con la información contemplada en el archivo Excel Rechazos-NR 430, puntualmente en relación con número de subsidios, valores y la validación con tarifas, dando cumplimiento a la aplicación de controles previos a la programación de la nómina.

De la anterior información correspondiente a los valores de la cuenta de cobro de Colpensiones menos los rechazos, se establece respecto a la nómina objeto de certificación es consistente. Se muestra el siguiente cuadro:

| Fuente | N° Subsidios | Valor Subsidios |
|---|---|---|
| Cuenta Cobro Inicial Colpensiones | 13.679 | 1.655.953.810 |
| Menos Rechazos | 12.778 | 1.547.905.093 |
| **Nómina a Programar** | 901 | **108.048.717** |

**Fuente: Archivo. Rechazos_NR 430.xlsx/ Información oficio 202309160-EN-003**

**3.4** Con el fin de verificar la NO programación de beneficiarios rechazados, se realiza cruce de la información contenida en el archivo de "rechazos" versus la base de la nómina programada NR 430 por número de cédula y ciclo, generando el siguiente resultado:

| Resultado Rechazos cruce vs NR 430 | Cuenta de cruce vs rechazos |
|---|---|
| #N/A | 901 |
| **Total general** | **901** |

De lo anterior, se puede establecer que 901 registros de la base nómina, no generaron coincidencias por cedula y ciclo cobrado versus la base de rechazos, por lo tanto es consistente la programación de la nómina NR 430.

**3.5** Con base en la información presentada por Consorcio FSP en su archivo plano "ProgramacionNR 430" se verifica el número de subsidios programados, valor total de la nómina, grupo poblacional, y se incluye validación de tarifas, con el resultado que se presenta el siguiente cuadro resumen:

**CUADRO 2- RESUMEN GENERAL DE LA NOMINA PROGRAMADA POR CONSORCIO FSP OBJETO DE CERTIFICACION POR INTERVENTORIA NR 430**

| Grupo Poblacional/Tarifa | Cuenta Subsidios | Suma de VrSubsidio |
|---|---|---|
| **CONCEJALES 3** | **1** | **120.000** |
| 120000 | 1 | 120.000 |
| **MADRE SUSTITUTA** | **6** | **768.000** |
| 128000 | 6 | 768.000 |
| **MAYORES DE 40 AÑOS** | **168** | **20.072.184** |
| 109023 | 8 | 872.184 |
| 120000 | 160 | 19.200.000 |
| **TRABAJADOR INDEPENDIENTE RURAL** | **1** | **144.000** |
| 144000 | 1 | 144.000 |
| **TRABAJADOR INDEPENDIENTE RURAL 2** | **21** | **2.520.000** |
| 120000 | 21 | 2.520.000 |
| **TRABAJADOR INDEPENDIENTE RURAL 3** | **1** | **120.000** |
| 120000 | 1 | 120.000 |
| **TRABAJADOR INDEPENDIENTE URBANO** | **3** | **315.510** |
| 101755 | 2 | 203.510 |
| 112000 | 1 | 112.000 |
| **TRABAJADOR INDEPENDIENTE URBANO 2** | **658** | **78.949.023** |
| 109023 | 1 | 109.023 |
| 120000 | 657 | 78.840.000 |
| **TRABAJADOR INDEPENDIENTE URBANO 3** | **42** | **5.040.000** |
| 120000 | 42 | 5.040.000 |
| **Total General** | **901** | **108.048.717** |

Fuente: Oficio Radicado N° 202309160-EN-003, Archivos: Programación NR 430- Archivo Tarifas

Según se muestra en cuadro anterior, la nómina Reprocesos NR 430 PSAP, es consistente respecto al número de subsidios, grupo poblacional, beneficiarios programados y tarifas aplicadas para cada grupo poblacional por ciclo y vigencia, según oficio de Consorcio FSP y los demás archivos allegados a esta Interventoría tanto para el análisis técnico de cruce de bases de datos, como de la revisión general de la nómina.

**3.6** Se verifican las semanas subsidiadas de los beneficiarios programados, versus archivo fuente "Consulta_Masiva_Conteo_Semanas_Pagadas_20230926191942", en relación con la información que se muestra en la siguiente imagen, que corresponde a la normativa por grupo poblacional, evidenciando que el(los) ciclo(s) programado(s) en la nómina objeto de certificación, previa certificación no supera(n) el(los) rango(s) de semanas subsidiada(s) y es razonable la programación:

| | | |
|---|---|---|
| CN2 | Concejal 2 (55 hasta 65 años)- Decreto 4944 de 2009 | 500 |
| TR3 | Independiente Rural 3 (55 hasta 65 años)- Decreto 4944 de 2009 | 500 |
| TU3 | Independiente Urbano 3 (55 hasta 65 años)- Decreto 4944 de 2009 | 500 |
| CN1 | Concejal 1 (35 hasta 54 años) - Decreto 4944 de 2009 | 650 |
| CN3 | Concejal 3 (Mayores de 18 años)- Decreto 4944 de 2009 | 650 |
| TR2 | Independiente Rural 2 (35 hasta 54 años)- Decreto 4944 de 2009 | 650 |
| TU2 | Independiente Urbano 2 (35 hasta 54 años)- Decreto 4944 de 2009 | 650 |
| TIR | Independiente Rural- Decreto 3771 de 2007 | 750 |
| TIU | Independiente Urbano- Decreto 3771 de 2007 | 750 |
| DCP 1 | Discapacitado (Afiliados Después 20071001)- Decreto 3771 de 2007 | 750 |
| DCP | Discapacitado (Afiliados Desde 1996 hasta 20070901) | 800 |
| M40 | Mayor de 40 | 650 |
| EDL | | SIN LIMITE |
| MST | | SIN LIMITE |

**3.7** Se verifican los datos generales de la nómina en relación con el número de beneficiarios y número de subsidios según archivo fuente “ProgramacionNR430” evidenciando mediante conteo, 706 beneficiarios (cédulas únicas) con 901 subsidios programados objeto de certificación:




**3.8** De acuerdo con las obligaciones definidas en el Contrato de Encargo Fiduciario N° 719 de 2022, es responsabilidad del Administrador Fiduciario la realización de todos los cruces de información a que haya lugar, así como el establecimiento de controles previos y posteriores al pago de la nómina programada, con el fin de evitar la realización de pagos errados. Por lo tanto, cualquier error generado por Consorcio FSP y que no haya sido detectado por parte de la Interventoría es de su entera responsabilidad. No obstante, esta Interventoría, en el ejercicio de sus funciones contractuales, adelantó actividades de verificación relacionadas con los cruces de bases de datos. De lo anterior, se anexa al presente oficio, “Reporte de Auditoria Técnica”, en concordancia con el soporte procedimental allegado por el administrador Fiduciario PD-ADP-08 Aplicación de Cruces –PSAP, sin evidenciar beneficiarios con inhabilidades para recibir el beneficio del subsidio y razonable para programar.

## 4. CONCEPTO DE PROCEDENCIA TECNICA, FINANCIERA Y PRESUPUESTAL

De acuerdo con la información detallada en el presente Concepto de Procedencia Técnica, Financiera y Presupuestal, la Firma Interventora Consorcio Audintegral FSP, pudo establecer que Consorcio FSP programó según archivo base de la nómina, donde se observan **(901)** Subsidios objeto de certificación, en la nómina Reprocesos NR 430 Programa PSAP, por valor de $108.048.717. Así mismo, se presentan a continuación las siguientes situaciones:

- Consorcio Audintegral FSP, conceptúa favorablemente el 100 **%** de la programación de la nómina Reprocesos NR 430 del Programa PSAP.
- La información que suministra COLPENSIONES se considera prueba válida y suficiente, por lo tanto, el contenido y veracidad de la misma, es responsabilidad de COLPENSIONES.
- Es responsabilidad del Administrador Fiduciario presentar los soportes de los subsidios programados mediante fallos de tutela u otros procesos y que se consideran pruebas validas, allegando a la Interventoría documentos completos y legibles, el concepto del área jurídica y el fallo judicial en el cual se ordena el pago de los subsidios.
- Es potestativo de la Interventoría en el ejercicio de sus funciones contractuales, solicitar soportes y/o pruebas adicionales a los suministrados por Consorcio FSP, en caso de ser necesario, para efectos obtener claridad de la situación presentada y proceder a emitir la respectiva certificación.
- La(s) cuenta(s) de cobro allegada por Colpensiones y que origina la presente programación de nómina, es sometida a un análisis y depuración por parte del Administrador Fiduciario, para efectos de establecer la viabilidad y programación de subsidios. Posteriormente es presentada a esta Interventoría para su certificación.
- Los efectos adversos que se puedan originar por ajustes que se soliciten posterior a la certificación expedida por la firma o las incidencias en los tramites posteriores a la radicación de la certificación y que no asocien errores propios o directos de la firma Interventora, no son de su responsabilidad.
- Esta Interventoría certifica la presente nómina, dentro de los tiempos contractualmente establecidos, a fin de mitigar el riesgo de realizar los giros programados de forma tardía, cuya responsabilidad es del ordenador del gasto.

Teniendo en cuenta lo anterior, Consorcio Audintegral FSP de acuerdo con la información suministrada por Consorcio FSP, y los resultados de la revisión de información, emite concepto favorable de procedencia Técnica, Financiera y Presupuestal para el pago de Nómina Reprocesos NR 430 PSAP - Programa Subsidio al Aporte en Pensión con cargo al rubro: **Reserva Presupuestal**, por la suma de **CIENTO OCHO MILLONES**

**CUARENTA Y OCHO MIL SETECIENTOS DIECISIETE PESOS M/CTE ($108.048.717)** correspondientes a **NOVECIENTOS UN (901**) Subsidios..

El presente concepto se expide en Bogotá D.C., a los dieciocho (18) días de octubre de 2023

Cordialmente,



**CARLOS ALBERTO PABÓN MAHECHA**
**Director Interventoría**
**Consorcio Audintegral FSP**

Cc: Dra. Claudia Mónica Naranjo Londoño, Subdirectora De Subsidios Pensionales, Servicios Sociales Complementarios Y Otras Prestaciones (E)

Se anexa:
Documento: Reporte de Auditoria Técnica

Proyectado por: Alexis Figueroa Escobar.
Revisado: Ingrid Yazmin Fuquene
Aprobado: Dr. Carlos Alberto Pabón Mahecha (Director Interventoría)

# REPORTE DE AUDITORIA TÉCNICA

| FECHA DE AUDITORIA | NOMBRE DEL PROCESO AUDITADO | PREPARADO POR: |
|---|---|---|
| 18 de Octubre de 2023 | Nómina 430 Octubre | Uriel Alejandro Moreno Ortiz |

## Descripción del proceso

Se tomaron los archivos publicados en la ruta OneDrive facilitada por la subdirección Operativa del Encargo Fiduciario 719/2022, descritos en el radicado: 202309160-EN-002.

Mediante una malla de procesos de ETL configurada sobre el software libre Pentaho Data Integrator 9.3 y una base de datos MySQL 5 se procesaron los archivos recibidos.

## 3. Requerimientos presentados:

| Fecha | Observación | Respuesta |
|---|---|---|
| --- | ---- | --- |

## 4. Observaciones y recomendaciones:

- ninguna

## 5. Conclusiones (Hallazgos definitivos y/o exclusiones):

1. Durante el proceso de validación se contó con el apoyo de la subdirección operativa del Encargo Fiduciario 719/2022.

2. Durante el cruce de bases de datos según evidencias allegadas por el Administrador Fiduciario, desde el análisis técnico No se detectaron beneficiarios con inhabilitadas o posibles fallecimientos para recibir el beneficio, por lo tanto, se otorga viabilidad para programar el total de la nómina analizada.

3. Luego de revisar los archivos de entidades y la nómina 430 facilitados por el Encargo Fiduciario, se determina que el valor y cantidades encontradas

por la auditoria corresponden con el valor y cantidades reportadas en el radicado, para 901 subsidios por un valor total de $ 108.048.717.



**CARLOS ALBERTO PABÓN MAHECHA**
**Director Interventoría**
**Consorcio Audintegral FSP**

Proyectado por: Uriel Alejandro Moreno Ortiz E
Revisado: : Alexis Figueroa Escobar
Aprobado: Dr. Carlos Alberto Pabón Mahecha (Director Interventoría