# CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICÍA NACIONAL

## Contrato CO0000177/GAC

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

**Documentos de Ejecución**

Mes Agosto de 2020

# Factura

## Factura Electrónica De Venta No

## ACC No. 2

**Documento Oficial de Autorización de Numeración Facturación Electrónica No. 18764004418170 que habilita desde ACC 1 hasta ACC 100. Vence 2021-09-18. Vigencia 12 meses.**

ACCOUNTING CONTROL ADVISERS S A S

**Nit** 900345437

**IVA Régimen Común No somos Agentes de Retención de IVA**

**No somos Grandes Contribuyentes**

**Actividad Económica ICA 69201 6.90 X 1000**

| | |
|---|---|
| **CLIENTE** | CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICIA NACIONA |
| **NIT** | 899999073 7 |

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

| **POR CONCEPTO DE** |
|---|
| Servicios de Revisoria Fiscal Mes de Agosto de 2020 |

| **FECHA FACTURA** | **FECHA VENCIMIENTO** | **VENDEDOR** | **FORMA DE PAGO** |
|---|---|---|---|
| 24/09/2020 | 26/10/2020 | WILLIAM ANDRES RUBIANO BENAVIDES | Credito |

| Item | Código | Descripción | Cantidad | U Medida | Valor Unitario | IVA | Valor IVA | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | RV_FI | 02 - REVISORIA FISCAL ********** CERRADA ********** | 1 | Und. | 4.662.891 | 19% | 885.949 | 4.662.891 |

Total líneas o ítems: 1

| | |
|---|---|
| **SUBTOTAL** | **4.662.891** |
| **DESCUENTO** | **0** |
| **IVA** | **885.949** |
| **TOTAL DE LA OPERACIÓN** | **5.548.840** |
| **RETEFUENTE** | **0** |
| **RETEIVA** | **0** |
| **RETEICA** | **0** |
| **TOTAL MENOS RETENCIONES** | **5.548.840** |

**Valor en Letras**

CINCO MILLONES QUINIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS CUARENTA PESOS M/CTE

**Representación Gráfica de la Factura de Venta Electrónica**

Fecha y Hora de Generación: 24/09/2020 18:31:03

**CL 26A 13 97 Teléfono 7046007 BOGOTA**

**Correo Electrónico informacion@acad.com.co**

Fabricante y Proveedor Tecnológico: World Office Colombia SAS NIT 900534356-3 Software: World Office (wo_2)
CUFE: c1e32116bf829b49c6eae89d89095bfc9fd501315eab714ac3556837a4b4c827d20bead48f48483b322c51e3495559a3 --Fecha y Hora de Expedición : 25/09/2020 10:03:00 a.m.

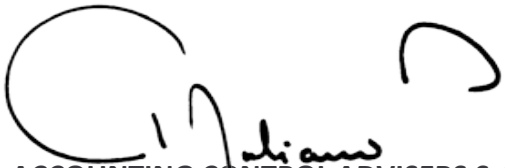
# Certificado Parafiscales

**CERTIFICADO DE PAGOS**
**SEGURIDAD SOCIAL Y APORTES**
**PARAFISCALES**

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

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

Dada en Bogotá a los veintiún (21) días del mes de septiembre de 2020.



**ACCOUNTING CONTROL ADVISERS S.A.S.**
**NIT. 900.345.437-0**
**WILLIAM ANDRES RUBIANO BENAVIDES**
**C.C. No. 19.451.716**
**Dirección: Calle 26 A No. 13-97 Oficina 2405**
**Teléfonos 7046007**
**Bogotá**

# Planilla Seguridad Social

compensar | miplanilla.com

# PLANILLA INTEGRADA DE AUTOLIQUIDACION DE APORTES



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

| DATOS DE LA PLANILLA | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| PLANILLA ASOCIADA | FECHA PAGO ASOCIADA (DIA/MES/AÑO) | TIPO PLANILLA | FECHA PAGO (DIA/MES/AÑO) | NÚMERO PLANILLA | CANTIDAD | |
| | | | | | EMPLEADOS | UPC |
| | | | | | 1 | 0 |
| PERIODO SALUD | PERIODO PENSIONES | | | | TOTAL A PAGAR | |
| 2020-09 | 2020-08 | E | 17/09/2020 | 45273635 | $257.500 | |

## TOTALES POR SUBSISTEMAS

**TOTALES SALUD**

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

**TOTALES PENSIÓN**

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

**TOTALES RIESGOS LABORALES**

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

**TOTALES CAJAS**

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

**TOTALES PARAFISCALES**

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

**TOTALES POR SUBSISTEMA**

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

PAGADA
45273635

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

# Informe Actividades

# CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICÍA NACIONAL

## Invitación Publica INV005-2020

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

**INFORME DE ACTIVIDADES**
Mes Agosto de 2020

**DOCUMENTO CONFIDENCIAL**
**Contiene** 6 **páginas**

**Elaborado por:**
Claudia Sanabria Reyes
Iván Darío Sequera

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

# REVISORÍA FISCAL ENFOCADA AL PROCESO FINANCIERO Y CONTABLE

## Informe de Actividades

| | |
|---|---|
| **NOMBRE DEL DOCUMENTO:** | Informe de Actividades Mes de Agosto 2020 - CASUR |
| **VERSIÓN DEL DOCUMENTO:** | 1.0 |
| **FECHA DE PRESENTACIÓN:** | Septiembre de 2020 |
| **CLASIFICACIÓN:** | Auditoria, Aseguramiento |
| **LECTORES:** | **CASUR:** Brigadier General (R) Jorge Alirio Barón Leguizamón, Coronel. Dora Ilsa Ospina Ocampo, Dra. Rosalba Reyes Sisa<br>**ACAD:** Dora Ligia Bayona Molano, Claudia Constanza Sanabria Reyes, Andrés Charris Quimbayo, Andrés Felipe Rubiano, Juan Pablo Rubiano. |

**Historia del documento**

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

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

| Nombre del Documento | Versión | Fecha |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

**Aprobación**

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

**TABLA DE CONTENIDO**

1 OBJETO DEL PROYECTO ..... 3

2 ACTIVIDADES GENERALES DESARROLLADAS EN EL PROYECTO ..... 3

3 OPORTUNIDADES DE MEJORA ..... 6

4 VARIOS ..... 6

# 1 OBJETO DEL PROYECTO

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

# 2 ACTIVIDADES GENERALES DESARROLLADAS EN EL PROYECTO

Accounting Control Advisers S.A.S realizó todo lo pertinente y pactado para dar cumplimiento a las obligaciones enmarcadas en las Obligaciones del Contratista ( Comunicación de Aceptación CO20000177- GAC y Anexo 3 – Especificaciones Técnicas) de la Invitación Publica INV005-2020, suscrito con la Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional en cuanto a prestar los servicios de revisoría fiscal enfocada al proceso financiero y contable de la entidad para dictaminar sus estados financieros, de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas, el cual garantice el cumplimiento del artículo 209 de código de comercio, ley 43 de 1990, ley 1314 de 2009 Y DUR 2420 de 2015 y demás que de estas cambie, modifique o adicione, este informe presenta las actividades ejecutadas en el periodo comprendido entre el 01 de Agosto hasta el 31 de Agosto del 2020, detallando las tareas y mencionando las situaciones presentadas como se detalla a continuación:

| **Obligaciones Contractuales:**<br>2. Revisar y validar con su firma las declaraciones de impuestos que la entidad deba presentar. | | |
|---|---|---|
| | | |
| **Producto**<br>Actas de actividades y resultados. | | |
| **Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.** | | |
| **Actividad** | **Estado** | **Anexo** |
| Revisión y firma Retención en la fuente mes de julio. | 100% | Acta de agosto 11 No 017 |
| Revisión y firma declaraciones, Rete ICA Melgar. | 100% | Acta de agosto 04 No 018 |

**Conclusiones Obligación y Producto Entregado**

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

| **10. Realizar evaluación y entregar informe sobre el proceso de reconocimiento y pago de nómina de afiliados y de funcionarios.** | | |
|---|---|---|
| | | |
| **Producto**<br>Emisión de Certificación parafiscales - CASUR-CERT-006-2020 | | |
| **Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.** | | |
| **Actividad** | **Estado** | **Anexo** |
| Validación de Reporte detallado de nómina v/s reporte según planilla de seguridad social paga en el mes de agosto de 2020. | 100% | Certificación-CASUR-CERT-006-2020 |

**Conclusiones Obligación y Producto Entregado**

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

| **12. Efectuar evaluación y entrega informe sobre los sistemas de información de apoyo de la gestión financiera.** | | |
|---|---|---|
| | | |
| **Producto**<br>1- actas de actividades y resultados.<br>2- informe de observaciones y recomendaciones | | |
| **Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.** | | |
| **Actividad** | **Estado** | **Anexo** |
| Mesa de trabajo área de contabilidad, sobre conciliación de cuentas de aportes y análisis diferencias en depreciación. | 100% | - Acta de Agosto 05 No 012 |
| Mesa de trabajo, socialización informe definitivo, área Financiera | 100% | - Acta agosto 13 No 013 |
| Análisis de información Financiera con corte a mayo, junio y julio de 2020 | 50% | A la fecha, la Revisoria Fiscal, se encuentra realizando el análisis de la información, con corte a mayo, junio y julio de 2020. |

**Conclusiones Obligación y Producto Entregado**

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, genero, analizo y elaboro los papeles de trabajo, en donde se tuvo en cuenta todos los datos contables e información emitida por la entidad en relación con las cifras con corte Enero – abril de 202. Se realiza informe de actividades y observaciones realizadas por la Revisoria fiscal con corte a julio de 2020, análisis de cifras con corte a abril de 2020, mediante mesa de trabajo con el área de financiera se socializa el informe definitivo, "Ver detalle Acta No 013", a la fecha la Revisoria Fiscal se encuentra realizando el análisis de la información Financiera con corte a mayo, junio y julio de 2020.

| **15. Elaborar documentos o requerimientos de la Entidad que tengan que ser expedidos por parte del contratista derivados de la obligación del contrato los cuales deben ser entregados en un término no mayor a 48 horas.** | | |
|---|---|---|
| | | |
| **Producto**<br>Certificación de pago parafiscales, planillas de pago mes de Agosto de 2020.<br>Certificación Requerimiento Ordinario DIAN a un tercero - Sr. HERNANDEZ ROZO PEDRO AVELINO. | | |
| **Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.** | | |
| **Actividad** | **Estado** | **Anexo** |
| Revisión y análisis de la información suministrada y expedición de certificación pago parafiscales pensión julio, salud agosto de 2020 | 100% | CASUR-CERT-006-2020 |
| Revisión, elaboración papel de trabajo y emisión de certificación requerimiento ordinario DIAN a un tercero - Sr. HERNANDEZ ROZO PEDRO AVELINO | 100% | CASUR- CERT-005-2020 |

**Conclusiones Obligación y Producto Entregado**

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

| **17. Desarrollar una mesa de trabajo al final de cada auditoria con el fin de aclarar o controvertir las observaciones identificadas con un plazo no mayor a cinco días hábiles después de realizado el ejercicio.** |
|---|
| |
| **Producto**<br>1- Solicitud información auditoria jurídica – CASUR -020-2020. |

| | | |
|---|---|---|
| **Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.** | | |
| **Actividad** | **Estado** | **Anexo** |
| La Revisoria Fiscal, continúa realizando el análisis y cruce de información, para culminar el proceso de auditoria del proceso Bienes Inmuebles. | 40% | Con corte a agosto 31 de 2020, la Revisoria fiscal se encuentra en proceso de análisis y validación de la información suministrada. |
| A la fecha la Revisoria Fiscal, se encuentra en el análisis y cruce de la información suministrada para la auditoria de nómina pensionados, asignación de retiro y funcionarios, (beneficios a empleados). | 40% | Con corte a 31 de agosto de 2020, la Revisoria fiscal se encuentra en proceso de análisis y validación de la información suministrada. |
| Se realizar apertura a la auditoria Jurídica | 10% | Con corte a 31 de agosto de 2020, la Revisoria fiscal se encuentra en proceso de análisis y validación de la información suministrada. |

**Conclusiones Obligación y Producto Entregado**

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, con corte a julio 31 se encuentra adelantando los análisis y revisiones pertinentes, conforme a la información suministrada, con el fin de emitir la carta de recomendaciones de acuerdo con el resultado de cada una de las auditorias.

| | | |
|---|---|---|
| **27. Asistir para resolver los requerimientos que realiza la Entidad que se deriven del ejercicio de la Revisoría Fiscal.** | | |
| | | |
| **Producto**<br>Acta de reunión No 013, del 13 de agosto de 2020 | | |
| **Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.** | | |
| **Actividad** | **Estado** | **Anexo** |
| Reunión de socialización del informe definitivo de la Revisoria fiscal, al área Financiera. | 100% | Acta 13 de agosto No 013 |

**Conclusiones Obligación y Producto Entregado**

Accounting Control Advisers, realiza mesa de trabajo con el área financiera, para la socialización de las observaciones generadas, y dejar en firme el informe Definitivo.

| | | |
|---|---|---|
| **28. Presentar las Horas mensuales pactadas para el desarrollo de las actividades que permitan el cumplimiento del objeto contractual (110 horas mensuales).** | | |
| | | |
| **Producto**<br>Ejecución de Actividades Mes de Agosto - CASUR | | |
| **Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.** | | |
| **Actividad** | **Estado** | **Anexo** |
| Revisión, elaboración papel de trabajo, firma y liberación de impuestos. | 100 % | Impuestos |
| Emisión de certificaciones | 100 % | Certificaciones |
| Terminación papel de trabajo, para el análisis de las cifras con corte a mayo, junio, julio de 2020. | 100 % | |
| Solicitud y mesas de trabajo para auditoria según cronograma de actividades. | 100 % | Mesas de Trabajo, Auditorias |

| | | |
|---|---|---|
| Mesas de trabajo con el cliente, socialización de informes. | 100 % | Socialización Informes |
| Mesas de trabajo con el cliente en cuanto a información pendiente, consultas y demás temas necesarios para el cumplimiento de las actividades. | 100 % | Mesas de Trabajo, Auditorias |
| Elaboración de informes y actas | 100 % | Informes y Actas |
| Elaboración y seguimiento de cronograma | 100 % | Cronograma |

**Conclusiones Obligación y Producto Entregado**

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

## 3 OPORTUNIDADES DE MEJORA

Lograr obtener toda la información solicitada mediante el documento CASUR-010-20 del 11 de mayo.

## 4 VARIOS

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

Se adjunta con el presente informe tanto en físico como en medio digital el informe y actas de actividades y recomendaciones generadas por la Revisoria Fiscal, ejecutados en el mes de agosto de 2020.

# Soportes

**EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES**
**ACCOUNTING CONTROL ADVISERS SAS**
**PERIODO:01 AGOSTO AL 31 AGOSTO**

| Actividad | Elaborado por | Tiempo/horas |
|---|---|---|
| Revisión, elaboración papel de trabajo, firma y liberación de impuestos. | Profesional, líder del proyecto y Revisoria Fiscal | 24 |
| Emisión de certificaciones | Profesional, líder del proyecto y Revisoria Fiscal | 16 |
| Otras actividades relacionadas con:<br>- Terminación papel de trabajo, para el análisis de las cifras con corte a mayo, junio y julio de 2020.<br>- Solicitud y mesas de trabajo para auditoria según cronograma de actividades.<br>- Mesas de trabajo con el cliente, socialización de informes.<br>- Mesas de trabajo con el cliente en cuanto a información pendiente, consultas y demás temas necesarios para el cumplimiento de las actividades. | Profesional, líder del proyecto y Revisor Fiscal | 38 |
| Elaboración de informes y actas | Profesional, líder del proyecto y coordinador de proyectos | 24 |
| Elaboración y seguimiento de cronograma | Líder de proyecto | 8 |
| **Total Horas Agosto ( 30 días)** | | **110** |

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

| CP-200513 | Acta No 017-2020 |
|---|---|

| *Datos Generales* | | | |
|---|---|---|---|
| Nombre del Cliente: | CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICIA NACIONAL | | |
| Dirección: | Carrera 7 No. 12B 58 | Ciudad: | Bogotá |
| Fecha: | 11 de agosto de 2020 | | |
| Lugar: | Teletrabajo | | |

***Actividades EjecUtadas***

Elaboración papel de trabajo, pruebas de cálculo, integridad, reconocimiento y presentación liquidación

- Retención en la fuente julio 2020.
- Revisión de la declaración de retención en la fuente correspondiente al mes de julio de 2020:
- Se solicita balance de prueba.
- Anexo libro auxiliar de ingresos.
- Anexo libro auxiliar de retención en la fuente.
- Declaración en borrador del mes.
- Declaración paga correspondiente a junio.
- Reporte de retención pagas conforme a ejecución presupuestal SIIF.
- Se realizan pruebas de cálculo por la totalidad de las retenciones practicadas en el mes.
- Se realizan pruebas de cálculo sobre las rentas de trabajo.
- Se hace revisión general de todos los registros llevados al gasto y al costo para identificar posibles facturas a las cuales no se les practico retención

***Pendientes***

- No quedan pendientes, teniendo en cuenta que el cliente suministro toda la información necesaria para la revisión del impuesto.

***Observaciones***

Retención en la fuente julio 2020:

- Se valida nuevamente la declaración borrador por modificaciones informadas por la entidad en la cuenta de retenciones a título de impuesto solidario Covid-19 del tercero Enith Maritza Paz

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

Rodríguez dada la finalización del contrato en el mes de junio, en razón a lo anterior se realiza la devolución de la retención.

- Conforme a las validaciones y cruce de información realizada por la Revisoría Fiscal, la declaración en borrador no presenta modificaciones. y se puede proceder con su presentación.

***ConclUsiones***

- Se libera la declaración con visto bueno y firma por revisor fiscal, para continuar con los trámites correspondientes.

| Firmas | | |
|---|---|---|
| **Participante** | **Cargo/Entidad** | **Firma** |
| P.D Rosalba Reyes Sisa | Coordinadora Grupo de Contabilidad CASUR<br>Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional |  |
| Andrés Charris | Senior III de Aseguramiento Accounting Control Advisers S.A.S. | |
| Anyuly Banoy | Satff de Aseguramiento Accounting Control Advisers S.A.S. | |
| Claudia Sanabria R | Gerente de Aseguramiento Accounting Control Advisers S.A.S. | |

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

| **CP-200513** | **Acta No 018-2020** |
|---|---|

| ***Datos Generales*** | | | |
|---|---|---|---|
| Nombre del Cliente: | CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICIA NACIONAL | | |
| Dirección: | Carrera 7 No. 12B 58 | Ciudad: | Bogotá |
| Fecha: | 04 de Agosto 2020 | | |
| Lugar: | Teletrabajo | | |

***Actividades Ejecutadas***

Elaboración papel de trabajo, pruebas de cálculo, integridad, reconocimiento y presentación liquidación, del siguiente impuesto:

- Reteica Julio Melgar 2020.

**Conforme a la información suministrada**

- Borrador del formulario.
- Anexo libro auxiliar de retención en la fuente a título de retención de ICA.
- Declaración pago mes de mayo.

**Actividades realizadas:**

- Reteica Melgar mes de Julio del 2020, se desarrolla papel de trabajo de comprobación de saldos contables en comparación con los valores presentados en la declaración en borrador anexa por la entidad. En el mismo sentido, se lleva a cabo un análisis y recopilación de la normatividad tributaria a aplicar, posteriormente se valida la tarifa de retención aplicada en comparación con las establecidas en estatuto de rentas del municipio de Melgar Tolima del 08 de febrero de 2019, observando que las mismas corresponden, finalmente se realizan pruebas de cálculo de las retenciones practicadas en el mes.

***Pendientes***

No quedan pendientes, teniendo en cuenta que el cliente suministro toda la información necesaria para la revisión del impuesto.

***Observaciones***

**DECLARACIÓN RETEICA MELGAR**

Conforme a las validaciones y cruce de información realizada por la Revisoría Fiscal, las declaraciones en borrador no presentan modificaciones. y se puede proceder con su presentación.

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

| ***Conclusiones*** |
|---|
| Se libera la declaración con visto bueno y firma por revisor fiscal, para continuar con los trámites correspondientes. |

| **Firmas** | | |
|---|---|---|
| **Participante** | **Cargo/Entidad** | **Firma** |
| P.D Rosalba Reyes Sisa | Coordinadora Grupo de Contabilidad CASUR<br>Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional |  |
| Andrés Charris | Senior III de Aseguramiento<br>Accounting Control Advisers S.A.S. | |
| Claudia Sanabria R | Gerente de Aseguramiento<br>Accounting Control Advisers S.A.S. | |

ACTA DE REUNIÓN No. 012

**Fecha: 5 de agosto de 2020**
**Lugar: Conferencia por** - https://meet.jit.si/CasurRevisoriaFiscal
**Objeto de la reunión:** Aclaración de dudas sobre conciliaciones de aportes y análisis de diferencias en depreciación enero 2020

Agenda:

Se establece reunión virtual el día 5 de agosto de 2020 a las 8:00 am

Desarrollo de la Agenda:

1. Se verifica de acuerdo a las conciliaciones remitidas el valor de los aportes correspondientes a abril, se establece el valor pendiente de pago aportes nómina de asignaciones, prestaciones, y aportes pagados en periodos anteriores sin afectación del registro contable de la cancelación.

2. Se aclara diferencia entre el gasto por depreciación y amortización y movimientos en las cuentas de depreciación y amortización acumulada por reclasificaciones entre cuentas de depreciación y amortización acumuladas.

Compromisos:

1- Análisis de reclasificación de activos diferente línea enero 2020.

ASISTENTES A LA REUNION:

| NOMBRE | AREA | CARGO | FIRMA |
|---|---|---|---|
| Brayan Andrés Charris | Revisoria Fiscal | Profesional |  |
| Gisell Dahianna Barrero | CASUR | Auxiliar |  GISELL DAHIANNA BARRERO OVIEDO |

ACTA DE REUNIÓN No. 013

**Fecha: 13 de agosto de 2020**
**Lugar: Conferencia por** - https://meet.jit.si/CasurRevisoriaFiscal
**Objeto de la reunión:** Socialización de informe definitivo y verificación estado de solicitud información auditoria de nómina.

Agenda:

Se establece reunión virtual el día 13 de agosto de 2020 a las 10:00 am

Desarrollo de la Agenda:

1. Se verifican asistentes convocados por parte de la administración, se da lectura al informe de observaciones y recomendaciones, dando a conocer la metodología empleada por la revisoría fiscal para el desarrollo de la auditoria financiera y se informa cada observación y recomendación por rubros analizados.

   El equipo de trabajo por parte de CASUR, da a conocer la metodología y planes de acciones que está llevando a cabo a fin de subsanar situaciones identificadas en las observaciones planteadas en el informe.

   Como resultado, por parte de CASUR, se acepta algunas de las observaciones generadas, por la revisoría Fiscal y se da como definitivo el informe.

2. Verificación del estado de la solicitud de información de cara al desarrollo de la auditoria Información Nómina pensionados, asignación de retiro y funcionarios.

   El equipo de nómina manifiesta que la información solicitada esta lista y fue liberada, no obstante, será remitida en forma directa a la revisoría fiscal al término de la reunión.

   La administración manifiesta la absoluta disposición de todo el personal administrativo en aras de garantizar una fluida comunicación con el equipo de revisoría fiscal y de esta forma controlar que todos los requerimientos y/o inquietudes se atiendan en debida y oportuna forma.

Compromisos:

Ninguno.

ASISTENTES A LA REUNION:

| NOMBRE | AREA | CARGO | FIRMA |
|---|---|---|---|
| José Fernando Velásquez Leyon | CASUR | Subdirector Financiero | JOSE FERNANDO VELASQUEZ LEYON Subdirector Financiero |
| Luis Alfonso González | CASUR | Coordinador Grupo Tesorería | |
| Rosalba Reyes Sisa | CASUR | Coordinadora Grupo de Contabilidad CASUR | ROSALBA REYES SISA Coordinadora Grupo de Contabilidad |
| Gilberto A. Gutiérrez Torres | CASUR | Coordinador Grupo Nominas | |
| Sandra Supanteve Pilimue | CASUR | Grupo Talento Humano | Sandra Supanteve P. |
| Brayner Andrés Silva Serpa | CASUR | Grupo cartera y crédito | BRAYNER A. SILVA SERPA. |
| Cristian Fernando Rodríguez Saldaña | CASUR | Grupo cartera y crédito | Cristian F. Rodriguez S. CRISTIAN FERNANDO RODRIGUEZ SALDAÑA Auxiliar para Apoyo de Seguridad y Defensa - CASUR |
| Ricardo Moreno García | CASUR | Grupo Talento Humano | Ricardo Moreno Garcia. TA RICARDO MORENO GARCIA Tecnico para Apoyo de Seguridad y Defensa - CASUR |
| Gisell Dahianna Barrero Oviedo | CASUR | Grupo de Contabilidad | GISELL DAHIANNA BARRERO OVIEDO |
| Martha Nelly Suarez Rico | CASUR | Grupo cartera y crédito | MARTHA NELLY SUAREZ RICO Coordinadora Grupo Cartera y Crédito |
| Claudia Sanabria R | Revisoria Fiscal | Líder Accounting Control Advisers S.A.S. | |
| Brayan Andrés Charris | Revisoria Fiscal | Profesional-Control Advisers S.A.S. | |

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

Teléfono 57(1) 5141331

www.acad.com.co

**CASUR-CERT-005-2020**

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

De acuerdo al requerimiento ordinario de información No. 2020022040000096 y en mi calidad de Revisor Fiscal de la Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional-Nit 899999073

**C E R T I F I C O  Q U E:**

Las únicas transacciones efectuadas en la vigencia 2016 con el Sr. HERNANDEZ ROZO PEDRO AVELINO, identificado con C.C 496.415 fueron por concepto fueron por concepto de pago de asignaciones de retiro (Pensiones Régimen Especial):

| HERNANDEZ ROZO PEDRO AVELINO<br>C.C 496.415<br>CRA 73C NO 5 42 MANDALAY 8 BOGOTA DC | |
|---|---|
| CONCEPTO | VALOR |
| Pensiones de jubilacion, vejez o invalidez | 27.199.186,00 |
| Aportes obligatorios por salud | 930.676,00 |

Detallados así:

| HERNANDEZ ROZO PEDRO AVELINO | |
|---|---|
| C.C 496415 | |
| PERIODO | VR. ASIGNACION |
| ene-16 | $ 1.802.726 |
| feb-16 | $ 1.802.726 |
| Retroactivo | $ 280.146 |
| mar-16 | $ 1.942.799 |
| abr-16 | $ 1.942.799 |
| may-16 | $ 1.942.799 |
| jun-16 | $ 3.885.598 |
| jul-16 | $ 1.942.799 |
| ago-16 | $ 1.942.799 |
| sep-16 | $ 1.942.799 |
| oct-16 | $ 1.942.799 |
| nov-16 | $ 3.885.598 |

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

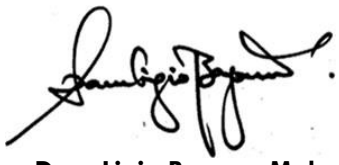
Teléfono 57(1) 5141331

www.acad.com.co

| HERNANDEZ ROZO PEDRO AVELINO | |
|---|---|
| C.C 496415 | |
| **PERIODO** | **VR. ASIGNACION** |
| dic-16 | $ 1.942.799 |
| **TOTAL** | **$ 27.199.186** |

Los pagos antes mencionados fueron consignados a la cuenta de Ahorros No. 007590178971del Banco Davivienda a nombre del señor Hernández Rozo Pedro Avelino.

La presente certificación se expide a los veinte (20) días del mes de Agosto de 2020, a solicitud de la División de Gestión de Fiscalización (A) de la Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Villavicencio, para lo cual se anexa copia.



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

**CASUR-CERT-006-2020**

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

**C E R T I F I C A:**

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

2. Que he efectuado los procedimientos de revisión que se detallan a continuación con el propósito de verificar el pago efectuado por la Empresa por concepto de aportes a los sistemas de Salud, Pensiones, Riesgos Laborales, Caja de Compensación Familiar, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF) y Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA), correspondientes al periodo cotizado Pensión Julio y Salud Agosto del año 2020. El pago de dichos aportes es responsabilidad de la Administración de la Empresa como parte de su gestión, Mi responsabilidad de acuerdo con lo establecido en el artículo 50 de la Ley 789 del 27 de diciembre de 2002, es certificar el cumplimiento de tales obligaciones.

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

4. Los procedimientos de revisión realizados fueron los siguientes:

    a. Obtención de las planillas de liquidación de aportes a los sistemas de Salud, Pensiones, Riesgos Laborales, Cajas de Compensación Familiar, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF) y Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA), preparada por la Empresa a través del sistema de liquidación y pago y correspondientes al periodo cotizado Pensión Julio y Salud Agosto del año 2020.

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

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

(SENA) correspondientes al periodo cotizado Pensión Julio y Salud Agosto del año 2020, según soporte de pago efectuado el 18 de Agosto de 2020.

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

| Fecha de pago | No Planilla | Valor | Fecha de pago | No Planilla | Valor |
|---|---|---|---|---|---|
| | 9408582814 | | | 9405094365 | |
| | 9408582914 | | | 9405086678 | |
| 13/08/2020 | 9408582874 | 133.209.700 | 12/05/2020 | 9405086734 | 108.944.000 |
| | 9408582934 | | | 9405086795 | |
| | 9408582856 | | | 9405086591 | |
| | 9407391220 | | | 9404157197 | |
| | 9407373518 | | | 9404157147 | |
| 16/07/2020 | 9407373499 | 105.809.700 | 13/04/2020 | 9404157181 | 122.450.600 |
| | 9407373484 | | | 9404157160 | |
| | 9407373536 | | | 9404167781 | |
| 8/06/2020 | 9406314481 | 105.414.200 | | 9403015762 | |
| | 9406314460 | | | 9403015626 | |
| | 9406314502 | | 11/03/2020 | 9403015744 | 110.514.600 |
| | 9406314443 | | | 9403015655 | |
| | 9406314405 | | | 9403094287 | |

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

Dado en Bogotá a los veintiséis (26) días del mes de Agosto del año 2020, por solicitud de la Administración de la Empresa.

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