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 de Enero de 2021

DOCUMENTO CONFIDENCIAL
Contiene 06 **páginas**

Elaborado por:
Claudia Sanabria
Iván Darío Sequera

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

REVISORÍA FISCAL ENFOCADA AL PROCESO FINANCIERO Y CONTABLE

Informe de Actividades

NOMBRE DEL DOCUMENTO:	Informe de Actividades Mes de Enero 2021 – CASUR
VERSIÓN DEL DOCUMENTO:	1.0
FECHA DE PRESENTACIÓN:	Febrero de 2021
CLASIFICACIÓN:	Auditoria, Aseguramiento
LECTORES:	**CASUR:** Brigadier General (R) Jorge Alirio Barón Leguizamón, Coronel. Dora Ilsa Ospina Ocampo, Dra. Rosalba Reyes Sisa **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 Iván Darío Sequera	Líder de Trabajo Gestor Proyectos
Aprobación	Dora Ligia Bayona Andrés Felipe Rubiano	Revisor(a) Fiscal Profesional

TABLA DE CONTENIDO

1 OBJETO DEL PROYECTO 3

2 ACTIVIDADES GENERALES DESARROLLADAS EN EL PROYECTO 3

3 DIFICULTADES ENCONTRADAS 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 Enero hasta el 31 de enero del 2021, detallando las tareas y mencionando las situaciones presentadas como se detalla a continuación:

Obligaciones Contractuales:
2.Revisar y validar con su firma las declaraciones de impuestos que la entidad deba presentar, en el mes de Enero de 2021.

Producto
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 Diciembre de 2020	100%	Acta enero No 002
Revisión y firma Declaración de IVA, bimestre Nov-Dic 2020.	100%	Acta enero No 002
Revisión y firma declaración ICA Bogotá Bimestre Nov-Dic 2020	100%	Acta enero No 002
Revisión y firma Declaración de rete ICA Bogotá- Nov – Dic de 2020.	100%	Acta enero No 002
Revisión y firma declaración rete ICA Barranquilla – NOV_DIC 2020	100%	Acta enero No 002
Revisión y firma Declaración de rete ICA Melgar- diciembre de 2020.	100%	Acta enero No 002

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 enero de 2021.

Obligaciones Contractuales:
10. Realizar evaluación y entregar informe sobre el proceso de reconocimiento y pago de nómina de afiliados y de funcionarios.

Producto
Emisión de Certificación parafiscales - CASUR-CERT-001-2021

Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Validación de Reporte detallado de nómina v/s reporte según planillas de seguridad social pagas en el mes de diciembre de 2020	100%	CASUR-CERT-001-2021 RF

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 número de planillas, valor y fecha de pago de los últimos seis (06) meses.

Obligaciones Contractuales: 12. Efectuar evaluación y entrega informe sobre los sistemas de información de apoyo de la gestión financiera.		
Producto Análisis de cifras con corte a octubre de 2020		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Análisis de información Financiera con corte a octubre de 2020	100%	Validación de cifras

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad realiza análisis y elaboración del papel de trabajo con corte a octubre de 2020, con el fin de validar las cifras a este corte y identificar el avance en el plan de mejoramiento en relación con las conciliaciones bancarias.

Obligaciones Contractuales: 13. Dictaminar y autorizar con su firma los Estados Financieros de la Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional.		
Producto Solicitud de información Auditoria Estados Financieros CASUR-002-2021		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Se proyecta solicitud de información, para la auditoria de los Estados Financieros 2020.	Ejecutado	Documento de solicitud de información.

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, genero la solicitud de información para la Auditoria de los Estados Financieros 2020, con el fin de poder realizar los análisis pertinentes, para dar cumplimiento con el Dictamen y autorizar las firmas de los Estados Financieros de la Entidad.

Obligaciones Contractuales: 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 Certificación de pago parafiscales, planillas de pago mes de diciembre de 2020. Alcance a requerimiento DIAN.

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 noviembre salud diciembre de 2020.	100%	CASUR-CERT-001-2021
Revisión y análisis de la información requerimiento DIAN No. 2021021040000024 a nombre de PERDOMO POSADA RODRIGO DE JESUS.	100%	CASUR-CERT-002-2021

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

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

Obligaciones Contractuales: 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 Carta de Recomendaciones – Auditoria de Nomina Carta de Recomendaciones- Auditoria contratos de arrendamiento – manejo de inmuebles.		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Se termina el proceso de la Auditoria al proceso de Nomina	100%	Informe "Carta de recomendaciones Auditoria al proceso de Nomina,
Se termina el proceso de la Auditoria contratos de arrendamiento- Bienes inmuebles	100%	Informe "carta de recomendaciones – Auditoria contratos de arrendamiento – manejo bienes de inmuebles.

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, con corte a enero; se emite cartas de recomendaciones con el fin de que la Entidad realice las evaluaciones correspondientes al resultado de las auditorias y realice el plan de mejoramiento a que allá lugar.

28. Presentar las Horas mensuales pactadas para el desarrollo de las actividades que permitan el cumplimiento del objeto contractual (110 horas mensuales).		
Producto Cuadro Detalle		
Actividades Ejecutadas en cumplimiento de la Obligación y Elaboración del Producto.		
Actividad	**Estado**	**Anexo**
Revisión, elaboración papel de trabajo, firma y liberación de impuestos.	100%	- Impuestos
Consolidado de impuestos año 2020, versus registros contables definitivos	100%	- Consolidado de Impuestos
Emisión de certificaciones	100%	- Certificaciones

Avance en la elaboración de pruebas aritméticas y validación de documentación y evaluación de pendientes para análisis de la información Financieros 2020.	70%	- Papeles de Trabajo
Solicitud de información auditoria a los estados financieros 2020.	70%	- Papeles de Trabajo
Elaboración de informes y actas	100%	- Informe y Actas
Elaboración y seguimiento de cronograma	100%	- Cronograma

Conclusiones Obligación y Producto Entregado

Accounting Control Advisers con el apoyo de la entidad, da cumplimiento a las horas pactadas según contrato, mediante la ejecución de las actividades detalladas en el cuadro anterior y establecidas en el informe.

3 DIFICULTADES ENCONTRADAS

En el transcurso de la ejecución de las actividades de las actividades del mes de enero no se presentaron dificultades para la ejecución del contrato.

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 acta de actividades y recomendaciones generadas por la Revisoria Fiscal, ejecutados en el mes de enero de 2021.