



MINISTERIO DE HACIENDA Y
CRÉDITO PÚBLICO

Codigo:

Apo.4.1.4Fr002

Fecha

31/01/2023

Apo.414 Fr.002 Cumplido para Pago

Versión

6

PARA: SUBDIRECCION FINANCIERA Y GRUPO DE CONTRATOS

RADICADO No.: CP -

CONS
42

DATOS GENERALES DEL CONTRATO

CONTRATO, ORDEN O CONVENIO No.

4

003

2019

NIT O DOCUMENTO DE IDENTIFICACION DEL CONTRATISTA

860522381

Objeto del contrato, orden o convenio

REALIZAR LA AUDITORIA A LOS PROCESOS DE LA OFICINA DE BONOS PENSIONALES, PARA ASEGURAR LA EXISTENCIA, EVALUACIÓN, Y SALVAGUARDA DE LOS REGISTROS DE LA INFORMACIÓN Y DE LOS VALORES RESULTADO DE LA OPERACIÓN, INFORMAR DE LOS RIESGOS INHERENTES DADA LA NATURALEZA DE LOS PROCESOS, VERIFICANDO LA EFICIENCIA Y EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES ESTABLECIDOS DE CONFORMIDAD CON LOS PROCEDIMIENTOS FUNCIONALES, OPERATIVOS Y NORMAS VIGENTES, EVALUAR LOS CONTROLES GENERALES DE TECNOLOGÍA Y LA SEGURIDAD DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN

FECHA DE SUSCRIPCION DEL CONTRATO, ORDEN O CONVENIO

31/10/2019

NOMBRE CONTRATISTA

KPMG ADVISORY SERVICES S.A.S

VR CONTRATO MAS ADICIONES

1,069,917,493.00

VALOR DEL CONTRATO

4,926,596,829.00

ADICIONALES

1,642,198,943.00

FECHA DE INICIO:

06/11/2019

FECHA DE TERMINACION:

30/06/2023

No.Compromiso

27920,147619

Adiciones y/o Cesiones del Contrato

Adicion No. 1

Fecha Adicion 27/07/2022

Desde 01/08/2022 Hasta 31/12/2022

Tiempo Adicion 0 anos - 4 meses y 31 dias

Objeto: OTROSÍ NO. 1 MEDIANTE EL CUAL SE PRORROGAR EL PLAZO DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, SE ADICIONA HASTA POR LA SUMA DE \$746.454.065,00 Y EN CONSECUENCIA SE MODIFICAN PARCIALMENTE LAS CLÁUSULAS SEGUNDA ¿DURACIÓN DEL CONTRATO¿, CUARTA ¿VALOR DEL CONTRATO¿ Y SEXTA ¿DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL* DEL CONTRATO NO. 4.003-2019 MONEDA CORRIENTE.

Adicion No. 2

Fecha Adicion 23/12/2022

Desde 01/01/2023 Hasta 30/06/2023

Tiempo Adicion 0 anos - 5 meses y 30 dias

Objeto: OTROSÍ NO. 2 MEDIANTE EL CUAL SE PRORROGA EL PLAZO DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO NO. 4.003-2019, HASTA EL 30 DE JUNIO DE 2023 Y SE ADICIONA HASTA POR LA SUMA DE \$895.744.878,00 Y EN CONSECUENCIA SE MODIFICAN PARCIALMENTE LAS CLÁUSULAS, SEGUNDA ¿DURACIÓN DEL CONTRATO¿, CUARTA ¿VALOR DEL CONTRATO¿ Y QUINTA ¿FORMA DE PAGO¿.

DATOS ESPECIFICOS DEL PAGO

Tipo de Pago	No.	Condicion de Pago	Aclaracion	Vr.Pago	Iva Aplicado	Valor Iva	Amortizacion Anticipada	Total a Pagar
FACTURA NO.	KABT24744	PERIODO	SERVICIOS DEL MES DE ABRIL DE 2023	125,454,465.00	19 %	23,836,348.00		149,290,813.00
			TOTALES	125,454,465.00		23,836,348.00		
TOTAL A PAGAR								149,290,813.00

Anexos y No. de Folios

Factura

1

Cuenta de Cobro

Declaracion juramentada Seguridad Social

1

Otros Anexos o Folios

164

Entrada a Almacen

Constancias de pago de la seguridad social

Total de Folios Anexos

166

En calidad de Supervisor/Interventor del contrato enunciado, certifico que he verificado el cumplimiento a satisfaccion de las obligaciones que emanan del contrato, la acreditacion del pago de obligaciones con el sistema de seguridad social integral y las cifras y valores correspondientes al periodo certificado para el reconocimiento del pago que por este instrumento se acredita

SUPERVISORES Y/O INTERVENTORES

FIRMA:

NOMBRE: ALEXANDRA BUITRAGO FURQUE

CARGO: ASESOR

CEDULA: 52554793

FIRMA:

NOMBRE: GISELLE MORENO PISCIOTTI

CARGO: ASESOR

CEDULA: 51989114

Firmado digitalmente por:GISELLE MORENO PISCIOTTI

Jefe Oficina de Bonos Pensionales

Firmado digitalmente por:ALEXANDRA BUITRAGO FURQUE

ASESOR 1020-8

CON_R3045

KPMG ADVISORY, TAX & LEGAL SAS

NIT 860522381 - 1

RESPONSABLE DE IVA - NO SOMOS GRANDES CONTRIBUYENTES DIAN - GRAN CONTRIBUYENTE DEL
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DE BOGOTÁ RESOLUCIÓN DDI No. 023769 DE 2021 - Código
Actividad Económica ICA Bogotá D.C. 7020 Tarifa 8.66 X 1.000

Resolución de facturación electrónica DIAN No. 18764034513539 de 2022-08-24 a 2023-08-24

autorizado del KABT20001 al KABT26000

Calle 90 # 19C - 74

Tel. +57 (1) 6188000 Ext. 1337

BOGOTÁ, D.C. BOGOTÁ, D.C. COLOMBIA

FACTURADO A:**MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO**

NIT 899999090 - 2

CARRETERA 8 NO. 6C - 38, PRIMER PISO

BOGOTÁ, D.C. - BOGOTÁ, D.C. - COLOMBIA

USUARIOS: USECHE

Correo electrónico: contactadv@Kpmg.Com;

FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA**NÚMERO:** KABT24744 **VENCIMIENTO:** 2023-06-25**MONEDA:** COP**FECHA DOCUMENTO:** 2023-05-26 12:25:06**FORMA DE PAGO:** Crédito**MEDIO DE PAGO:** Transferencia Crédito Bancaria

Item	Medida	Descripción	Valor Unitario	IVA%	INC%	Subtotal	Valor Total
1	Unidad	Honorarios por servicios profesionales prestados según Contrato No. 4.003-2019 y Otrosí No 1 y 2, cuyo objeto es la auditoria a los procesos de la oficina de Bonos Pensionales.Cuota No. 42 vigencia 2023 - Período 1 - 30 de abril del 2023. Servicios prestados en BOGOTÁ, D.C., BOGOTÁ, D.C.	\$ 125,454,465.00	19	0	\$ 125,454,465.00	\$ 149,290,813.00

Total items: 1

Por favor realizar transferencia Bancaria a nombre de KPMG ADVISORY TAX & LEGAL
S.A.S. Cuenta de Ahorros N°207-157338-01 BANCOLOMBIA.

SUBTOTAL:	\$ 125,454,465.00
IVA:	\$ 23,836,348.00
INC:	\$ 0.00
DESCUENTO:	\$ 0.00
RETENCIÓN:	\$ 18,461,879.00
TOTAL IMPUESTOS :	\$ 23,836,348.00
TOTAL:	\$ 149,290,813.00

TOTAL A PAGAR**\$ 130,828,934.00****Son : Ciento treinta millones ochocientos veintiocho mil novecientos treinta y cuatro y 00/100 Pesos colombianos****RESUMEN IMPUESTOS**

Detalle IVA: 19.00 %	\$ 23,836,348.00
ReteFuente: 11.000%	\$ 13,799,991.00
Rete ICA: 0.866%	\$ 1,086,436.00
Rete IVA: 15.000%	\$ 3,575,452.00
Retenciones por un valor de	\$ 18,461,879.00



Cuida el medio ambiente

Firmado digitalmente por:KPMG ADVISORY TAX & LEGAL S A S

CUFE: 3485522e78b27be470b814b0614a13104771865694b72df52f272433fd25bfe195da190549c24c0664d8b326c27a9d83

Elaborado por: Maria Pajaro

Facture SAS Nit: 900399741-7, Proveedor tecnológico. Software: PL-Colab

Piracun, John A

From: CO-FM Contfactadv
Sent: lunes, 29 de mayo de 2023 8:40 a. m.
To: Piracun, John A
Subject: RE: [EXTERNAL] Documento Recepción Gestionado

From: factura.electronica@olimpiait.com <factura.electronica@olimpiait.com>
Sent: lunes, 29 de mayo de 2023 7:31 a. m.
To: CO-FM Contfactadv <co-fmcontfactadv@Kpmg.Com>
Subject: [EXTERNAL] Documento Recepción Gestionado
Importance: High

CAUTION: This Email is from an EXTERNAL source. Ensure you trust this sender before clicking on any links or attachments.

Bogotá, 5/29/2023 7:30:30 AM

Reciba un saludo cordial KPMG ADVISORY, TAX & LEGAL SAS:

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO ha Aprobado la Factura KABT24744.

Nota: La información transmitida a través de este correo electrónico es confidencial y esta dirigida únicamente a su destinatario. Su reproducción, lectura o uso está prohibido.

width = "50%">**MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO**

3811700



**MINISTERIO DE HACIENDA Y
CRÉDITO PÚBLICO**

Si presenta inconvenientes por favor comuníquese con el supervisor aprobador

 MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	23-03-2019
		Versión:	3
		Página:	1 de 15

CONTENIDO DEL INFORME

1.	Condiciones del Contrato	1
2.	Objeto del Contrato	1
3.	Obligaciones del Contrato, Actividades Ejecutadas y productos Entregados	1

1. CONDICIONES DEL CONTRATO

Número de Contrato:	4.003 - 2019
Nombre del Contratista:	KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S.
Periodo informe:	Abril 1 al 30 de 2023
Supervisores:	Alexandra Buitrago Furque Giselle Moreno Piscioti
Área perteneciente:	Viceministerio Técnico - Oficina de Bonos Pensionales

2. OBJETO DEL CONTRATO

Realizar la Auditoría a los procesos de la Oficina de Bonos Pensionales, para asegurar la existencia, evaluación y salvaguarda de los registros de la información y de los valores resultado de la operación; informar de los riesgos inherentes dada la naturaleza de los procesos, verificando la eficiencia y efectividad de los controles establecidos, de conformidad con los procedimientos funcionales, operativos y las normas vigentes; evaluar los controles generales de tecnología y la seguridad de los sistemas de información.

3. OBLIGACIONES DEL CONTRATO, ACTIVIDADES EJECUTADAS Y PRODUCTOS ENTREGADOS

Las obligaciones adquiridas son las siguientes:

1. Funcionamiento del Sistema de Liquidación de Bonos Pensionales
1.1 Proceso de Solicitudes. Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad. Resultados reportados en "13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF".
1.2 Información del Proceso de Liquidación. Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad. Resultados reportados en "13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF".
1.3 Proceso de Preemisión. Avance: Revisión del proceso de Preemisión No. 3935 del 14 de abril de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad.

 MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	23-03-2019
		Versión:	3
		Página:	2 de 15

El resultado de la verificación realizada por KPMG fue informado a la Oficina de Bonos Pensionales a través de correo electrónico del 20 de abril de 2023. Resultados reportados en “13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF”.	
1.4	Proceso de Emisión y Redención. Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad. Resultados reportados en “13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF”.
1.5	Proceso de Expedición y Pago. Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad. Resultados reportados en “13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF”.
1.6	Controles del Sistema Automáticos. Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad. Resultados reportados en “13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF”. ➤ Avance: Verificación de los controles implementados en el sistema de bonos pensionales, asociados a las causales de detención 73, 78, y 132, 135. ✓ Período objeto de revisión: marzo 1 al 31 de 2023. ✓ Período objeto de revisión: abril 1 al 30 de 2023. Resultados reportados en “13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF”.
2. Proceso de Garantía de Pensión Mínima	
2.1	Proceso de Solicitudes de Garantía de Pensión Mínima. Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad. Resultados reportados en “13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF”.
2.2	Control de Garantías de Pensión Mínima No Otorgadas Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad. Resultados reportados en “13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF”.
2.3	Proceso mensual de Garantía de Pensión Mínima Avance: esta actividad se desarrolla en la visita que debe realizar la firma de auditoría semestralmente a cada Administradora de Pensiones, actividad 5.1.
3. Mecanismo de Deslizamiento de Salario Mínimo	
3.1	Controles del Sistema Automáticos Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. La auditoría ejecutó los procesos de validación para los 102 controles desarrollados e implementados en ambiente de producción para el período objeto de revisión. Resultados reportados en “13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF”.

 MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	23-03-2019
		Versión:	3
		Página:	3 de 15

4. Proceso de Certificaciones Electrónicas de Tiempos Laborados – CETIL	
4.1 Verificación de contenido y calidad de las Certificaciones Electrónicas	Avance: Esta actividad se desarrollará en las visitas de auditoría a las entidades públicas, actividad 5.5.
4.2 Verificación de Forma	Avance: Esta actividad se desarrollará en las visitas de auditoría a las entidades públicas, actividad 5.5.
4.3 Verificación de Oportunidad	Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad. Resultados reportados en “13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF”.
4.4 Controles del Sistema Automáticos del Proceso	Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad. Resultados reportados en “13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF”.
5. Prueba de Calidad y Resultados	
5.1 Visita a las Administradoras de Fondos de Pensiones.	➤ Avance: visita de auditoría AFP Skandia: Actividad realizada entre el 17 al 20 de abril de 2023. Casos identificados durante el período julio 1 a diciembre 31 de 2022: 561 de los cuales se tomaron 225 para revisión 40.11%. Resultados generales de la revisión: 219 casos satisfactorios 97.33% y seis (6) casos insatisfactorios 2.67%. Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría ➤ Avance: visita de auditoría AFP Porvenir: Actividad realizada entre el 14 al 23 de marzo de 2023. Casos identificados durante el período julio 1 a diciembre 31 de 2022: 8,189 de los cuales se tomaron 423 para revisión 5.17%. Resultados generales de la revisión: 422 casos satisfactorios 99.76% y un (1) caso insatisfactorio 0.24%. Informe “5.1 24 IA AFP Porvenir Mar2023 VF” se entregó en PDF al Ministerio de Hacienda y Crédito Público el 17 de abril de 2023, Radicado No. 1-2023-031531.
5.2 Visita de Auditoría al Fondo del Congreso y a Ecopetrol	Avance: actividad no programada para el período.
5.3 Visita de Auditoría a Colpensiones	Avance: Compensación primer semestre 2023. - La Oficina de Bonos Pensionales informó que recibió de Colpensiones 2,523 casos, para posible compensación. - La Oficina de Bonos Pensionales hace entrega del archivo que se generó para revisión de 1,445 casos, que no presentaron códigos de detención ni investigación.

 MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	23-03-2019
		Versión:	3
		Página:	4 de 15

- La Oficina de Bonos Pensionales, realizó la primera entrega de casos objeto de revisión para el proceso de compensación, que corresponden a 503 casos.

Resultado segunda entrega: al 31 de marzo de 2023, se revisaron 689 casos de los cuales 426 (61.83%) casos se encuentran calificados como satisfactorios y 263 (38.17%) se encuentran calificados como inconsistentes. Incluidos dos (2) casos que reportó la OBP con investigaciones 186 y 48 activas en el SBP.

Resultado tercera entrega: KPMG entregó por medio de correo electrónico a la Oficina de Bonos Pensionales, 255 casos revisados al 25 de abril de 2023, completando la revisión correspondiente 1,445 casos.

Resultado final abril de 2023: de los 1,445 casos entregados a la auditoría, 896 (62.01%) se encuentran calificados como Satisfactorios y 549 (37.99%) como Inconsistentes. Incluidos dos (2) que reportó la OBP con investigaciones 186 y 48 activas en el SBP.

Informe 5.3 8 IA Colpensiones Feb-Abr 2023 en proceso de radicación.

5.4 Visita de Auditoría a las Compañías Aseguradoras del Ramo Vida

Avance: Los numerales 5.4 Visita de auditoría a las Compañías Aseguradoras del Ramo Vida y 10. Programa y herramienta de auditoría, se cubre con la reliquidación de las rentas y la revisión aleatoria de situaciones según caracterización de los resultados del cálculo de deslizamiento, antes de la generación de la resolución de pago de acuerdo con lo establecido con la Oficina de Bonos Pensionales, actividades definidas en el acta de seguimiento No 8 y según solicitud de la Oficina de Bonos Pensionales en reunión de seguimiento de diciembre de 2020.

5.5 Visita a empleadores públicos y/o a otras entidades que reconozcan y/u otorgan pensiones.

Avance:

➤ **E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería:**

Actividad realizada del 28 de febrero al 8 de marzo de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 20 de diciembre de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 169 certificaciones, de las cuales se tomaron 31 como muestra para revisión 18.06%.

Resultados generales de la revisión: seis (6) casos satisfactorios 19.35% y 25 casos insatisfactorios 80.65%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Fondo Educativo Departamental de Santander:**

Actividad realizada el 14 y 16 de marzo de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 21 de febrero de 2020 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 155 certificaciones, de las cuales se tomaron 30 como muestra para revisión 19.35%.

Resultados generales de la revisión: 30 casos satisfactorios 100.00%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Hospital Departamental de Buenaventura E.S.E:**

Actividad realizada el 15 de marzo de 2023.

 MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	23-03-2019
		Versión:	3
		Página:	5 de 15

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 2 de agosto de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 141 certificaciones, de las cuales se tomaron 29 como muestra para revisión 20.57%.

Resultados generales de la revisión: 25 casos satisfactorios 86.21% y cuatro (4) casos insatisfactorios 13.79%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Empresa Social del Estado Hospital San Rafael de Fusagasugá:**

Actividad realizada el 17 de marzo de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 19 de diciembre de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 152 certificaciones, de las cuales se tomaron 30 como muestra para revisión 19.74%.

Resultados generales de la revisión: 28 casos satisfactorios 93.33% y dos (2) casos insatisfactorios 6.67%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Departamento del Caquetá:**

Actividad realizada el 21 de marzo de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 31 de diciembre de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 147 certificaciones, de las cuales se tomaron 30 como muestra para revisión 20.41%.

Resultados generales de la revisión: 27 casos satisfactorios 90.00% y tres (3) casos insatisfactorios 10.00%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Empresa Social del Estado Hospital Santa Clara:**

Actividad realizada el 21 de marzo de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 11 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 144 certificaciones, de las cuales se tomaron 48 como muestra para revisión 33.33%.

Resultados generales de la revisión: 19 casos satisfactorios 39.58% y 29 casos insatisfactorios 60.42%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Servicio Geológico Colombiano:**

Actividad realizada el 24 de marzo de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 18 de diciembre de 2018 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 142 certificaciones, de las cuales se tomaron 48 como muestra para revisión 33.80%.

Resultados generales de la revisión: 46 casos satisfactorios 95.83% y dos (2) casos insatisfactorios 4.17%.

 MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	23-03-2019
		Versión:	3
		Página:	6 de 15

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Empresa de Loterías y Apuesta Permanentes del Atlántico en Liquidación:**

Actividad realizada el 24 de marzo de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 26 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 139 certificaciones, de las cuales se tomaron 29 como muestra para revisión 20.86%.

Resultados generales de la revisión: 20 casos satisfactorios 68.97% y nueve (9) casos insatisfactorios 31.03%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Entidad Promotora de Salud del Régimen Subsidiado EPSS CONVIDA:**

Actividad realizada el 27 de marzo de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 29 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 129 certificaciones, de las cuales se tomaron 49 como muestra para revisión 37.98%.

Resultados generales de la revisión: 40 casos satisfactorios 81.63% y nueve (9) casos insatisfactorios 18.37%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Industria Militar - INDUMIL:**

Actividad realizada el 29 y 30 de marzo de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 24 de abril de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 221 certificaciones, de las cuales se tomaron 55 como muestra para revisión 24.89%.

Resultados generales de la revisión: 45 casos satisfactorios 81.82% y diez (10) casos insatisfactorios 18.18%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Municipio de Lorica:**

Actividad realizada el 17 de abril de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 28 de febrero de 2020 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 114 certificaciones, de las cuales se tomaron 28 como muestra para revisión 24.56%.

Resultados generales de la revisión: 23 casos satisfactorios 82.14% y cinco (5) casos insatisfactorios 17.86%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría

➤ **Escuela Superior de Administración Pública:**

Actividad realizada el 17 y 19 de abril de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 26 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 97 certificaciones, de las cuales se tomaron 42 como muestra para revisión 43.30%.

 MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	23-03-2019
		Versión:	3
		Página:	7 de 15

Resultados generales de la revisión: 23 casos satisfactorios 54.76% y 19 casos insatisfactorios 45.24%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Fondo Educativo Regional de Bolívar:**

Actividad realizada el 18 y 24 de abril de 2023.

Periodo evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 13 de febrero de 2020 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 99 certificaciones, de las cuales se tomaron 27 como muestra para revisión 27.27%.

Resultados generales de la revisión: 15 casos satisfactorios 59.26% y 11 casos insatisfactorios 40.74%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Fondo Educativo Regional de Quindío:**

Actividad realizada el 19 de abril de 2023.

Periodo evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 17 de julio de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 109 certificaciones, de las cuales se tomaron 28 como muestra para revisión 25.69%.

Resultados generales de la revisión: el 100% de los casos satisfactorios.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Hospital San Blas:**

Actividad realizada el 19 y 20 de abril de 2023.

Periodo evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 28 de agosto de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 99 certificaciones, de las cuales se tomaron 42 como muestra para revisión 42.42%.

Resultados generales de la revisión: el 100% de los casos satisfactorios.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Sanatorio Agua de Dios E.S.E.:**

Actividad realizada el 20 y 24 de abril de 2023.

Periodo evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 14 de agosto de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 98 certificaciones, de las cuales se tomaron 27 como muestra para revisión 27.55%.

Resultados generales de la revisión: 21 casos satisfactorios 77.78% y seis (6) casos insatisfactorios 22.22%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Municipio De Soledad:**

Actividad realizada el 21 de abril de 2023.

Periodo evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 17 de julio de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

 MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	23-03-2019
		Versión:	3
		Página:	8 de 15

Casos identificados en el período: 99 certificaciones, de las cuales se tomaron 27 como muestra para revisión 27.27%.

Resultados generales de la revisión: 12 casos satisfactorios 44.44% y 15 casos insatisfactorios 55.56%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Departamento Administrativo de Acción Comunal:**

Actividad realizada el 24 y 25 de abril de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 19 de junio de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 87 certificaciones, de las cuales se tomaron 40 como muestra para revisión 45.98%.

Resultados generales de la revisión: 23 casos satisfactorios 57.50% y 17 casos insatisfactorios 42.50%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Hospital La Victoria III Nivel Empresa Social Del Estado:**

Actividad realizada el 25 y 26 de abril de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 29 de agosto de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 105 certificaciones, de las cuales se tomaron 43 como muestra para revisión 40.95%.

Resultados generales de la revisión: 32 casos satisfactorios 74.42% y 11 casos insatisfactorios 25.58%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

6. Depósito Centralizado de Valores

6.1 Negociación de Bonos

➤ **Período evaluado abril de 2023.**

Informe 6. 1 42 IA Prel Negociación Bonos Abr 2023 V1 en proceso de elaboración por parte de la auditoría.

➤ **Período evaluado marzo de 2023.**

Informe 6. 1 41 IA Negociación Bonos Mar 2023 VF en proceso de radicación por parte de la auditoría.

6.2 Cruce de Información y Verificación Cuenta de Cobro.

Avance:

➤ **Período marzo 2023:**

Se verificó la factura FV126053 expedida el 4 de abril de 2023, período facturado marzo de 2023, la cual fue presentada a la auditoría el 10 de abril de 2023.

Según la verificación de los registros y al valor cobrado en la factura FV126053, estos fueron calculados de acuerdo con las tarifas establecidas contractualmente. El resultado de la revisión fue reportado a la Oficina de Bonos Pensionales por medio de correo electrónico el 10 de abril de 2023.

Informe "6.2 41 Info Fact Deceval Mar 2023", Radicado No. 1-2023-031431 el 17 de abril de 2023.

 MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	23-03-2019
		Versión:	3
		Página:	9 de 15

7. Aspectos especiales del Servicio de Administración y Operación del Sistema de la Oficina de Bonos Pensionales.
7.1 Verificación de Datos Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad. Resultados reportados en “13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF”.
7.2 Verificar el Procedimiento de Administración de Requerimientos Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad. Resultados reportados en “13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF”.
7.3 Modificación a la Base de Datos Avance: Actividad no programada para el período.
8. Análisis de Riesgos y Seguridad del Proceso de Bonos Pensionales
8.1 Matriz de Riesgos y Controles Asociados Avance: actividad no programada para el período
8.2 Auditoría informática al contrato de administración y operación del sistema de la Oficina de Bonos Pensionales. ➤ Auditoría al proceso de Administración de usuarios del sistema de bonos pensionales y CETIL. - Informe 8.2 12 IA Prel Pruebas Admón Usuarios sistema de bonos pensionales V1, fue remitido el 18 de abril de 2023 para comentarios u observaciones por parte del Consorcio ASD-Cromasoft y la Oficina de Bonos Pensionales. - Respuesta recibida por Consorcio ASD-Cromasoft el 19 de abril de 2023. ➤ Auditoría Informática al Contrato de Administración y Operación del Sistema de la Oficina de Bonos Pensionales Año 2023. - La auditoría remitió correo electrónico el 18 de abril de 2023 al Consorcio ASD-Cromasoft, realizando la solicitud de información requerida para iniciar las pruebas. - De igual manera, se solicitó la definición de fechas para la realización de visita a la sede del Consorcio ASD-Cromasoft para realizar seguimiento a las siguientes actividades: - Proceso de generación de copias de respaldo de información y proceso de restauración. - Visita a Centro de Cómputo Principal. - Proceso de Catalogación de requerimientos funcionales en ambiente de producción. - Actividad en proceso por parte de la auditoría.
8.3 Evaluación de la Seguridad Informática Avance: ➤ Pruebas de ciberseguridad segundo semestre del año 2022. Como se estableció contractualmente este informe de seguridad tiene carácter CONFIDENCIAL, por tanto, es entregado exclusivamente a la jefe de la Oficina de Bonos Pensionales. Informe 8.3 3 Evaluación Seguridad sistema de bonos pensionales Dic 2022 VF entregado en formato PDF el 10 de abril de 2023.

 MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	23-03-2019
		Versión:	3
		Página:	10 de 15

➤ **Propuesta de evaluación de ciberseguridad primer semestre del año 2023.**

- El 28 de marzo de 2023 se remitió a la supervisión del contrato la propuesta con posibles escenarios de prueba para realizar la actividad.
- El 25 de abril de 2023 El equipo de ciberseguridad de KPMG realizó el 25 de abril de 2023 presentación ante la Dirección de Tecnología y a la Oficina de Bonos Pensionales del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, de propuesta sobre las pruebas a realizar durante el primer semestre del año 2023:
 1. Evaluación de seguridad Cyber KARE.
 2. Ingeniería Social (Phishing / Vishing).
 3. Ejercicios de escritorio para simulación de ataques.
 4. Seguimiento a evaluación primer semestre 2022.
- Durante la reunión se determinó la realización de las siguientes actividades:
 1. Evaluación de ciberseguridad del sitio web (www.bonospensionales.gov.co).
 2. Seguimiento al análisis de vulnerabilidades año 2022.
- El 27 de abril de 2023 la auditoría remitió borrador de la carta de autorización para iniciar con las pruebas.

8.4 Seminario – Cultura de la Seguridad y Control

Avance:

La auditoría remitió el 14 de abril de 2023 a la Oficina de Bonos Pensionales el Catálogo de Conferencias de Sensibilización, elaborado por el equipo de Ciberseguridad de KPMG, con el objetivo que la supervisión del contrato determine el tema de interés, para posteriormente coordinar la fecha para la realización del seminario.

Actividad en proceso por parte de la auditoría.

9 Aspectos Especiales

9.1 Verificación del proceso de cargue de archivos al sistema

➤ Avance: **período evaluado: abril de 2023.**

Estructuras para evaluar a través de Power Bi:

- Afiliados Otras Entidades (Afiliados_Otras_Ent2) del período comprendido de enero a abril de 2023.
- Colpensiones (abril de 2023) Estructuras: Afiliados_Seguro, Aportante, Historia_Unificada y Pensionados_Seguro_Social_MR).

Actividad en proceso por parte de la auditoría.

➤ Avance: **período evaluado: marzo de 2023.**

Estructuras para evaluar a través de Power Bi:

- Colpensiones (marzo de 2023) Estructuras: Afiliados_Seguro, Aportante, Historia_Unificada y Pensionados_Seguro_Social_MR).
- Registraduría del período comprendido de octubre de 2022 a marzo de 2023.

Informe 9.1 41 IA Cargue Archivos Mar 2023 VF en proceso de radicación por parte de la auditoría

➤ Avance: **período evaluado: febrero de 2023.**

 MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	23-03-2019
		Versión:	3
		Página:	11 de 15

Estructuras para evaluar a través de Power Bi:

- Colpensiones (febrero de 2023) Estructuras: Afiliados_Seguro, Aportante, Historia_Unificada y Pensionados_Seguro_Social_MR).
- Pensionados Genéricos del período comprendido de octubre de 2022 a febrero de 2023.

Informe 9.1 40 IA Cargue Archivos Feb 2023 VF entregado en formato PDF a la Oficina de Bonos Pensionales el 13 de abril de 2023. Radicado No. 1-2023-030462.

9.2 Conciliaciones

Avance: **Período evaluado: abril de 2023.**

- Para las referencias contables 1, 6, 7, 89 y 93, se validó la aplicación efectiva del procedimiento Creación del informe contable del 2 de febrero de 2022 V17, sin encontrar diferencias.
- Se presentaron diferencias con las siguientes referencias contables: 2_1_2, 2_1_4, 2_2_2; 3_1_2, 3_1_4, 3_2_2; 4_1_1; 5_3_1, 5_3_22, 5_3_23, 8_1_2, 8_1_4; 9_1_8, 9_1_9, 10_3_2 y 10_3_4; la cuales están siendo verificadas por la auditoría con el apoyo del Consorcio ASD-Cromasoft.

Seguimiento a Reporte contable septiembre 1 de 2022 a marzo 31 de 2023:

Referencias Contables	Resultados ejecución de la auditoría	Observaciones Consorcio ASD-Cromasoft
1_1_0	Según la diferencia que se presentó en un registro y en valor; se realizaron ajustes a la consulta desarrollada por la auditoría, de acuerdo con las validaciones realizadas con el Consorcio ASD-Cromasoft. (Septiembre 2022 – Enero 2023) No se reportaron diferencias a partir de febrero de 2023.	Pendiente definir con la Oficina de Bonos Pensionales si se ajustan los registros que presentaron diferencia de septiembre de 2022 a enero de 2023, valor correcto en el campo VALOR_ENTIDAD de la tabla TABL_PER_OPERACION_NACION_ENT.D2. Pendiente respuesta.
1_1_1	Según la diferencia que se presentó en un registro y en valor; se realizaron ajustes a la consulta desarrollada por la auditoría, de acuerdo con las validaciones realizadas con el Consorcio ASD-Cromasoft. (Septiembre 2022 – Enero 2023) No se reportaron diferencias a partir de febrero de 2023.	
1_2_0	No se reportaron diferencias (Septiembre 2022 – Marzo 2023).	
2_2_1	No se reportaron diferencias (Septiembre 2022 – Marzo 2023).	
3_1_1	No se reportaron diferencias (Septiembre 2022 – Marzo 2023).	
4_1_1	Según la diferencia que se presentó en un registro y en valor; se realizaron ajustes a la consulta desarrollada por la auditoría, de acuerdo con las validaciones realizadas con el Consorcio ASD-Cromasoft. (Septiembre 2022 – Enero 2023)	Para todos los meses, se presentó el pago de bono por sentencia judicial y no se está registrando la información en el campo FECHA_DIP. Se consultó a la Oficina de Bonos Pensionales mediante correo electrónico del 11 de mayo de 2023, para determinar la decisión de actualizar o no dicho campo. Pendiente respuesta.
4_2_1	No se reportaron diferencias (Septiembre 2022 – Marzo 2023).	
4_2_3	No se reportaron diferencias (Septiembre 2022 – Marzo 2023).	

Resultados reportados en “13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF”.

10. Programa y Herramienta de Auditoría

Avance: Actividad realizada según los tiempos establecidos contractualmente. No procede para el período evaluado.

De acuerdo con los términos establecidos contractualmente, los programas y herramientas de Auditoría implementadas a la medida, disponibilidad de la herramienta de liquidación de bonos desde el 1 de noviembre de 2019, al inicio del contrato 4.003-2019. Notificado mediante Acta No. 1 del 9 de diciembre de 2019.

Presentación a la Oficina de Bonos Pensionales e instalación de la herramienta de rentas, con conexión inicial a la base de datos en el ambiente de pruebas, realizada el 17 de enero de 2020. Notificado mediante acta No. 6 del 14 de febrero de 2020.

 MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	23-03-2019
		Versión:	3
		Página:	12 de 15

11. Entrega y capacitación Avance: Actividad no programada durante el período.
12. Cronograma Avance: ➤ Período enero a junio de 2023: La auditoría remitió cronograma de trabajo de enero a junio año 2023 a la Oficina de Bonos Pensionales el 11 de enero de 2023 para su revisión, comentarios y/o aprobación. Aprobación por parte de la Sra. Alexandra Buitrago y de la Ing. Giselle Moreno el 12 de enero de 2023.
13. Productos y resultados entregables Informe mensual de actividades: Avance: ver sección de Entregables - Informes.
14. Reuniones Avance: KPMG participó en las siguientes reuniones: • Seguimiento al desarrollo del proyecto: Reunión efectuada el 14 de abril de 2023 con la Supervisión del Contrato 4.003-2019. Período marzo de 2023. • Comité de Coordinación – Presentación resultados de la ejecución del plan de trabajo realizado, período analizado marzo de 2023. Contrato 4.003-2019.
15. Actas Avance: Acta No. 046 administración del proyecto – Inicio, planeación y ejecución. Producto de la reunión de seguimiento al avance del proyecto según cronograma de marzo 2023, realizada el 14 de abril de 2023.
16. Empalme. Avance: Actividad no programada durante el período.
17. Modificación de Funciones Avance: Actividad no programada durante el período.
18. Recurso Humano Avance: KPMG asignó el recurso requerido para cumplir con los siguientes roles: • Un (1) Gerente de proyecto • Un (1) Senior Operativo • Un (1) Senior Informático • Tres (3) auditores Operativos • Un (1) auditor informático
19. Lugar de prestación del servicio Avance: La ejecución del contrato se ha desarrollado de forma remota (conexión VPN) con la Oficina de Bonos Pensionales del Ministerio de Hacienda y Crédito Público (sistema de bonos pensionales), adicionalmente las actividades contractuales se desarrollaron, por medio de la modalidad de Teletrabajo autónomo o presencial según lo requerido por KPMG o el cliente, así mismo, la reunión de seguimiento

 MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	23-03-2019
		Versión:	3
		Página:	13 de 15

se realizó de forma virtual con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con la supervisión del contrato.

Para las visitas Administradoras de Pensiones, Colpensiones, Ecopetrol, Fonprecon, Entidades Emisoras y Entidades Públicas, estarán sujetas a la disponibilidad de la entidad con el fin de desarrollar la auditoría de forma virtual y/o presencial.

20. Elementos de trabajo

- Proporcionar todos los elementos y equipos necesarios para el desarrollo del trabajo.
- Proporcionar el equipo de cómputo para el personal mínimo requerido y el personal adicional ofrecido, de tal manera que se cuente con un equipo de cómputo para cada recurso humano vinculado con el contrato.
- Configuración mínima de los equipos para la conexión al sistema de bonos pensionales.

Avance: La Auditoría asignó los equipos de cómputo y los elementos requeridos para el desarrollo de la auditoría en el período evaluado.

21. Relación y aspectos organizacionales

La Auditoría tuvo en cuenta los interlocutores definidos en este numeral para el desarrollo de sus actividades.

22. Punto inicio de la Auditoría

Los Supervisores del contrato y la Auditoría acordaron que los períodos a evaluar serán establecidos según la actividad de auditoría a desarrollar. Ver Acta de iniciación Persona Jurídica.

23. Acuerdo de confidencialidad

Según lo establecido en la Cláusula Séptima, Literal A. Numeral 20. Acuerdo de Confidencialidad, solo con el hecho de la suscripción del contrato la Auditoría, se compromete a no revelar, difundir, comentar, copiar o dar uso diferente a lo previsto en el contrato. De igual manera, KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S. acata lo establecido en la Nota del numeral 20. Elementos de trabajo, donde se indica que en el evento que se utilicen computadores portátiles en la ejecución del contrato, el contratista velará y responderá por la salvaguarda de la información que se encuentre allí contenida, siendo responsable de la confidencialidad de dicha información. Al igual, cumple con lo descrito en el literal B. Obligaciones generales del contratista, Números: 5. Cumplir las políticas, procedimientos y estándares de seguridad de la información establecidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público; 6. Mantener estricta reserva y confidencialidad sobre la información y los datos que conozca por causa o con ocasión de la ejecución del contrato.

Entregables – Informes.

Productos del Contrato 4.003 – 2019:

Según numeral 13. Productos y Resultados Entregables. A la fecha de entrega del presente informe, se relacionan los informes que fueron radicados ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, así:

- “13. Inf 41 Resultados Mar 2023 VF”, entregado el 26 de abril de 2023 al Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Radicado No. 1-2023-034963.
- Informe “C5. Inf 41 Ejec y Superv Mar 2023 VF” - Contrato 4.003 – 2019, entregado el 26 de abril de 2023 al Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Radicado No. 1-2023-034963.
- “KABT24128 - Cuota No. 41, Vigencia febrero 2023”, entregado el 26 de abril de 2023 al Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Radicado No. 1-2023-034963.

 MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	23-03-2019
		Versión:	3
		Página:	14 de 15

- Informe “5.1 24 IA AFP Porvenir Mar2023 VF” se entregó en PDF al Ministerio de Hacienda y Crédito Público el 17 de abril de 2023, Radicado No. 1-2023-031531.
- Informe 6. 1 40 IA Negociación Bonos Feb 2023 VF entregado en formato PDF a la Oficina de Bonos Pensionales el 12 de abril de 2023. Radicado No. 1-2023-029818.
- Informe “6.2 41 Info Fact Deceval Mar 2023”, Radicado No. 1-2023-031431 el 17 de abril de 2023.
- Informe 9.1 40 IA Cargue Archivos Feb 2023 VF entregado en formato PDF a la Oficina de Bonos Pensionales el 13 de abril de 2023. Radicado No. 1-2023-030462.

Informes en proceso de generación y radicación por parte de la auditoría:

- Informe 13. Inf 42 Resultados Abr 2023 VF.
- Informe C5. Inf 42 Ejec y Superv Abr 2023 VF.
- Factura KABT24744 - Cuota No. 42, Vigencia abril 2023.
- Informe Visita de auditoría Skandia Abr 2023.
- Informe 5.3 8 IA Colpensiones Feb-Abr 2023.
- Informe Visita de auditoría E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería Feb 2023.
- Informe Visita de auditoría Fondo Educativo Departamental de Santander Mar 2023.
- Informe Visita de auditoría Hospital Departamental de Buenaventura E.S.E Mar 2023.
- Informe Visita de auditoría E.S.E Hospital San Rafael de Fusagasugá Mar 2023.
- Informe Visita de auditoría Departamento del Caquetá Mar 2023.
- Informe Visita de auditoría Empresa Social del Estado Hospital Santa Clara Mar 2023.
- Informe Visita de auditoría Servicio Geológico Colombiano Mar 2023.
- Informe Visita de auditoría Empresa de Loterías y Apuesta Permanentes del Atlántico en liquidación Mar 2023.
- Informe Visita de auditoría Entidad EPSS CONVIDA Mar 2023.
- Informe Visita de auditoría Industria Militar – INDUMIL Mar 2023
- Informe Visita de auditoría Municipio de Lorica Abr 2023.
- Informe Visita de auditoría Escuela Superior de Administración Pública Abr 2023.
- Informe Visita de auditoría Fondo Educativo Regional de Bolívar Abr 2023.
- Informe Visita de auditoría Fondo Educativo Regional de Quindío Abr 2023.
- Informe Visita de auditoría Hospital San Blas Abr 2023.
- Sanatorio Agua de Dios E.S.E. Abr 2023.
- Informe Visita de auditoría Municipio De Soledad Abr 2023.
- Informe Visita de auditoría Departamento Administrativo de Acción Comunal Abr 2023.
- Informe Visita de auditoría Hospital La Victoria III Nivel Empresa Social Del Estado Abr 2023.
- Informe 6. 1 41 IA Negociación Bonos Mar 2023 VF.
- Informe 8.2 12 IA Prel Admón Usuarios sistema de bonos pensionales VF.
- Informe 9.1 41 IA Cargue Archivos Mar 2023 VF.

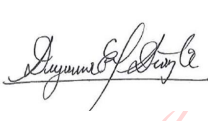
Informes en proceso por parte de la auditoría:

- Informe 8. 1 42 IA Prel Negociación Bonos Abr 2023 V1.
- Informe 9.1 42 IA Prel Cargue Archivos Abr 2023 V1.

 MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato	Código:	Apo.4.1.Fr.16
		Fecha:	23-03-2019
		Versión:	3
		Página:	15 de 15


 Fabián Echeverría Junco
 2023.05.31 14:53:29
 -05'00'
 2020.005.30467

FIRMA CONTRATISTA.
FABIÁN ECHEVERRÍA JUNCO.
 Representante Legal.
 Contador Público – T.P No 62943-T.
 KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S.


 Deyanira Diaz
 2023.05.31
 14:52:38 -05'00'
 2020.005.30467

FIRMA CONTRATISTA
DEYANIRA ELIANA MARITZA DÍAZ GARZÓN
 Engagement Quality Control Reviewer (EQCR)
 KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S

En mi calidad de supervisor del contrato me permito avalar el contenido del informe y el avance en la ejecución del mismo de acuerdo a lo descrito.

El contrato no presenta a la fecha dificultades en su ejecución, ni situaciones exógenas que afecten el normal desarrollo del mismo.

FIRMA SUPERVISOR
GISELLE MORENO PISCIOTTI
 Jefe Oficina de Bonos Pensionales
 Contrato 4.003 - 2019
 Ministerio de Hacienda y Crédito Público

FIRMA SUPERVISOR
ALEXANDRA BUITRAGO FURQUE
 Supervisor Contrato 4.003 - 2019
 Ministerio de Hacienda y Crédito Público

Nota: La aceptación del informe de ejecución se da por entendido por parte de la Supervisión del contrato 4.003-2019 al momento de la aceptación de la factura de KPMG y de la generación del cumplimiento de pago, por lo cual no requiere firma del informe de ejecución y supervisión por parte de los supervisores asignados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.



CONTENIDO DEL INFORME

1. Condiciones del Contrato 1
2. Objeto del Contrato 1
3. Obligaciones del Contrato, Actividades Ejecutadas y productos Entregados 1

1. CONDICIONES DEL CONTRATO

Número de Contrato: 4.003 - 2019
Nombre del Contratista: KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S.
Periodo informe: Abril 1 al 30 de 2023
Supervisores: Alexandra Buitrago Furque
Giselle Moreno Piscioti
Área perteneciente: Viceministerio Técnico - Oficina de Bonos Pensionales

2. OBJETO DEL CONTRATO

Realizar la Auditoría a los procesos de la Oficina de Bonos Pensionales, para asegurar la existencia, evaluación y salvaguarda de los registros de la información y de los valores resultado de la operación; informar de los riesgos inherentes dada la naturaleza de los procesos, verificando la eficiencia y efectividad de los controles establecidos, de conformidad con los procedimientos funcionales, operativos y las normas vigentes; evaluar los controles generales de tecnología y la seguridad de los sistemas de información.

3. OBLIGACIONES DEL CONTRATO, ACTIVIDADES EJECUTADAS Y PRODUCTOS ENTREGADOS

Las obligaciones adquiridas son las siguientes:

1. Funcionamiento del Sistema de Liquidación de Bonos Pensionales
1.1 Proceso de Solicitudes. Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad. Resultados reportados en "13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF".
1.2 Información del Proceso de Liquidación. Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad. Resultados reportados en "13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF".
1.3 Proceso de Preemisión. Avance: Revisión del proceso de Preemisión No. 3935 del 14 de abril de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad.



El resultado de la verificación realizada por KPMG fue informado a la Oficina de Bonos Pensionales a través de correo electrónico del 20 de abril de 2023.

Resultados reportados en "13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF".

1.4 Proceso de Emisión y Redención.

Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad.

Resultados reportados en "13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF".

1.5 Proceso de Expedición y Pago.

Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad.

Resultados reportados en "13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF".

1.6 Controles del Sistema Automáticos.

Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad.

Resultados reportados en "13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF".

➤ Avance: Verificación de los controles implementados en el sistema de bonos pensionales, asociados a las causales de detención 73, 78, y 132, 135.

✓ Período objeto de revisión: marzo 1 al 31 de 2023.

✓ Período objeto de revisión: abril 1 al 30 de 2023.

Resultados reportados en "13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF".

2. Proceso de Garantía de Pensión Mínima

2.1 Proceso de Solicitudes de Garantía de Pensión Mínima.

Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad.

Resultados reportados en "13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF".

2.2 Control de Garantías de Pensión Mínima No Otorgadas

Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad.

Resultados reportados en "13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF".

2.3 Proceso mensual de Garantía de Pensión Mínima

Avance: esta actividad se desarrolla en la visita que debe realizar la firma de auditoría semestralmente a cada Administradora de Pensiones, actividad 5.1.

3. Mecanismo de Deslizamiento de Salario Mínimo

3.1 Controles del Sistema Automáticos

Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. La auditoría ejecutó los procesos de validación para los 102 controles desarrollados e implementados en ambiente de producción para el período objeto de revisión.

Resultados reportados en "13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF".



4. Proceso de Certificaciones Electrónicas de Tiempos Laborados – CETIL

4.1 Verificación de contenido y calidad de las Certificaciones Electrónicas

Avance: Esta actividad se desarrollará en las visitas de auditoría a las entidades públicas, actividad 5.5.

4.2 Verificación de Forma

Avance: Esta actividad se desarrollará en las visitas de auditoría a las entidades públicas, actividad 5.5.

4.3 Verificación de Oportunidad

Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad.

Resultados reportados en “13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF”.

4.4 Controles del Sistema Automáticos del Proceso

Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad.

Resultados reportados en “13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF”.

5. Prueba de Calidad y Resultados

5.1 Visita a las Administradoras de Fondos de Pensiones.

➤ Avance: **visita de auditoría AFP Skandia:**

Actividad realizada entre el 17 al 20 de abril de 2023.

Casos identificados durante el período julio 1 a diciembre 31 de 2022: 561 de los cuales se tomaron 225 para revisión 40.11%.

Resultados generales de la revisión: 219 casos satisfactorios 97.33% y seis (6) casos insatisfactorios 2.67%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría

➤ Avance: **visita de auditoría AFP Porvenir:**

Actividad realizada entre el 14 al 23 de marzo de 2023.

Casos identificados durante el período julio 1 a diciembre 31 de 2022: 8,189 de los cuales se tomaron 423 para revisión 5.17%.

Resultados generales de la revisión: 422 casos satisfactorios 99.76% y un (1) caso insatisfactorio 0.24%.

Informe “5.1 24 IA AFP Porvenir Mar2023 VF” se entregó en PDF al Ministerio de Hacienda y Crédito Público el 17 de abril de 2023, Radicado No. 1-2023-031531.

5.2 Visita de Auditoría al Fondo del Congreso y a Ecopetrol

Avance: actividad no programada para el período.

5.3 Visita de Auditoría a Colpensiones

Avance: Compensación primer semestre 2023.

- La Oficina de Bonos Pensionales informó que recibió de Colpensiones 2,523 casos, para posible compensación.
- La Oficina de Bonos Pensionales hace entrega del archivo que se generó para revisión de 1,445 casos, que no presentaron códigos de detención ni investigación.



- La Oficina de Bonos Pensionales, realizó la primera entrega de casos objeto de revisión para el proceso de compensación, que corresponden a 503 casos.

Resultado segunda entrega: al 31 de marzo de 2023, se revisaron 689 casos de los cuales 426 (61.83%) casos se encuentran calificados como satisfactorios y 263 (38.17%) se encuentran calificados como inconsistentes. Incluidos dos (2) casos que reportó la OBP con investigaciones 186 y 48 activas en el SBP.

Resultado tercera entrega: KPMG entregó por medio de correo electrónico a la Oficina de Bonos Pensionales, 255 casos revisados al 25 de abril de 2023, completando la revisión correspondiente 1,445 casos.

Resultado final abril de 2023: de los 1,445 casos entregados a la auditoría, 896 (62.01%) se encuentran calificados como Satisfactorios y 549 (37.99%) como Inconsistentes. Incluidos dos (2) que reportó la OBP con investigaciones 186 y 48 activas en el SBP.

Informe 5.3 8 IA Colpensiones Feb-Abr 2023 en proceso de radicación.

5.4 Visita de Auditoría a las Compañías Aseguradoras del Ramo Vida

Avance: Los numerales 5.4 Visita de auditoría a las Compañías Aseguradoras del Ramo Vida y 10. Programa y herramienta de auditoría, se cubre con la reliquidación de las rentas y la revisión aleatoria de situaciones según caracterización de los resultados del cálculo de deslizamiento, antes de la generación de la resolución de pago de acuerdo con lo establecido con la Oficina de Bonos Pensionales, actividades definidas en el acta de seguimiento No 8 y según solicitud de la Oficina de Bonos Pensionales en reunión de seguimiento de diciembre de 2020.

5.5 Visita a empleadores públicos y/o a otras entidades que reconozcan y/u otorgan pensiones.

Avance:

➤ **E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería:**

Actividad realizada del 28 de febrero al 8 de marzo de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 20 de diciembre de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 169 certificaciones, de las cuales se tomaron 31 como muestra para revisión 18.06%.

Resultados generales de la revisión: seis (6) casos satisfactorios 19.35% y 25 casos insatisfactorios 80.65%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Fondo Educativo Departamental de Santander:**

Actividad realizada el 14 y 16 de marzo de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 21 de febrero de 2020 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 155 certificaciones, de las cuales se tomaron 30 como muestra para revisión 19.35%.

Resultados generales de la revisión: 30 casos satisfactorios 100.00%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Hospital Departamental de Buenaventura E.S.E:**

Actividad realizada el 15 de marzo de 2023.



Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 2 de agosto de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 141 certificaciones, de las cuales se tomaron 29 como muestra para revisión 20.57%.

Resultados generales de la revisión: 25 casos satisfactorios 86.21% y cuatro (4) casos insatisfactorios 13.79%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Empresa Social del Estado Hospital San Rafael de Fusagasugá:**

Actividad realizada el 17 de marzo de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 19 de diciembre de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 152 certificaciones, de las cuales se tomaron 30 como muestra para revisión 19.74%.

Resultados generales de la revisión: 28 casos satisfactorios 93.33% y dos (2) casos insatisfactorios 6.67%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Departamento del Caquetá:**

Actividad realizada el 21 de marzo de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 31 de diciembre de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 147 certificaciones, de las cuales se tomaron 30 como muestra para revisión 20.41%.

Resultados generales de la revisión: 27 casos satisfactorios 90.00% y tres (3) casos insatisfactorios 10.00%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Empresa Social del Estado Hospital Santa Clara:**

Actividad realizada el 21 de marzo de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 11 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 144 certificaciones, de las cuales se tomaron 48 como muestra para revisión 33.33%.

Resultados generales de la revisión: 19 casos satisfactorios 39.58% y 29 casos insatisfactorios 60.42%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Servicio Geológico Colombiano:**

Actividad realizada el 24 de marzo de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 18 de diciembre de 2018 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 142 certificaciones, de las cuales se tomaron 48 como muestra para revisión 33.80%.

Resultados generales de la revisión: 46 casos satisfactorios 95.83% y dos (2) casos insatisfactorios 4.17%.





Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Empresa de Loterías y Apuesta Permanentes del Atlántico en Liquidación:**

Actividad realizada el 24 de marzo de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 26 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 139 certificaciones, de las cuales se tomaron 29 como muestra para revisión 20.86%.

Resultados generales de la revisión: 20 casos satisfactorios 68.97% y nueve (9) casos insatisfactorios 31.03%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Entidad Promotora de Salud del Régimen Subsidiado EPSS CONVIDA:**

Actividad realizada el 27 de marzo de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 29 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 129 certificaciones, de las cuales se tomaron 49 como muestra para revisión 37.98%.

Resultados generales de la revisión: 40 casos satisfactorios 81.63% y nueve (9) casos insatisfactorios 18.37%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Industria Militar - INDUMIL:**

Actividad realizada el 29 y 30 de marzo de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 24 de abril de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 221 certificaciones, de las cuales se tomaron 55 como muestra para revisión 24.89%.

Resultados generales de la revisión: 45 casos satisfactorios 81.82% y diez (10) casos insatisfactorios 18.18%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Municipio de Lorica:**

Actividad realizada el 17 de abril de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 28 de febrero de 2020 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 114 certificaciones, de las cuales se tomaron 28 como muestra para revisión 24.56%.

Resultados generales de la revisión: 23 casos satisfactorios 82.14% y cinco (5) casos insatisfactorios 17.86%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría

➤ **Escuela Superior de Administración Pública:**

Actividad realizada el 17 y 19 de abril de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 26 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 97 certificaciones, de las cuales se tomaron 42 como muestra para revisión 43.30%.





Resultados generales de la revisión: 23 casos satisfactorios 54.76% y 19 casos insatisfactorios 45.24%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Fondo Educativo Regional de Bolívar:**

Actividad realizada el 18 y 24 de abril de 2023.

Periodo evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 13 de febrero de 2020 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 99 certificaciones, de las cuales se tomaron 27 como muestra para revisión 27.27%.

Resultados generales de la revisión: 15 casos satisfactorios 59.26% y 11 casos insatisfactorios 40.74%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Fondo Educativo Regional de Quindío:**

Actividad realizada el 19 de abril de 2023.

Periodo evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 17 de julio de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 109 certificaciones, de las cuales se tomaron 28 como muestra para revisión 25.69%.

Resultados generales de la revisión: el 100% de los casos satisfactorios.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Hospital San Blas:**

Actividad realizada el 19 y 20 de abril de 2023.

Periodo evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 28 de agosto de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 99 certificaciones, de las cuales se tomaron 42 como muestra para revisión 42.42%.

Resultados generales de la revisión: el 100% de los casos satisfactorios.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Sanatorio Agua de Dios E.S.E.:**

Actividad realizada el 20 y 24 de abril de 2023.

Periodo evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 14 de agosto de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 98 certificaciones, de las cuales se tomaron 27 como muestra para revisión 27.55%.

Resultados generales de la revisión: 21 casos satisfactorios 77.78% y seis (6) casos insatisfactorios 22.22%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Municipio De Soledad:**

Actividad realizada el 21 de abril de 2023.

Periodo evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 17 de julio de 2019 al 31 de diciembre de 2022.





Casos identificados en el período: 99 certificaciones, de las cuales se tomaron 27 como muestra para revisión 27.27%.

Resultados generales de la revisión: 12 casos satisfactorios 44.44% y 15 casos insatisfactorios 55.56%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Departamento Administrativo de Acción Comunal:**

Actividad realizada el 24 y 25 de abril de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 19 de junio de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 87 certificaciones, de las cuales se tomaron 40 como muestra para revisión 45.98%.

Resultados generales de la revisión: 23 casos satisfactorios 57.50% y 17 casos insatisfactorios 42.50%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

➤ **Hospital La Victoria III Nivel Empresa Social Del Estado:**

Actividad realizada el 25 y 26 de abril de 2023.

Período evaluado: desde que la entidad inició a certificar en el sistema CETIL 29 de agosto de 2019 al 31 de diciembre de 2022.

Casos identificados en el período: 105 certificaciones, de las cuales se tomaron 43 como muestra para revisión 40.95%.

Resultados generales de la revisión: 32 casos satisfactorios 74.42% y 11 casos insatisfactorios 25.58%.

Informe en proceso de radicación por parte de la auditoría.

6. Depósito Centralizado de Valores

6.1 Negociación de Bonos

➤ **Período evaluado abril de 2023.**

Informe 6. 1 42 IA Prel Negociación Bonos Abr 2023 V1 en proceso de elaboración por parte de la auditoría.

➤ **Período evaluado marzo de 2023.**

Informe 6. 1 41 IA Negociación Bonos Mar 2023 VF en proceso de radicación por parte de la auditoría.

6.2 Cruce de Información y Verificación Cuenta de Cobro.

Avance:

➤ **Período marzo 2023:**

Se verificó la factura FV126053 expedida el 4 de abril de 2023, período facturado marzo de 2023, la cual fue presentada a la auditoría el 10 de abril de 2023.

Según la verificación de los registros y al valor cobrado en la factura FV126053, estos fueron calculados de acuerdo con las tarifas establecidas contractualmente. El resultado de la revisión fue reportado a la Oficina de Bonos Pensionales por medio de correo electrónico el 10 de abril de 2023.

Informe "6.2 41 Info Fact Deceval Mar 2023", Radicado No. 1-2023-031431 el 17 de abril de 2023.



7. Aspectos especiales del Servicio de Administración y Operación del Sistema de la Oficina de Bonos Pensionales.

7.1 Verificación de Datos

Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad.

Resultados reportados en "13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF".

7.2 Verificar el Procedimiento de Administración de Requerimientos

Avance: Período evaluado de abril 1 al 30 de 2023. Actividad ejecutada en su totalidad.

Resultados reportados en "13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF".

7.3 Modificación a la Base de Datos

Avance: Actividad no programada para el período.

8. Análisis de Riesgos y Seguridad del Proceso de Bonos Pensionales

8.1 Matriz de Riesgos y Controles Asociados

Avance: actividad no programada para el período

8.2 Auditoría informática al contrato de administración y operación del sistema de la Oficina de Bonos Pensionales.

➤ Auditoría al proceso de Administración de usuarios del sistema de bonos pensionales y CETIL.

- Informe 8.2 12 IA Prel Pruebas Admón Usuarios sistema de bonos pensionales V1, fue remitido el 18 de abril de 2023 para comentarios u observaciones por parte del Consorcio ASD-Cromasoft y la Oficina de Bonos Pensionales.
- Respuesta recibida por Consorcio ASD-Cromasoft el 19 de abril de 2023.

➤ Auditoría Informática al Contrato de Administración y Operación del Sistema de la Oficina de Bonos Pensionales Año 2023.

- La auditoría remitió correo electrónico el 18 de abril de 2023 al Consorcio ASD-Cromasoft, realizando la solicitud de información requerida para iniciar las pruebas.
- De igual manera, se solicitó la definición de fechas para la realización de visita a la sede del Consorcio ASD-Cromasoft para realizar seguimiento a las siguientes actividades:
 - Proceso de generación de copias de respaldo de información y proceso de restauración.
 - Visita a Centro de Cómputo Principal.
 - Proceso de Catalogación de requerimientos funcionales en ambiente de producción.
- Actividad en proceso por parte de la auditoría.

8.3 Evaluación de la Seguridad Informática

Avance:

➤ Pruebas de ciberseguridad segundo semestre del año 2022.

Como se estableció contractualmente este informe de seguridad tiene carácter CONFIDENCIAL, por tanto, es entregado exclusivamente a la jefe de la Oficina de Bonos Pensionales.

Informe 8.3 3 Evaluación Seguridad sistema de bonos pensionales Dic 2022 VF entregado en formato PDF el 10 de abril de 2023.



➤ **Propuesta de evaluación de ciberseguridad primer semestre del año 2023.**

- El 28 de marzo de 2023 se remitió a la supervisión del contrato la propuesta con posibles escenarios de prueba para realizar la actividad.
- El 25 de abril de 2023 El equipo de ciberseguridad de KPMG realizó el 25 de abril de 2023 presentación ante la Dirección de Tecnología y a la Oficina de Bonos Pensionales del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, de propuesta sobre las pruebas a realizar durante el primer semestre del año 2023:
 1. Evaluación de seguridad Cyber KARE.
 2. Ingeniería Social (Phishing / Vishing).
 3. Ejercicios de escritorio para simulación de ataques.
 4. Seguimiento a evaluación primer semestre 2022.
- Durante la reunión se determinó la realización de las siguientes actividades:
 1. Evaluación de ciberseguridad del sitio web (www.bonospensionales.gov.co).
 2. Seguimiento al análisis de vulnerabilidades año 2022.
- El 27 de abril de 2023 la auditoría remitió borrador de la carta de autorización para iniciar con las pruebas.

8.4 Seminario – Cultura de la Seguridad y Control

Avance:

La auditoría remitió el 14 de abril de 2023 a la Oficina de Bonos Pensionales el Catálogo de Conferencias de Sensibilización, elaborado por el equipo de Ciberseguridad de KPMG, con el objetivo que la supervisión del contrato determine el tema de interés, para posteriormente coordinar la fecha para la realización del seminario.

Actividad en proceso por parte de la auditoría.

9 Aspectos Especiales

9.1 Verificación del proceso de cargue de archivos al sistema

➤ **Avance: período evaluado: abril de 2023.**

Estructuras para evaluar a través de Power Bi:

- Afiliados Otras Entidades (Afiliados_Otras_Ent2) del período comprendido de enero a abril de 2023.
- Colpensiones (abril de 2023) Estructuras: Afiliados_Seguro, Aportante, Historia_Unificada y Pensionados_Seguro_Social_MR).

Actividad en proceso por parte de la auditoría.

➤ **Avance: período evaluado: marzo de 2023.**

Estructuras para evaluar a través de Power Bi:

- Colpensiones (marzo de 2023) Estructuras: Afiliados_Seguro, Aportante, Historia_Unificada y Pensionados_Seguro_Social_MR).
- Registraduría del período comprendido de octubre de 2022 a marzo de 2023.

Informe 9.1 41 IA Cargue Archivos Mar 2023 VF en proceso de radicación por parte de la auditoría

➤ **Avance: período evaluado: febrero de 2023.**



Estructuras para evaluar a través de Power Bi:

- Colpensiones (febrero de 2023) Estructuras: Afiliados_Seguro, Aportante, Historia_Unificada y Pensionados_Seguro_Social_MR).
- Pensionados Genéricos del período comprendido de octubre de 2022 a febrero de 2023.

Informe 9.1 40 IA Cargue Archivos Feb 2023 VF entregado en formato PDF a la Oficina de Bonos Pensionales el 13 de abril de 2023. Radicado No. 1-2023-030462.

9.2 Conciliaciones

Avance: **Período evaluado: abril de 2023.**

- Para las referencias contables 1, 6, 7, 89 y 93, se validó la aplicación efectiva del procedimiento Creación del informe contable del 2 de febrero de 2022 V17, sin encontrar diferencias.
- Se presentaron diferencias con las siguientes referencias contables: 2_1_2, 2_1_4, 2_2_2; 3_1_2, 3_1_4, 3_2_2; 4_1_1; 5_3_1, 5_3_22, 5_3_23, 8_1_2, 8_1_4; 9_1_8, 9_1_9, 10_3_2 y 10_3_4; la cuales están siendo verificadas por la auditoría con el apoyo del Consorcio ASD-Cromasoft.

Seguimiento a Reporte contable septiembre 1 de 2022 a marzo 31 de 2023:

Referencias Contables	Resultados ejecución de la auditoría	Observaciones Consorcio ASD-Cromasoft
1_1_0	Según la diferencia que se presentó en un registro y en valor; se realizaron ajustes a la consulta desarrollada por la auditoría, de acuerdo con las validaciones realizadas con el Consorcio ASD-Cromasoft. (Septiembre 2022 – Enero 2023) No se reportaron diferencias a partir de febrero de 2023.	Pendiente definir con la Oficina de Bonos Pensionales si se ajustan los registros que presentaron diferencia de septiembre de 2022 a enero de 2023, valor correcto en el campo VALOR_ENTIDAD de la tabla TABL_PER_OPERACION_NACION_ENT.D2. Pendiente respuesta.
1_1_1	Según la diferencia que se presentó en un registro y en valor; se realizaron ajustes a la consulta desarrollada por la auditoría, de acuerdo con las validaciones realizadas con el Consorcio ASD-Cromasoft. (Septiembre 2022 – Enero 2023) No se reportaron diferencias a partir de febrero de 2023.	
1_2_0	No se reportaron diferencias (Septiembre 2022 – Marzo 2023).	
2_2_1	No se reportaron diferencias (Septiembre 2022 – Marzo 2023).	
3_1_1	No se reportaron diferencias (Septiembre 2022 – Marzo 2023).	
4_1_1	Según la diferencia que se presentó en un registro y en valor; se realizaron ajustes a la consulta desarrollada por la auditoría, de acuerdo con las validaciones realizadas con el Consorcio ASD-Cromasoft. (Septiembre 2022 – Enero 2023)	Para todos los meses, se presentó el pago de bono por sentencia judicial y no se está registrando la información en el campo FECHA_DIP. Se consultó a la Oficina de Bonos Pensionales mediante correo electrónico del 11 de mayo de 2023, para determinar la decisión de actualizar o no dicho campo. Pendiente respuesta.
4_2_1	No se reportaron diferencias (Septiembre 2022 – Marzo 2023).	
4_2_3	No se reportaron diferencias (Septiembre 2022 – Marzo 2023).	

Resultados reportados en “13. Inf 42 de Resultados Abr 2023 VF”.

10. Programa y Herramienta de Auditoría

Avance: Actividad realizada según los tiempos establecidos contractualmente. No procede para el período evaluado.

De acuerdo con los términos establecidos contractualmente, los programas y herramientas de Auditoría implementadas a la medida, disponibilidad de la herramienta de liquidación de bonos desde el 1 de noviembre de 2019, al inicio del contrato 4.003-2019. Notificado mediante Acta No. 1 del 9 de diciembre de 2019.

Presentación a la Oficina de Bonos Pensionales e instalación de la herramienta de rentas, con conexión inicial a la base de datos en el ambiente de pruebas, realizada el 17 de enero de 2020. Notificado mediante acta No. 6 del 14 de febrero de 2020.



11. Entrega y capacitación

Avance: Actividad no programada durante el período.

12. Cronograma

Avance:

➤ Período enero a junio de 2023:

La auditoría remitió cronograma de trabajo de enero a junio año 2023 a la Oficina de Bonos Pensionales el 11 de enero de 2023 para su revisión, comentarios y/o aprobación. Aprobación por parte de la Sra. Alexandra Buitrago y de la Ing. Giselle Moreno el 12 de enero de 2023.

13. Productos y resultados entregables

Informe mensual de actividades: Avance: ver sección de Entregables - Informes.

14. Reuniones

Avance: KPMG participó en las siguientes reuniones:

- Seguimiento al desarrollo del proyecto: Reunión efectuada el 17 de marzo de 2023 con la Supervisión del Contrato 4.003-2019. Período febrero de 2023.
- Comité de Coordinación – Presentación resultados de la ejecución del plan de trabajo realizado, período analizado febrero de 2023. Contrato 4.003-2019.

15. Actas

Avance:

Acta No. 045 administración del proyecto – Inicio, planeación y ejecución. Producto de la reunión de seguimiento al avance del proyecto según cronograma de febrero 2023, realizada el 17 de marzo de 2023.

16. Empalme.

Avance: Actividad no programada durante el período.

17. Modificación de Funciones

Avance: Actividad no programada durante el período.

18. Recurso Humano

Avance: KPMG asignó el recurso requerido para cumplir con los siguientes roles:

- Un (1) Gerente de proyecto
- Un (1) Senior Operativo
- Un (1) Senior Informático
- Tres (3) auditores Operativos
- Un (1) auditor informático

19. Lugar de prestación del servicio

Avance: La ejecución del contrato se ha desarrollado de forma remota (conexión VPN) con la Oficina de Bonos Pensionales del Ministerio de Hacienda y Crédito Público (sistema de bonos pensionales), adicionalmente las actividades contractuales se desarrollaron, por medio de la modalidad de Teletrabajo



autónomo o presencial según lo requerido por KPMG o el cliente, así mismo, la reunión de seguimiento se realizó de forma virtual con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con la supervisión del contrato.

Para las visitas Administradoras de Pensiones, Colpensiones, Ecopetrol, Fonprecon, Entidades Emisoras y Entidades Públicas, estarán sujetas a la disponibilidad de la entidad con el fin de desarrollar la auditoría de forma virtual y/o presencial.

20. Elementos de trabajo

- Proporcionar todos los elementos y equipos necesarios para el desarrollo del trabajo.
- Proporcionar el equipo de cómputo para el personal mínimo requerido y el personal adicional ofrecido, de tal manera que se cuente con un equipo de cómputo para cada recurso humano vinculado con el contrato.
- Configuración mínima de los equipos para la conexión al sistema de bonos pensionales.

Avance: La Auditoría asignó los equipos de cómputo y los elementos requeridos para el desarrollo de la auditoría en el período evaluado.

21. Relación y aspectos organizacionales

La Auditoría tuvo en cuenta los interlocutores definidos en este numeral para el desarrollo de sus actividades.

22. Punto inicio de la Auditoría

Los Supervisores del contrato y la Auditoría acordaron que los períodos a evaluar serán establecidos según la actividad de auditoría a desarrollar. Ver Acta de iniciación Persona Jurídica.

23. Acuerdo de confidencialidad

Según lo establecido en la Cláusula Séptima, Literal A. Numeral 20. Acuerdo de Confidencialidad, solo con el hecho de la suscripción del contrato la Auditoría, se compromete a no revelar, difundir, comentar, copiar o dar uso diferente a lo previsto en el contrato. De igual manera, KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S. acata lo establecido en la Nota del numeral 20. Elementos de trabajo, donde se indica que en el evento que se utilicen computadores portátiles en la ejecución del contrato, el contratista velará y responderá por la salvaguarda de la información que se encuentre allí contenida, siendo responsable de la confidencialidad de dicha información. Al igual, cumple con lo descrito en el literal B. Obligaciones generales del contratista, Números: 5. Cumplir las políticas, procedimientos y estándares de seguridad de la información establecidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público; 6. Mantener estricta reserva y confidencialidad sobre la información y los datos que conozca por causa o con ocasión de la ejecución del contrato.

Entregables – Informes.

Productos del Contrato 4.003 – 2019:

Según numeral 13. Productos y Resultados Entregables. A la fecha de entrega del presente informe, se relacionan los informes que fueron radicados ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, así:

- “13. Inf 41 Resultados Mar 2023 VF”, entregado el 26 de abril de 2023 al Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Radicado No. 1-2023-034963.
- Informe “C5. Inf 41 Ejec y Superv Mar 2023 VF” - Contrato 4.003 – 2019, entregado el 26 de abril de 2023 al Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Radicado No. 1-2023-034963.
- “KABT24128 - Cuota No. 41, Vigencia febrero 2023”, entregado el 26 de abril de 2023 al Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Radicado No. 1-2023-034963.



- Informe "5.1 24 IA AFP Porvenir Mar2023 VF" se entregó en PDF al Ministerio de Hacienda y Crédito Público el 17 de abril de 2023, Radicado No. 1-2023-031531.
- Informe 6. 1 40 IA Negociación Bonos Feb 2023 VF entregado en formato PDF a la Oficina de Bonos Pensionales el 12 de abril de 2023. Radicado No. 1-2023-029818.
- Informe "6.2 41 Info Fact Deceval Mar 2023", Radicado No. 1-2023-031431 el 17 de abril de 2023.
- Informe 9.1 40 IA Cargue Archivos Feb 2023 VF entregado en formato PDF a la Oficina de Bonos Pensionales el 13 de abril de 2023. Radicado No. 1-2023-030462.

Informes en proceso de generación y radicación por parte de la auditoría:

- Informe 13. Inf 42 Resultados Abr 2023 VF.
- Informe C5. Inf 42 Ejec y Superv Abr 2023 VF.
- Factura KABT24744 - Cuota No. 42, Vigencia abril 2023.
- Informe Visita de auditoría Skandia Abr 2023.
- Informe 5.3 8 IA Colpensiones Feb-Abr 2023.
- Informe Visita de auditoría E.S.E. Hospital San Jerónimo de Montería Feb 2023.
- Informe Visita de auditoría Fondo Educativo Departamental de Santander Mar 2023.
- Informe Visita de auditoría Hospital Departamental de Buenaventura E.S.E Mar 2023.
- Informe Visita de auditoría E.S.E Hospital San Rafael de Fusagasugá Mar 2023.
- Informe Visita de auditoría Departamento del Caquetá Mar 2023.
- Informe Visita de auditoría Empresa Social del Estado Hospital Santa Clara Mar 2023.
- Informe Visita de auditoría Servicio Geológico Colombiano Mar 2023.
- Informe Visita de auditoría Empresa de Loterías y Apuesta Permanentes del Atlántico en liquidación Mar 2023.
- Informe Visita de auditoría Entidad EPSS CONVIDA Mar 2023.
- Informe Visita de auditoría Industria Militar – INDUMIL Mar 2023
- Informe Visita de auditoría Municipio de Lorica Abr 2023.
- Informe Visita de auditoría Escuela Superior de Administración Pública Abr 2023.
- Informe Visita de auditoría Fondo Educativo Regional de Bolívar Abr 2023.
- Informe Visita de auditoría Fondo Educativo Regional de Quindío Abr 2023.
- Informe Visita de auditoría Hospital San Blas Abr 2023.
- Sanatorio Agua de Dios E.S.E. Abr 2023.
- Informe Visita de auditoría Municipio De Soledad Abr 2023.
- Informe Visita de auditoría Departamento Administrativo de Acción Comunal Abr 2023.
- Informe Visita de auditoría Hospital La Victoria III Nivel Empresa Social Del Estado Abr 2023.
- Informe 6. 1 41 IA Negociación Bonos Mar 2023 VF.
- Informe 8.2 12 IA Prel Admón Usuarios sistema de bonos pensionales VF.
- Informe 9.1 41 IA Cargue Archivos Mar 2023 VF.

Informes en proceso por parte de la auditoría:

- Informe 8. 1 42 IA Prel Negociación Bonos Abr 2023 V1.
- Informe 9.1 42 IA Prel Cargue Archivos Abr 2023 V1.



Informe de Ejecución y Supervisión de Contrato

Código:	Apo.4.1.Fr.16
Fecha:	23-03-2019
Versión:	3
Página:	15 de 15

Digitally signed by
Fabián Echeverría Junco
Date: 2023.05.29
16:56:43 -05'00'

FIRMA CONTRATISTA.

FABIÁN ECHEVERRÍA JUNCO.

Representante Legal.

Contador Público – T.P No 62943-T.

KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S.

Digitally signed by
Deyanira Díaz
Date: 2023.05.29
16:56:22 -05'00'

FIRMA CONTRATISTA

DEYANIRA ELIANA MARITZA DÍAZ GARZÓN

Engagement Quality Control Reviewer (EQCR)

KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S

En mi calidad de supervisor del contrato me permito avalar el contenido del informe y el avance en la ejecución del mismo de acuerdo a lo descrito.

El contrato no presenta a la fecha dificultades en su ejecución, ni situaciones exógenas que afecten el normal desarrollo del mismo.

FIRMA SUPERVISOR

GISELLE MORENO PISCIOTTI

Jefe Oficina de Bonos Pensionales

Contrato 4.003 - 2019

Ministerio de Hacienda y Crédito Público

FIRMA SUPERVISOR

ALEXANDRA BUITRAGO FURQUE

Supervisor Contrato 4.003 - 2019

Ministerio de Hacienda y Crédito Público

Nota: La aceptación del informe de ejecución se da por entendido por parte de la Supervisión del contrato 4.003-2019 al momento de la aceptación de la factura de KPMG y de la generación del cumplimiento de pago, por lo cual no requiere firma del informe de ejecución y supervisión por parte de los supervisores asignados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.



1. Recepción Facturas Electrónicas y demás documentos para pago

Número de Radicado

1-2023-045133

Fecha de Radicado

29/05/2023 17:48

Fecha de Presentación

29/05/2023 17:48

Interesado - Facturas Electrónicas

º Tipo Documento : **NIT** º Identificación del Contratista : **860522381**

º Nombre del Contratista : **KPMG ADVISORY, TAX & LEGAL S.A.S.** º Dirección del Contratista : **Calle 90 N. 19**

C-74

º Correo Electrónico donde desea recibir la respuesta : **jpiracun@kpmg.com**

º Digite su correo nuevamente : **jpiracun@kpmg.com**

RECEPCIÓN FACTURAS ELECTRÓNICAS

º ¿Está corrigiendo una factura ya radicada anteriormente? : **NO**

º Nro. Contrato : **4.003-2019** º Nro. Factura : **KABT24744** º Fecha Factura : **26/05/2023**

º Concepto de la factura : **Auditoría OBP Abril 2023**

Periodo del Servicio:

º Año : **2023** º Mes : **04**

º Nombre del Supervisor en el Ministerio de Hacienda : **Alexandra Buitrago Furque**



Mención Legal: La responsabilidad por la recolección, entrega y validez de la información requerida es responsabilidad exclusiva del Contratista

Expone / Solicita

Observaciones

Presentación electrónica del Trámite. Recepción Facturas Electrónicas y demás documentos para pago.

Asunto

Contratista: KPMG ADVISORY, TAX & LEGAL S.A.S. - Nro. contrato: 4.003-2019 - Concepto factura: Auditoría OBP Abril 2023 - Supervisor: Alexandra Buitrago Furque

Casos seleccionados

Ministerio de Hacienda y Crédito Público

Carrera 8 # 6C- 38 Bogotá D.C., Colombia www.minhacienda.gov.co -
relacionciudadano@minhacienda.gov.co Telefonos: Fuera de Bogotá 01-8000-910071
Código Postal 111711 Bogotá (+57 1) 3 81 17 00 Fax (+57 1) 3 81 21 83 NIT:
899.999.090-2 Lunes a Viernes de 8:00 a.m. a 5:00 p.m. en jornada continua.

º A) DOCUMENTOS AL PRESENTAR FACTURA ELECTRÓNICA:

Es obligatorio presentar la Representación Gráfica de la Factura Electrónica, los demás documentos son opcionales.

Documentos requeridos adjuntados

- º 1. **Representación gráfica de la factura electrónica (Archivo en PDF):** Documento adjuntado Factura KABT24744 Abr 2023.pdf
Identificador: T4H3tsEyMEjrzC3fKr6OZ1Clju8=

Documentos opcionales no adjuntados

- º 2. **Factura Electrónica en formato de generación (Archivo en XML en estándar DIAN):** Documento no presentado

Documentos requeridos opcionales adjuntados

- º 3. **Reporte Olimpia Factura Electrónica (Archivo en PDF):** Documento adjuntado Aprob factura KABT24744 Abr 2023.pdf
Identificador: CEWZVMo7oZchR+40+PRWovLvNRc=
- º 4. **Certificación del pago de Seguridad Social y Aportes Parafiscales (Archivo PDF):** Documento adjuntado Certificado de Parafiscales May 2023.pdf
Identificador: 2YmjCswng5lkiPoyHNdH+/NTSbc=
- º 5. **Informe de ejecución o acta de entrega (Archivo en PDF):** Documento adjuntado C5. Inf 42 Ejec y Superv Abr 2023 VF.pdf
Identificador: C+hJOg9e9gjc6u6Fh4f3M2pxhos=

Documentos opcionales adjuntados

- º 13. **Carta Rem Inf 42 Resultados Abr 2023.pdf:** Documento adjuntado
Identificador: iV7p2afCOdP4L/6ChHNzvfVW46c=
- º 13. **Inf 42 Resultados Abr 2023 V9.pdf:** Documento adjuntado
Identificador: TwJTdePbTgSubzK2//sCBZLZj48=
- º **Anexos.zip:** Documento adjuntado
Identificador: 8Lio9BR/hbu6dcfSXDblAvces5E=
- º **C5. Carta Rem Inf 42 Ejec y Superv Abr 2023 VF.pdf:** Documento adjuntado
Identificador: obt+/t9Fv0PxLAsfG6NUFWIWDmo=
- º **Carta Rem Factura KPMG Cuota 42 abril.pdf:** Documento adjuntado
Identificador: TknCUN5t7TaWmR3YzUeVHHga6Gg=

Avisos legales

Datos Personales

(*) Los datos facilitados por usted en este formulario pasarán a formar parte de bases de datos personales del Ministerio de Hacienda y Crédito Público obtenidas con ocasión del desarrollo de las funciones legales y constitucionales, y podrán ser utilizados para el ejercicio de las funciones propias en el ámbito de sus competencias. Así mismo y de conformidad con la Ley 1581 de 2012, reglamentada por el Decreto 1377 de 2013, de Protección de Datos de Carácter Personal, o las que hagan sus veces, usted podrá ejercitar los derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición mediante comunicación presentada ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, de igual manera podrá descargar

Ministerio de Hacienda y Crédito Público

Carrera 8 # 6C- 38 Bogotá D.C., Colombia www.minhacienda.gov.co -
relacionciudadano@minhacienda.gov.co Telefonos: Fuera de Bogotá 01-8000-910071
Código Postal 111711 Bogotá (+57 1) 3 81 17 00 Fax (+57 1) 3 81 21 83 NIT:
899.999.090-2 Lunes a Viernes de 8:00 a.m. a 5:00 p.m. en jornada continua.

y consultar nuestra Política de Tratamiento de Datos Personales disponible en el link : www.minhacienda.gov.co/webcenter/wccproxy/d?dDocName=WCC_CLUSTER-104160



LQ2X LXbH n7Tr TEZa bTGy Cu/L 24w=

Validar documento firmado digitalmente en: <http://sedeelectronica.minhacienda.gov.co>

LUZ MERY PARDO RAMIREZ
C.C. 41.754.107 DE BOGOTÁ
Revisor Fiscal

CERTIFICACIÓN DE PAGO DE APORTES PARAFISCALES

En mi calidad de Revisor Fiscal de KPMG ADVISORY, TAX & LEGAL S.A.S., NIT 860.522.381 - 1, certifico que la Sociedad ha cumplido oportunamente con el pago de los aportes de ley al Sistema de Seguridad Social en Salud, Pensión, Riesgos Profesionales, y aportes parafiscales a Cajas de Compensación Familiar, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y al Servicio Nacional de Aprendizaje -SENA.

Que la información de los pagos y las autoliquidaciones ha sido verificada con los registros contables y los recibos correspondientes al pago de los aportes respectivos.

Que a la fecha la Sociedad se encuentra a Paz y Salvo con las Entidades recaudadoras de los aportes señalados en el primer párrafo de la presente comunicación.

Se expide la presente certificación en la ciudad de Bogotá, a los (02) días del mes de mayo del año dos mil veintitrés (2023), para dar cumplimiento a lo dispuesto por el Artículo 50 de la Ley 789 del 27 de diciembre de 2002.

Atentamente,



LUZ MERY PARDO RAMIREZ
Revisor Fiscal de KPMG ADVISORY TAX & LEGAL S.A.S.
T. P. 5397 - T

Calle 23A No. 60-35 Interior 4 Apartamento 502
Teléfono 3152673 - 3202373305
Bogotá D.C
Luzmerypardo2012@gmail.com



KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S.
Calle 90 No. 19C – 74
Bogotá D.C. – Colombia

Teléfono 57 (1) 6188100
57 (1) 6188000

www.kpmg.com.co

26 de mayo de 2023

Doctora Alexandra Buitrago Furque
Supervisor del Contrato No. 4.003-2019
Ministerio de Hacienda y Crédito Público
Carrera 8 No. 6C – 38
Bogotá, D.C.

Asunto: Factura No. KABT24744 – Cuota No. 42 vigencia 2023

Apreciada doctora Alexandra:

De acuerdo con el Contrato 4.003-2019 suscrito entre LA NACION – MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO y KPMG ADVISORY, TAX & LEGAL S.A.S., adjuntamos la factura No KABT24744 correspondiente a la cuota No. 42 de la vigencia 2023, correspondiente al período 1 al 30 de abril de 2023.

Cordialmente,

Digitally signed by
Fabián Echeverría
Junco
Date: 2023.05.26
17:39:03 -05'00'

Fabián Echeverría Junco
Representante Legal
KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S.



KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S.
Calle 90 No. 19C – 74
Bogotá D.C. – Colombia

Teléfono 57 (1) 6188100
57 (1) 6188000

www.kpmg.com.co

29 de mayo de 2023

Doctora Alexandra Buitrago Furque
Supervisor Contrato 4.003 – 2019
Ministerio de Hacienda y Crédito Público
Carrera 8 No. 6C - 38
Bogotá, D.C.

**Asunto: Informe de Ejecución y Supervisión Contractual – Abril de 2023.
Contrato 4.003 - 2019**

Apreciada doctora Alexandra:

De acuerdo con el contrato 4.003 – 2019 suscrito entre La Nación Ministerio de Hacienda y Crédito Público y KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S., adjuntamos el Informe de Ejecución y Supervisión Contractual correspondiente al período abril 1 al 30 de 2023, que soporta la factura No. KABT24744 – Cuota No. 42, Vigencia 2023.

Atentamente,

Digitally signed by
Fabián Echeverría Junco
Date: 2023.05.29
16:48:19 -05'00'

Fabián Echeverría Junco
Representante Legal
Contador Público – T.P No 62943-T
KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S.

Digitally signed by
Deyanira Díaz
Date: 2023.05.29
16:48:55 -05'00'

Deyanira Díaz
Engagement Quality Control Reviewer (EQCR)
KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S.

Copia: Jefe Oficina de Bonos Pensionales y Supervisor del Contrato 4.003 – 2019, Ing. Giselle Moreno Pisciotti.



KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S.

Calle 90 No. 19C – 74

Bogotá D.C. – Colombia

Teléfono 57 (1) 6188100

57 (1) 6188000

www.kpmg.com.co

29 de mayo de 2023

Doctora Giselle Moreno Piscioti
Jefe Oficina de Bonos Pensionales y
Supervisora del Contrato 4.003-2019
Ministerio de Hacienda y Crédito Público
Carrera 8 No. 6C - 38
Bogotá, D.C.

Asunto: Informe No. 41 – Abril de 2023. Contrato 4.003 - 2019

Apreciada doctora Giselle:

Para dar cumplimiento a la cláusula séptima del contrato 4.003-2019, celebrado entre La Nación Ministerio de Hacienda y Crédito Público y KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S., Numeral 13 – Productos y Resultados Entregables, literal b – informe mensual de actividades, enviamos el informe de resultado de las actividades correspondientes al período de abril de 2023.

Los resultados de las actividades desarrolladas por KPMG a los procesos automáticos y procedimientos del sistema de bonos pensionales fueron presentados al equipo funcional, a los supervisores del contrato y al Comité de Coordinación de Bonos Pensionales realizado el 23 de mayo de 2023.

Para cada actividad de auditoría desarrollada se documenta el objetivo, alcance, los riesgos de cada proceso auditado, las actividades realizadas, la determinación de las muestras, la ejecución de las pruebas, los resultados obtenidos, las consultas y respuesta de verificación, siempre y cuando apliquen, al igual que aspectos a considerar según situaciones identificadas por la auditoría.

Este trabajo ha sido realizado de acuerdo con la norma internacional para trabajos de aseguramiento ISAE 3000, encargos de aseguramiento distintos de la auditoría o de la revisión de información financiera histórica, emitida por el International Auditing and Assurance Standard Board.

La Firma ha cumplido con los requerimientos de independencia y otros incluidos en el Código de Conducta y las políticas de Administración de Calidad y Riesgos de KPMG que establecen, entre otros, principios fundamentales en torno a la integridad, objetividad, confidencialidad, conductas y competencias profesionales. Con base en lo anterior, esta auditoría confirma que se ha ejecutado este encargo de manera independiente y libre de conflictos de interés.



Según las políticas de práctica profesional que deben seguir las Firmas miembro de KPMG internacional y por requerimiento propio de nuestro Sistema de Gestión de la Calidad certificado bajo la norma ISO 9001, 2015, el contenido del presente informe se genera en cumplimiento de las obligaciones contractuales establecidas para el período objeto de revisión, las cuales se desarrollaron y presentaron resultados a la Supervisión del contrato 4.003 - 2019 y en el Comité de coordinación definido por el Ministerio, sin presentarse observaciones al respecto.

La responsabilidad por la seguridad de cualquier distribución física o electrónica del presente informe, así como el uso, presentación, entrega o distribución a terceros del mismo o parte de este, la conclusión o conclusiones, o la decisión o decisiones que se tomen con base en este informe, recaen sobre la Oficina de Bonos Pensionales del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S. no acepta ninguna responsabilidad sobre tales asuntos o sobre cualquier modificación realizada al presente informe.

Este informe está actualizado según la ejecución de los procesos de auditoría en el ambiente de producción con corte al 30 de abril de 2023, por lo tanto, KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S., no se hace responsable de cualquier evento subsecuente que posterior a esta fecha afecte el contenido de este informe.

Cordialmente,

Digitally signed by
Fabián Echeverría Junco
Date: 2023.05.29
17:00:51 -05'00'

Fabián Echeverría Junco
Representante Legal
Contador Público – T.P No 62943-T
KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S.

Digitally signed by
Deyanira Díaz
Date: 2023.05.29
17:01:10 -05'00'

Deyanira Díaz
Engagement Quality Control Reviewer (EQCR)
KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S.

Copia: Supervisora del Contrato 4.003-2019: Sra. Alexandra Buitrago Furque, Asesora Oficina de Bonos Pensionales.