

# Apo.4.1.Fr.002 Cumplido para Pago

**Codigo:** Apo.4.1.Fr002

**Fecha** 31/01/2023

**Version** 6

PARA: SUBDIRECCION FINANCIERA Y GRUPO DE CONTRATOS RADICADO No.: CP - CONS 17

**DATOS GENERALES DEL CONTRATO**

CONTRATO, ORDEN O CONVENIO No.  -  -

NIT O DOCUMENTO DE IDENTIFICACION DEL CONTRATISTA

OBJETO DEL CONTRATO, ORDEN O CONVENIO REALIZAR LA AUDITORIA A LOS PROCESOS DE LA OFICINA DE BONOS PENSIONALES, PARA ASEGURAR LA EXISTENCIA, EVALUACION, Y SALVAGUARDA DE LOS REGISTROS DE LA INFORMACION Y DE LOS VALORES RESULTADO DE LA OPERACION

**No.Compromiso**  
196223

FECHA DE SUSCRIPCION DEL CONTRATO, ORDEN O CONVENIO

NOMBRE CONTRATISTA

SALDO

VALOR DEL CONTRATO   
VALOR ADICIONES

FECHA DE INICIO:   
FECHA DE TERMINACION:

**VALOR PAGADO:** 2,773,984,974.00      **VALOR PENDIENTE POR EJECUTAR:** 3,521,583,762.00      **% EJECUCIÓN:** 44

**DATOS ESPECIFICOS DEL PAGO**

Tipo de Pago	No.	Condicion de Pago	Aclaracion del	Valor.Pago	Iva Aplicado	Valor Iva	Amortizacion Anticipada	Total a Pagar
FACTURA NO.	KABT37143	PERIODO	MARZO DE 2025	165,324,809.00	19 %	31,411,714.00		196,736,523.00
					%			
			TOTALES	165,324,809.00		31,411,714.00		

TOTAL A PAGAR

**Anexos y No. de Folios**

Factura	<input type="text" value="1"/>	Cuenta de Cobro	<input type="text"/>	Declaracion juramentada Seguridad Social	<input type="text" value="1"/>
Otros Anexos o Folios	<input type="text" value="80"/>	Entrada a Almacen	<input type="text"/>	Constancias de pago de la seguridad social	<input type="text"/>
				Total de Folios Anexos	<input type="text" value="82"/>

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**

**BUITRAGO FURQUE ALEXANDRA**  
Firmado digitalmente por BUITRAGO FURQUE ALEXANDRA  
Fecha: 2025.04.29 20:09:48 -05'00'  
FIRMA: \_\_\_\_\_  
NOMBRE: ALEXANDRA BUITRAGO FURQUE  
CARGO: ASESOR  
CEDULA: 52554793

**GUERRERO CORREALES EMILIO JOSE**  
Firmado digitalmente por GUERRERO CORREALES EMILIO JOSE  
Fecha: 2025.04.30 08:40:35 -05'00'  
FIRMA: \_\_\_\_\_  
NOMBRE: EMILIO JOSE GUERRERO CORREALES  
CARGO: ASESOR  
CEDULA: 7168897



## 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. 18764070781172 de 2024-05-16 a 2026-05-16 autorizado del KABT31001 al KABT40000

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

CARRERA 8 NO. 6C - 38, PRIMER PISO

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

ALEXANDRA BUITRAGO FURQUE

Alexandra.Buitrago@minhacienda.gov.co;

### FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA

**NÚMERO:** KABT37143 **VENCIMIENTO:** 2025-05-24  
**MONEDA:** COP **TRM:** 0.00  
**FECHA DOCUMENTO:** 2025-04-24 09:09:12  
**FORMA DE PAGO:** Crédito  
**MEDIO DE PAGO:** Transferencia Crédito Bancario

Item	Medida	Codigo	Descripción	Valor Unitario	IVA%	INC%	Subtotal	Valor Total
1	Unidad	1411	Honorarios por servicios profesionales prestados según contrato No. 4.003-2023, cuyo objeto es la auditoría a los procesos de la Oficina de Bonos Pensionales. Cuota No.16 vigencia 2025 Periodo 1 al 31 de marzo del 2025. Servicios prestados en BOGOTÁ, D.C. , BOGOTÁ, D.C.	165,324,809.00	19	0	165,324,809.00	196,736,523.00

Total items: 1

COP

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

**SUBTOTAL:** 165,324,809.00  
**IVA:** 31,411,714.00  
**INC:** 0.00  
**DESCUENTO:** 0.00  
**RETENCIÓN:** 24,329,199.00  
**TOTAL IMPUESTOS :** 31,411,714.00  
**TOTAL:** 196,736,523.00

**TOTAL A PAGAR**

**172,407,324.00**

### RESUMEN IMPUESTOS

Detalle IVA: 19.00 % 31,411,714.00  
ReteFuente: 11.000% 18,185,729.00  
Rete ICA: 0.866% 1,431,713.00  
Rete IVA: 15.000% 4,711,757.00  
Retenciones por un valor de 24,329,199.00



Cuida el medio ambiente

CUFE: dee6e5edbf5628ee7aee881c7155ae01bf88aa79ccba4edf5d17b9c0809633709d1c8a24728c10cf2713fa1e6f264f0e

Elaborado por: David Ramirez

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

<b>Código:</b>	Apo.4.1.Fr.16	<b>Fecha:</b>	22-03-2019	<b>Versión:</b>	3	<b>Página:</b>	1 de 11
----------------	---------------	---------------	------------	-----------------	---	----------------	---------

## 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 - 2023  
Nombre del Contratista: **KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S.**  
Periodo informe: Del 1 al 31 de marzo de 2025  
Supervisores: Emilio José Guerrero Corrales (D)  
Alexandra Buitrago Furque  
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.

### 3. OBLIGACIONES DEL CONTRATO, ACTIVIDADES EJECUTADAS Y PRODUCTOS ENTREGADOS

Las obligaciones adquiridas son las siguientes y los resultados son reportados en el informe mensual período marzo de 2025:

<b>1. Funcionamiento del Sistema de Liquidación de Bonos Pensionales.</b>
<b>1.1 Proceso de Solicitudes.</b>  Avance: Período evaluado: marzo 1 al 31 de 2025. Actividad ejecutada en su totalidad.
<b>1.2 Información del Proceso de Liquidación.</b>  Avance: Período evaluado: marzo 1 al 31 de 2025. Actividad ejecutada en su totalidad.
<b>1.3 Proceso de Preemisión.</b>  Avance: Proceso de Preemisión No. 4145 de marzo de 2025. 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 18 de marzo de 2025.

<b>Código:</b> Apo.4.1.Fr.16	<b>Fecha:</b> 22-03-2019	<b>Versión:</b> 3	<b>Página:</b> 2 de 11
------------------------------	--------------------------	-------------------	------------------------

<b>1.4 Proceso de Emisión y Redención.</b>  Avance: Período evaluado: marzo 1 al 31 de 2025. Actividad ejecutada en su totalidad.
<b>1.5 Proceso de Expedición y Pago.</b>  Avance: Período evaluado: marzo 1 al 31 de 2025. Actividad ejecutada en su totalidad.
<b>1.6 Controles del Sistema Automáticos.</b>  Verificación de la inhibición de controles implementados en el sistema de bonos.  • <b>Controles Inhibidos de Bonos y GPM</b>  Avance: Período evaluado: marzo 1 al 31 de 2025. Actividad ejecutada en su totalidad.  • <b>Levantamiento de las detenciones asociadas a las causales 73, 78, 132 y 135.</b>  Avance: Período evaluado: marzo 1 al 31 de 2025. Actividad ejecutada en su totalidad
<b>2. Proceso de Garantía de Pensión Mínima.</b>
<b>2.1 Proceso de Solicitudes de Garantía de Pensión Mínima.</b>  Avance: Período evaluado: marzo 1 al 31 de 2025. Actividad ejecutada en su totalidad
<b>2.2 Control de Garantías de Pensión Mínima No Otorgadas.</b>  Avance: Período evaluado: marzo 1 al 31 de 2025. Actividad ejecutada en su totalidad
<b>2.3 Proceso de Garantía de Pensión Mínima.</b>  Avance: esta actividad se desarrollará en la visita que debe realizar la Firma de auditoría semestralmente a cada Administradora de Pensiones, actividad 5.1.
<b>3. Mecanismo de Deslizamiento de Salario Mínimo.</b>
<b>3.1 Controles del Sistema Automáticos.</b>  Avance: Período evaluado: marzo 1 al 31 de 2025. Actividad ejecutada en su totalidad
<b>3.2 Controles inhibidos.</b>  Avance: Período evaluado: marzo 1 al 31 de 2025. Actividad ejecutada en su totalidad
<b>3.3 Cálculo de deslizamiento de salario mínimo.</b>

<b>Código:</b> Apo.4.1.Fr.16	<b>Fecha:</b> 22-03-2019	<b>Versión:</b> 3	<b>Página:</b> 3 de 11
------------------------------	--------------------------	-------------------	------------------------

Avance: Estos resultados fueron informados en la presentación del comité realizado en marzo 2025 (período de febrero de 2025), sin embargo, se presentan en este informe, por haber sido ejecutada la actividad en marzo de 2025.

- Precálculo puesto en ambiente de pruebas el 6 de marzo de 2025 por parte del Consorcio ASD-Cromasoft.
- Validación de resultados en conjunto con el Consorcio ASD-Cromasoft el 10 y 13 de marzo de 2025.
- Resultados de auditoría enviados el 11 y 14 de marzo de 2025 a la Oficina de Bonos Pensionales y al Consorcio ASD-Cromasoft (incluida novedades procesadas corte febrero y marzo de 2025 y rentas no subsanadas corte 8 de marzo de 2025).

#### **4. Proceso de Certificaciones Electrónicas de Tiempos Laborados – CETIL.**

##### **4.1 Visitas a entidades públicas.**

###### **Certificaciones Expedidas -110 y Certificaciones Canceladas – 50.**

Avance: Período evaluado: marzo 1 al 31 de 2025. Actividad ejecutada en su totalidad

###### **Visitas a entidades públicas.**

- Verificación de contenido y calidad de las certificaciones electrónicas.
- Verificación de forma.
- Verificación de Oportunidad. Literal a) Validar que la expedición de las certificaciones electrónicas de tiempos laborados se haga dentro de los tiempos establecidos.

Avance: KPMG realizó auditorías a las siguientes entidades públicas durante el mes de marzo de 2025.

- Superintendencia Financiera de Colombia (certificador) - Superintendencia Bancaria de Colombia (empleador).
- Instituto Departamental de Salud de Nariño.
- Hospital Departamental de Villavicencio.
- Lotería de Bogotá.
- Secretaría de Educación de Bogotá (certificador) - Fondo Educativo Regional de Bogotá (empleador).
- Fuerza Aérea Colombiana Comando FAC.
- Fiscalía General de la Nación.
- Hospital María Inmaculada E.S.E.
- Honorable Senado de la República.
- Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E. (certificador) - Hospital Engativá E.S.E. (empleador).
- Instituto de Transito de Boyacá ITBOY.
- Ministerio de Agricultura.

##### **4.2 Controles del sistema automáticos del proceso.**

Verificación de las reglas de operación implementadas en el módulo de certificación electrónica de tiempos laborados.

<b>Código:</b> Apo.4.1.Fr.16	<b>Fecha:</b> 22-03-2019	<b>Versión:</b> 3	<b>Página:</b> 4 de 11
------------------------------	--------------------------	-------------------	------------------------

Avance: Período evaluado: marzo 1 al 31 de 2025. Actividad ejecutada en su totalidad
<b>5. Prueba de Calidad y Resultados.</b>
<b>5.1 Visita a las Administradoras de Fondos de Pensiones.</b>  Avance: KPMG realizó visita de auditoría a la Administradora de Fondos de Pensiones: <ul style="list-style-type: none"><li>• Porvenir, del 10 al 17 de marzo de 2025. Documento de resultados en proceso de radicación.</li></ul> Seguimiento: Colfondos febrero de 2025, entrega de resultados a la Oficina de Bonos Pensionales en PDF el 28 de marzo de 2025, No. Radicado asignado 1-2025-031637 del 28 de marzo de 2025.
<b>5.2 Visita de auditoría al Fondo del Congreso y a Ecopetrol.</b>  Avance: Actividad no programada para el período.
<b>5.3 Visita de Auditoría a Colpensiones.</b>  Avance: Resultado parcial con corte febrero de 2025: De los 1,420 casos, se han revisado 165 casos (11.62%), de los cuales 143 (86,67%) se encuentran calificados como Satisfactorios y 22 (13.33%) se encuentran calificados como Inconsistentes. Notificado el 7 de marzo de 2025 a la OBP.  Resultado parcial consolidado con corte marzo de 2025: De los 1,420 casos, se han revisado 783 casos (55.14%), de los cuales 669 (85.44%) se encuentran calificados como Satisfactorios y 114 (14.56%) se encuentran calificados como Inconsistentes; notificados el 28 de marzo de 2025 a la OBP  Actividad en proceso por parte de la auditoría.
<b>5.4 Visita de auditoría a las Compañías Aseguradoras del Ramo Vida.</b>  Avance: Actividad no programada para el período.
<b>6. Depósito Centralizado de Valores.</b>
<b>6.1 Negociación de Bonos.</b>  Avance: <ul style="list-style-type: none"><li>➤ <b>Período evaluado marzo 1 al 31 de 2025:</b> Actividad ejecutada en su totalidad. Documento de resultados en proceso de radicación.</li><li>➤ <b>Período evaluado febrero 1 al 28 de 2025:</b> 6.1 15 Negociación bonos Feb 2025. Entregado el 28 de marzo de 2025 a la Oficina de Bonos Pensionales en formato PDF. Radicado No. 1-2025-031988 del 31 de marzo de 2025.</li></ul>

<b>Código:</b> Apo.4.1.Fr.16	<b>Fecha:</b> 22-03-2019	<b>Versión:</b> 3	<b>Página:</b> 5 de 11
------------------------------	--------------------------	-------------------	------------------------

## 6.2 Cruce de Información y Verificación Cuenta de Cobro.

**Avance:** Factura período febrero de 2025, verificada en marzo de 2025:

Resultados "6.2 15 Fact Deceval 0325", se entregó en PDF al Ministerio de Hacienda y Crédito Público el 19 de marzo de 2025 y Radicado No. 1-2025-028065 de la misma fecha.

## 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: Oct – Nov – Dic del 2024. Actividad ejecutada en marzo de 2025 en su totalidad.

### 7.2 Verificar el Procedimiento de Administración de Requerimientos.

Avance: Período evaluado: marzo 1 al 31 de 2025. Actividad ejecutada en su totalidad.

### 7.3 Modificación a la Base de Datos.

**Avance:** Verificar el proceso de modificación a la base de datos, donde se atendieron los siguientes requerimientos de soporte:

El 17 y 25 de marzo de 2025 la auditoría realizó acompañamiento verificando el proceso para la modificación a la base de datos del requerimiento relacionado a continuación:

**SOP-9947-25:** *Reversar los trámites de Colpensiones enviados por error.* En proceso de documentación por parte de la auditoría.

En proceso de documentación de resultados por parte de la auditoría.

#### Seguimiento modificación a la base de datos.

#### Enero de 2025.

- **SOP-9734-25:** *Actualizar la fecha efectiva de pago en la OBP para los casos pagados por el Fonpet donde el MUG se equivocó al digitar la fecha en el reporte que realiza.* Actividad ejecutada el 17 de enero de 2025.

En proceso de revisión de observaciones y documentación final por parte de la auditoría

#### Febrero de 2025.

- **SOP-9866-25:** *Colocar en estado aprobadas las rentas cuya documentación fue aprobada en su totalidad durante el proceso de pre - validación de rentas.* Actividad ejecutada el 6 de febrero de 2025.

<b>Código:</b> Apo.4.1.Fr.16	<b>Fecha:</b> 22-03-2019	<b>Versión:</b> 3	<b>Página:</b> 6 de 11
------------------------------	--------------------------	-------------------	------------------------

En proceso de revisión de observaciones y documentación final por parte de la auditoría.

- **SOP-9981-25:** Corregir la afiliada PARDO CARMONA ADELA ESTHER, identificada con la C. 45451487 en el cálculo actuarial de Caprecom. Actividad ejecutada el 24 y 25 de febrero de 2025.

En proceso de documentación por parte de la auditoría.

## **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.

Seguimiento: Matriz de riesgos y controles del proceso de liquidación de bonos pensionales. Diciembre 28 de 2023 a noviembre 30 de 2024:

El 12 de febrero de 2025 la Oficina de Bonos Pensionales notificó a la auditoría los planes de acción y fecha de implementación por parte del Consorcio ASD-Cromasoft.

En proceso de documento final y radicación de resultados, incluidos los planes de acción definidos.

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

- **Avance:** Actividad no programada para el período.

Seguimiento:

**Auditoría a la Gestión de accesos:** Diciembre 28 de 2023 a junio 30 de 2024:

Documento de resultados, incluidos los planes de acción definidos, en proceso de radicación por parte de la auditoría.

- **Auditoría de Servicios en la Nube:** El 6 de diciembre de 2024 se remitió correo electrónico al Consorcio ASD-Cromasoft solicitando documentación soporte para la ejecución de la auditoría.

La auditoría remitió correos electrónicos el 18 y 27 de diciembre de 2024, el 22 de enero, el 3, 12 de febrero y el 6 de marzo de 2025 de 2025, reiterando al Consorcio ASD-Cromasoft la solicitud de envío de la documentación requerida para concluir con la actividad.

### **8.3 Evaluación de la Seguridad Informática.**

- **Avance:** Planeación de las pruebas de ciberseguridad.
- **Dos pruebas 2025 - Verificación a realizar sobre el sistema de bonos pensionales.**

<b>Código:</b> Apo.4.1.Fr.16	<b>Fecha:</b> 22-03-2019	<b>Versión:</b> 3	<b>Página:</b> 7 de 11
------------------------------	--------------------------	-------------------	------------------------

El equipo de Ciberseguridad de KPMG presentó el 26 de marzo de 2025 a la Oficina de Bonos Pensionales y a la Dirección de Tecnología del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, la propuesta con las pruebas a ejecutar durante el año 2025, incluyendo los seguimientos a realizar a los planes de acción definidos por el Consorcio ASD-Cromasoft durante el año 2024:

- Evaluación de seguridad de servicios Web
- Evaluación de seguridad sobre el sitio Web de bonos pensionales.
- Seguimiento a evaluaciones realizadas en el año 2024.

La auditoría procederá a la generación de los borradores de las cartas de autorización para revisión por parte de la Oficina de Bonos Pensionales, la Dirección de Tecnología del Ministerio y el Consorcio ASD-Cromasoft.

Actividad en proceso por parte de la auditoría.

#### **8.4 Seminario – Cultura de la Seguridad y Control.**

- Avance: Actividad no programada para el período.
- Seguimiento: La auditoría el 12 de noviembre de 2024 remitió el Catálogo de Conferencias de sensibilización que ofrece el equipo de Ciberseguridad de KPMG, para que se determine los temas de interés por parte de la Oficina de Bonos Pensionales.

De acuerdo con lo establecido en el Comité de Coordinación del 19 de marzo de 2025, se remitió el Catálogo de Conferencias, para coordinar las dos (2) sesiones a realizar, una para la Dirección de Tecnología del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y otra para la Oficina de Bonos Pensionales.

Actividad en proceso.

#### **9. Aspectos Especiales.**

##### **9.1 Verificación del proceso de cargue de archivos al sistema.**

Avance:

- **Período evaluado marzo 1 al 31 de 2025.**  
Actividad ejecutada en su totalidad. Documento de resultados en proceso de radicación.
- **Período evaluado febrero 1 al 28 de 2025.**  
9.1 15 Cargue Archivos Feb 2025. Entregado el 31 de marzo de 2025 en formato PDF a la Oficina de Bonos Pensionales. Pendiente número de radicado.
- **Período evaluado enero 1 al 31 de 2025.**  
9.1 14 Cargue Archivos Ene 2025. Entregado el 28 de febrero de 2025 en formato PDF a la Oficina de Bonos Pensionales. Radicado No. 1-2025-022287 del 4 de marzo de 2025.

##### **9.2 Conciliaciones.**

Avance: Período evaluado: marzo 1 al 31 de 2025. Actividad ejecutada en su totalidad.

Código: Apo.4.1.Fr.16

Fecha: 22-03-2019

Versión: 3

Página: 8 de 11

#### 10. Programa y Herramienta de Auditoría.

Avance: Validación de resultados en conjunto con Cromasoft el 10 y 13 de marzo de 2025. Resultados de auditoría enviados el 11 y 14 de marzo de 2025 (incluida novedades procesadas corte febrero y marzo de 2025 y rentas no subsanadas corte 8 de marzo de 2025).

#### 11. Entrega y capacitación.

Avance: Actividad no programada durante el período objeto de revisión.

#### 12. Cronograma.

Avance: Cronograma año 2025: aprobado por la supervisión del contrato el 17 de febrero de 2025.

#### 13. Productos y resultados entregables.

Informe mensual de actividades: Ver sección de Entregables - Informes.

#### 14. Reuniones.

Avance: KPMG participó en las siguientes reuniones:

- Pre - comité: Reunión con la Supervisión del contrato realizada el 14 de marzo de 2025, del período febrero de 2025.
- Comité de Coordinación: Presentación resultados de la ejecución del plan de trabajo realizado, período analizado febrero de 2025, Contrato 4.003-2023. Reunión efectuada el 19 de marzo de 2025.

#### 15. Actas.

Avance: según reunión de pre - comité, se generó acta No. 12.

#### 16. Empalme.

Avance: Actividad no programada durante el período objeto de revisión.

#### 17. Modificación de Funciones.

Avance: Actividad no programada durante el período.

#### 18. Recurso Humano.

Cumpliendo con la obligación contractual, la auditoría asignó el recurso requerido para cumplir con los siguientes roles:

- Gerente de proyecto: Marcela Ramos Parra (\*).
- Auditor senior informático: Patricia Emilia Martínez Rodríguez.
- Auditor informático: Humberto Clavijo Barrero (\*\*).
- Auditor informático: Jhon Alejandro Cuitiva Corba.
- Auditor senior operativo: John Alexander Piracún Bustos.
- Auditor de procesos: Paola Andrea López Venegas.
- Auditor de procesos: Constanza Lara Mayorga.
- Auditor de procesos: Durlly Yazmín Trujillo Urueña.

<b>Código:</b> Apo.4.1.Fr.16	<b>Fecha:</b> 22-03-2019	<b>Versión:</b> 3	<b>Página:</b> 9 de 11
------------------------------	--------------------------	-------------------	------------------------

(\*) El 19 de febrero de 2025 KPMG notificó que la profesional Marcela Ramos Parra, continuará con el rol de Gerente del proyecto, bajo el esquema de subcontratación de servicios al interior de KPMG. El 31 de marzo de 2025 se recibe concepto del Grupo de Licitaciones y Procesos Especiales, emite concepto respecto a la consulta sobre cambio de tipología contractual personal de KPMG para ejecución contrato 4.003-2023, según la cual no obedece a una subcontratación del contrato, que deba ser autorizada por la entidad, sino a una contratación derivada de su obligación de contar con un recurso humano para la ejecución del contrato.

(\*\*) El 27 de febrero de 2025 KPMG notificó la novedad de retiro del auditor informático Humberto Clavijo Barrero, y presentó la hoja de vida de la profesional Zaida Milena Álvarez Isaza, quien cumple con los requisitos requeridos para el rol. El 31 de marzo de 2025 la Supervisión del contrato acepta el cambio del profesional.

#### **19. Elementos de trabajo.**

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

#### **20. Relaciones y aspectos organizacionales.**

El contratista para llevar a cabo la auditoría de los procesos de la oficina de bonos pensionales deberá relacionarse principalmente con las instancias que se describen a continuación y con las demás que le llegare a indicar el supervisor del contrato y/o la oficina de bonos pensionales:

- Oficina de Bonos Pensionales. A través del Jefe de la Oficina o quien este designe de acuerdo con las actividades y proceso de la Oficina.
- Supervisor del contrato. Atenderá y resolverá cualquier situación relacionada con la ejecución del contrato
- Comité de Coordinación del Contrato y seguimiento. La firma de auditoría presentará los informes de auditoría en la parte que corresponde al contrato de administración y operación del sistema de la Oficina de Bonos Pensionales.
- Proveedor del servicio de "Administración, Operación y Mantenimiento del Sistema de Bonos Pensionales".
- Proveedor del servicio de "Administración y custodia desmaterializada de bonos pensionales". Actualmente es la firma DECEVAL S.A.
- Administradoras de Fondos de Pensiones y entidades públicas. Únicamente en relación con las visitas descritas a lo largo de este documento.

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

#### **21. Auditoría a procesos ejecutados anteriores a fecha de inicio de contrato.**

Las auditorías se desarrollarán según los períodos que se determinen para cada actividad contractual y de acuerdo con lo que considere necesario la Oficina de Bonos Pensionales según lo establecido contractualmente.

**Código:** Apo.4.1.Fr.16

**Fecha:** 22-03-2019

**Versión:** 3

**Página:** 10 de 11

## 22. Acuerdos de confidencialidad.

Acuerdos de confidencialidad suscritos por cada uno de los miembros del equipo de trabajo de KPMG.

En cumplimiento y seguimiento a lo estipulado, los profesionales que han participado en el proyecto cuentan con el formato denominado "Acuerdo de Confidencialidad" debidamente suscrito.

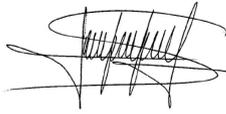
### Productos del contrato

Avance: Contrato 4.003 – 2023.

Según numeral 13. Productos y Resultados Entregables. Se relacionan los documentos de resultados que fueron radicados en desarrollo de la auditoría, así:

Productos del contrato	Fecha entrega resultados a OBP - PDF	No. radicado asignado
Caja de Previsión Social Municipal de Santa Marta	25 de marzo de 2025	1-2025-030134 del 25 de marzo de 2025
Empresa Social del Estado Hospital San José de la Palma	21 de marzo de 2025	1-2025-029483 del 21 de marzo de 2025
Contraloría General de Boyacá	27 de marzo de 2025	1-2025-030924 del 27 de marzo de 2025
Fondo de Previsión Social del Congreso de la República	18 de marzo de 2025	1-2025-027670 del 18 de marzo de 2025
Secretaría de Salud de Boyacá	31 de marzo de 2025	Pendiente radicado.
Superintendencia Bancaria de Colombia	27 de marzo de 2025	1-2025-030922 del 27 de marzo de 2025
Instituto Nacional de Fomento Municipal INFOPAL	21 de marzo de 2025	1-2025-029486 del 21 de marzo de 2025
Caja de Retiro de las Fuerzas Militares	28 de marzo de 2025	1-2025-031673 del 28 de marzo de 2025
Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe E. S. E.	31 de marzo de 2025	1-2025-032324 del 31 de marzo de 2025
Hospital Universitario de Barranquilla	31 de marzo de 2025	Pendiente radicado.
Secretaría Departamental de Salud	27 de marzo de 2025	1-2025-030897 del 27 de marzo de 2025
Colfondos	28 de marzo de 2025	1-2025-031637 del 28 de marzo de 2025
Negociación Bonos Febrero 2025	28 de marzo de 2025	1-2025-031988 del 31 de marzo de 2025
Factura Deceval marzo de 2025	19 de marzo de 2025	1-2025-028065 del 19 de marzo de 2025
Cargue de archivos enero de 2025	28 de febrero de 2025	1-2025-022287 del 4 de marzo de 2025
Cargue de archivos febrero de 2025	31 de marzo de 2025	Pendiente radicado.
Informe mensual e informe de ejecución y supervisión, febrero 1 al 28 de 2025; Factura KABT36551 Febrero 2025– Cuota No. 15. Vigencia de febrero de 2025.	27 de marzo de 2025	Pendiente radicado.

<b>Código:</b> Apo.4.1.Fr.16	<b>Fecha:</b> 22-03-2019	<b>Versión:</b> 3	<b>Página:</b> 11 de 11
------------------------------	--------------------------	-------------------	-------------------------



Digitally signed by  
Fabián Echeverría Junco  
Date: 2025.04.25  
11:52:42 -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 Diaz  
Date: 2025.04.25  
11:52:20 -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.

GUERRERO  
CORREALES  
EMILIO JOSE

Firmado digitalmente por  
GUERRERO CORREALES EMILIO  
JOSE  
Fecha: 2025.04.30 08:39:39  
-05'00'

**FIRMA SUPERVISOR**  
**EMILIO JOSÉ GUERRERO CORREALES**  
Jefe Oficina de Bonos Pensionales (D)  
Supervisor Contrato 4.003-2023  
Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

BUITRAGO  
FURQUE  
ALEXANDRA

Firmado digitalmente por  
BUITRAGO FURQUE  
ALEXANDRA  
Fecha: 2025.04.29 20:11:00  
-05'00'

**FIRMA SUPERVISOR**  
**ALEXANDRA BUITRAGO FURQUE**  
Asesor Oficina de Bonos Pensionales  
Supervisor Contrato 4.003-2023  
Ministerio de Hacienda y Crédito Público