

Informe de Gestión enero – junio 2023

Subdirección de Auditoría y Gestión del Riesgo

Durante el periodo comprendido entre enero y junio del 2023, la Subdirección de Auditoría y Gestión del Riesgo-SAGR, inició y se encuentra en ejecución del Programa Anual de Inspecciones – PAI 2023; de conformidad con las inspecciones y verificaciones aprobadas en el comité de riesgos realizado el 22 de diciembre de 2022. Así mismo, se adelantaron diferentes actividades para el análisis de posibles asuntos de alto riesgo que, para la Agencia ITRC puedan ser de interés para la siguiente vigencia.

A continuación, se presenta un informe ejecutivo de la gestión desarrollada durante el periodo.

- **Identificación y priorización de asuntos a inspeccionar para la consolidación del Programa Anual de Inspecciones – PAI 2024**

Se recolectó información integral de las tres entidades: Coljuegos, UGPP y DIAN, que involucró procesos y procedimientos de la vigencia 2022, registros de gestión como informes, reporte de indicadores, materialización de riesgos, entre otros; con el propósito de identificar aspectos relevantes de cada entidad, que al ser contrastados con insumos adicionales de entes de control y antecedentes de la Agencia ITRC en el desarrollo histórico de las inspecciones adelantadas, permitió iniciar el contexto de priorización y valoración integral para la identificación de posibles necesidades de inspección para el PAI 2024.

- **Ejecución Programa Anual de Inspecciones - PAI 2023**

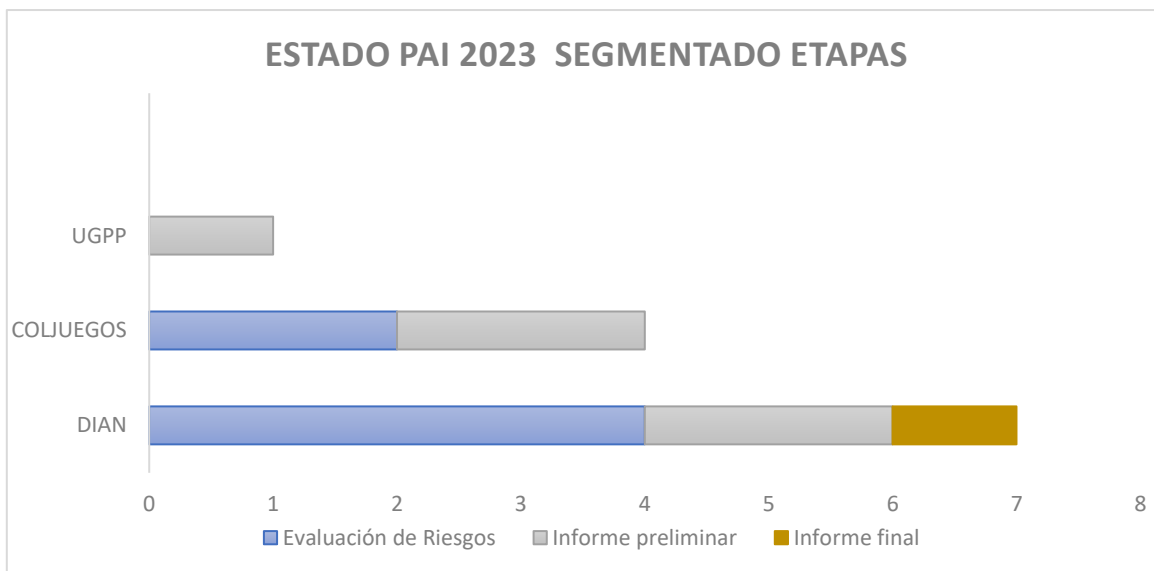
Durante el primer semestre de 2023, se dio inicio a 12 inspecciones, las siguientes son las temáticas analizadas.

- DIAN
 - Imposición de sanciones cambiarias
 - Acciones de control – POLFA
 - Evaluación a la gestión de las facilidades y compromisos de pago relacionadas con el beneficio tributario de la Ley 2155 artículo 45
 - Nacionalización de Mercancías
 - Embargos, desembargos y devoluciones
 - Efectividad en la atención de solicitudes para ingresar o continuar en el Régimen Tributario Especial – RTE
 - Proceso Sancionatorio Tributario DIAN

- Coljuegos
 - Efectividad en la determinación de los responsables de la operación ilegal de JSA, como resultado de la aplicación del procedimiento administrativo sancionatorio COI.
 - Verificación de los controles basados en la gestión de roles para el acceso a los Sistemas de Información de Coljuegos.
 - Requisitos Operadores de Juegos de Suerte y Azar.
 - Sistema de información SIICOL

- UGPP
 - Verificación a la Gestión de las facilidades y compromisos de pago realizadas por la UGPP, relacionadas con el beneficio tributario de la Ley 2155 Artículo 45

Ilustración 1. Cantidad de inspecciones de PAI 2023 gestionadas durante el primer semestre y la etapa en la que se encuentran a 30 de junio.



Fuente: Estadísticas Subdirección de Auditoría y Gestión del Riesgo

Así mismo, como resultado de los 7 informes liberados a 30 de junio de las inspecciones pendientes de culminar del PAI 2022 y en el desarrollo del PAI de 2023, se identificaron en la DIAN, Coljuegos y UGPP:

- 7 riesgos de gestión y 8 de fraude y corrupción,
- 30 hallazgos y 1 indicio,
- 14 posibles connotaciones disciplinarias,
- 3 posibles connotaciones fiscales y

- 67 recomendaciones con un porcentaje de acogida del 96% por parte de las entidades.

Para lo anterior, las entidades formularon 100 acciones preventivas y correctivas en los Planes de Prevención del Fraude y la Corrupción – PPFC, suscritos con la Agencia ITRC para la mitigación de los identificados.

Con respecto a la actividad de verificación de inspecciones con Plan de Prevención del Fraude y la Corrupción-PPFC finalizado al 100%, se ejecutaron en este primer semestre 3 verificaciones, generando cierre definitivo de la misma cantidad de inspecciones, con una reducción del nivel de exposición al fraude y la corrupción del 41,32% en promedio.

- **Monitoreo al tratamiento de riesgos por parte de las entidades objeto de control**

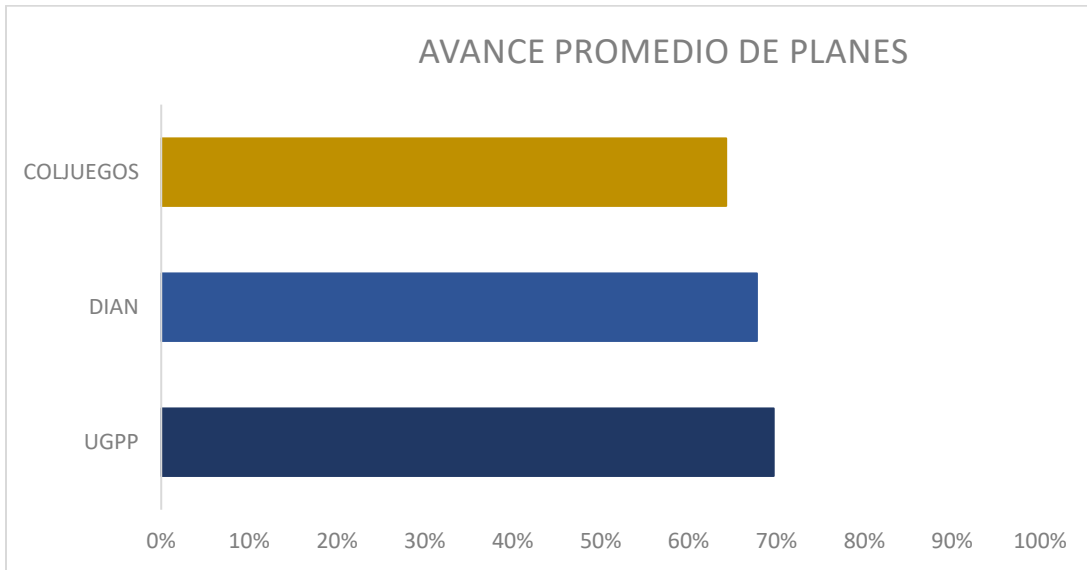
En relación con la etapa de suscripción, monitoreo y cierre de los Planes de Prevención del Fraude y la Corrupción-PPFC que se elaboran por las entidades al finalizar las inspecciones para la mitigación de los riesgos identificados, se finalizó a 30 de junio la gestión con los siguientes resultados:

- **8 PPFC** suscritos con las entidades para inspecciones 2022. 6 con DIAN, 1 con Coljuegos y 1 con UGPP.
- **9 PPFC** completados al 100%. 6 DIAN, 2 UGPP y 1 Coljuegos.
- **30 PPFC** suscritos entre el primer semestre 2023 y años anteriores, en desarrollo y con monitoreo periódico de la Agencia ITRC a la ejecución de este.

Con relación a esta última cifra de Planes de Prevención del Fraude y la Corrupción-PPFC suscritos y en monitoreo, se alcanzaron en promedio por entidades los siguientes resultados:

- En **UGPP**, se encuentran en un avance promedio del 70%.
- En la **DIAN**, se encuentran en un avance promedio del 68% y, En **Coljuegos** se encuentran en un avance promedio del 64%.

Ilustración 2. Porcentaje promedio de avance de PPFC en monitoreo al finalizar el primer semestre de 2023.



Fuente: Estadísticas Subdirección de Auditoría y Gestión del Riesgo

Proyectó: Lianna Katherin Rendón Hernández
Revisó: Vladimir Ruzynke Castaño