



Informe de Gestión julio – diciembre 2022 Subdirección de Auditoría y Gestión del Riesgo

Durante el periodo comprendido entre julio y diciembre, la Subdirección de Auditoría y Gestión del Riesgo-SAGR concluyó exitosamente el Programa Anual de Inspecciones – PAI 2022 con la ejecución de las inspecciones y verificaciones aprobadas para la vigencia. Así mismo, presentó para aprobación el PAI 2023 con los asuntos de alto riesgo o interés de la Agencia ITRC para ser inspeccionados y verificados en 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 2023**

Durante el segundo semestre con el análisis de los diferentes insumos recopilados en las temáticas seleccionadas, se consolidaron los análisis estratégicos para la DIAN, Coljuegos y UGPP con la evaluación de los posibles asuntos a inspeccionar, información la cual se presentó en el mes de diciembre al Comité de Riesgos y con la cual se aprobó el desarrollo en 2023 de 15 inspecciones y 8 verificaciones de inspección.

- **Ejecución Programa Anual de Inspecciones - PAI 2022**

Durante el segundo semestre de 2022, en el mes de septiembre se dio inicio a 4 inspecciones, 2 de ellas de carácter extraordinario, completando en total 15 inspecciones durante el año, las siguientes fueron las temáticas analizadas.

- DIAN

- Control carga y tránsitos - Seccional de aduanas de Barranquilla
- Fiscalización grandes contribuyentes con enfoque en auditoría especializada de hidrocarburos y minería
- Fiscalización de devoluciones personas jurídicas y asimiladas
- Clasificación y actualización arancelaria
- Control a la carga en tráfico postal y envíos urgentes
- Fiscalización de personas jurídicas y asimiladas
- Verificación a la Gestión de las funciones del GIT Secretaría de Cobranzas en el Proceso de Cobro Dirección Seccional Impuestos de Medellín
- Control viajeros dirección seccional de aduanas de Bogotá y Cali
- Efectividad en la aplicación de controles en la expedición de sanciones aduaneras a los operadores de zonas francas

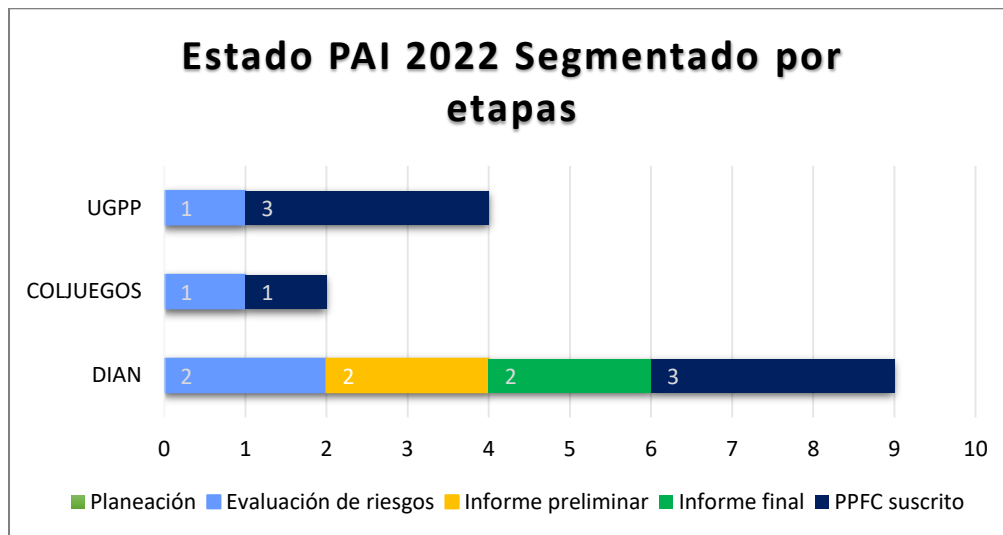
- Coljuegos

- Aseguramiento de las actividades del GIT de Segunda instancia y liquidaciones de la Vicepresidencia de Operaciones
- Efectividad en los Controles establecidos por la Gerencia COI de Coljuegos para evitar la operación ilegal de los juegos y apuestas en línea



- UGPP
 - Aseguramiento de las actividades del GIT de calidad de la Subdirección de Normalización de Expedientes Pensionales
 - Aseguramiento de las actividades relacionadas con las liquidaciones oficiales a cargo de la Subdirección de Determinación
 - Aseguramiento de las actividades de sustanciación y revisión de los actos administrativos que resuelven las Solicitudes de Obligación Pensional – SOP
 - Evaluación a las actividades del GIT de Defensa Judicial por Pasiva en la Subdirección de Defensa Judicial Pensional

Ilustración 1. Cantidad de inspecciones de PAI 2022 gestionadas durante el año y la etapa en la que se encuentran a 31 de diciembre.



Fuente: Estadísticas Subdirección de Auditoría y Gestión del Riesgo

Como resultado de los 9 informes liberados a 31 de diciembre como resultado de inspecciones del PAI 2022, se identificaron en la DIAN, Coljuegos y UGPP:

- 20 riesgos de gestión y de fraude y corrupción,
- 37 hallazgos,
- 9 posibles connotaciones disciplinarias,
- 2 posibles connotaciones fiscales y
- 63 recomendaciones con un porcentaje de acogida del 82% por parte de las entidades.

Para lo anterior, las entidades formularon 60 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%, con las ejecutadas durante el segundo semestre se completaron en total 10 verificaciones en el año, las cuales condujeron al cierre



definitivo de la misma cantidad de inspecciones, con una reducción del nivel de exposición al fraude y la corrupción del 40,36% en promedio.

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

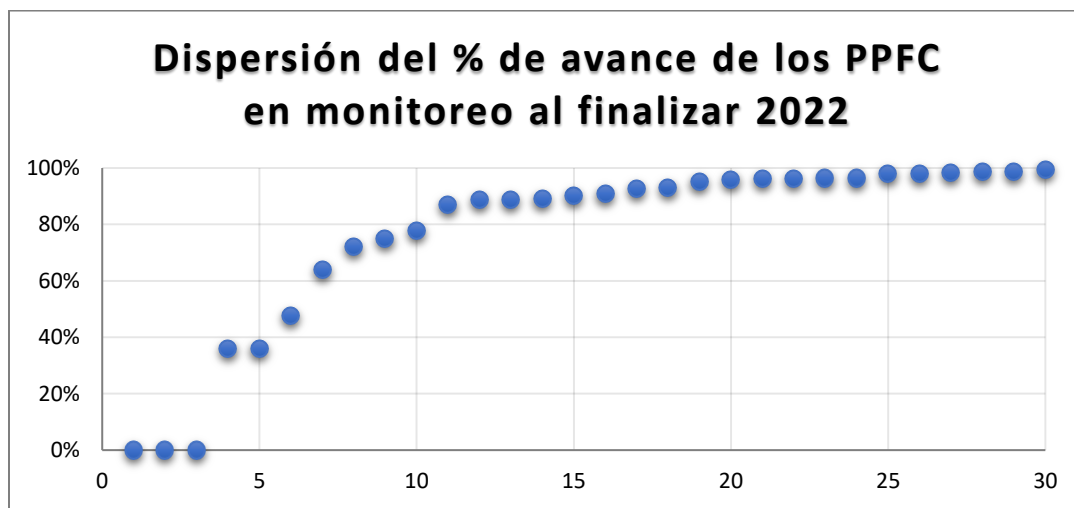
En relación con la etapa de suscripción, monitoreo y cierre de los Planes de Prevención del Fraude y la Corrupción-PPFC que se elaboran por las entidades al finalizar las inspecciones para la mitigación de los riesgos identificados, se finalizó a 31 de diciembre la gestión con los siguientes resultados:

- **7 PPFC** suscritos con las entidades para inspecciones 2021. 2 con Coljuegos. 4 con DIAN. 1 con UGPP.
- **7 PPFC** suscritos con las entidades para inspecciones 2022. 1 con Coljuegos. 3 con DIAN. 3 con UGPP.
- **10 PPFC** completados al 100% durante 2022. 4 DIAN, 4 Coljuegos y 2 UGPP.
- **30 PPFC** suscritos en 2022 y en años anteriores, en desarrollo y con monitoreo periódico de la Agencia ITRC a la ejecución de este.

En cuanto a esta última cifra de Planes de Prevención del Fraude y la Corrupción-PPFC suscritos y en monitoreo, se alcanzaron por parte de las entidades los siguientes resultados:

- **6 PPFC** en monitoreo, equivalentes al 20% del total, se encuentran en un avance entre el 0% y 60%
- **8 PPFC** en monitoreo, equivalentes al 27% del total, se encuentran en un avance entre el 61% y 89%
- **16 PPFC** en monitoreo, equivalentes al 53% del total, se encuentran en un avance entre el 90% y el 99,9%

Ilustración 2. Dispersión del porcentaje de avance de los 30 PPFC en monitoreo al finalizar el segundo semestre de 2022



Fuente: Estadísticas Subdirección de Auditoría y Gestión del Riesgo

Proyectó: MLCC
Revisó: VRC