



## **Informe de Gestión enero – junio 2024** **Subdirección de Auditoría y Gestión del Riesgo**

Durante el periodo comprendido entre enero y junio del 2024, la Subdirección de Auditoría y Gestión del Riesgo-SAGR, inició y se encuentra en ejecución del Programa Anual de Inspecciones – PAI 2024; de conformidad con las inspecciones y verificaciones aprobadas en el comité de riesgos realizado el 5 de diciembre de 2023. 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 2025**

Con el objetivo de priorizar para el Programa Anual de Inspecciones 2025, las posibles inspecciones en los asuntos de mayor riesgo e impacto para las entidades sujetas de control, durante la vigencia 2024, se ha adelantado la construcción de Análisis de Necesidades de Inspección (ANI) en las 3 entidades objeto de control. Estos análisis han cumplido con las etapas de capacitación, requerimiento de información y documentación del contexto normativo, estratégico, de procesos, procedimientos, gestión y operativo. Actualmente, se encuentra en la etapa de análisis de la información recopilada.

- **Ejecución Programa Anual de Inspecciones - PAI 2024**

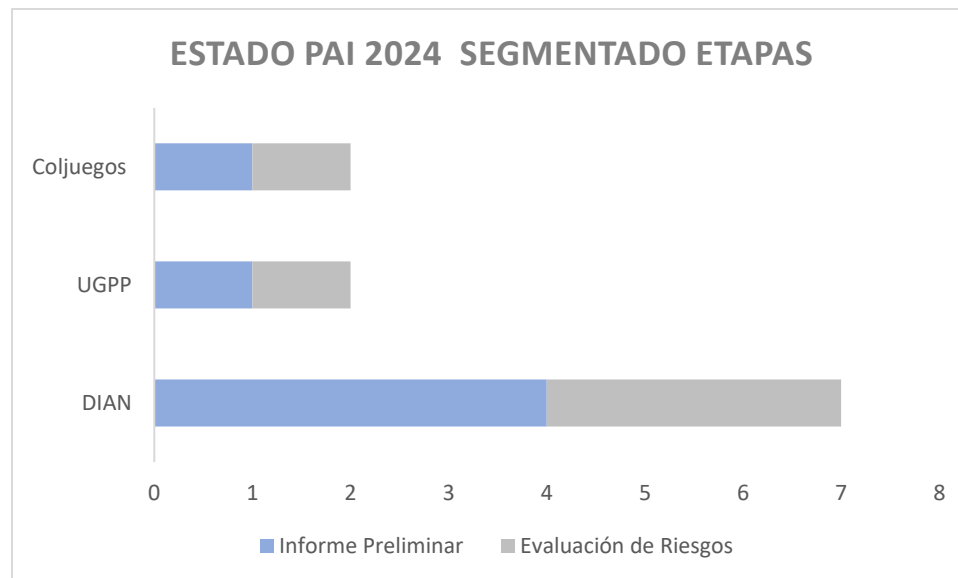
Durante el primer semestre de 2024, se iniciaron 11 inspecciones con las siguientes temáticas analizadas.

- DIAN
  - Registro Aduanero
  - Importadores Ocasionales
  - Fiscalización Internacional
  - Régimen Especial ZESE
  - SYGA Siglo XXI – Importaciones y Selectividad Aduanera
  - Obras por Impuestos
  - Remate de Bienes



- Coljuegos
  - o Efectividad en la planeación, ejecución de las acciones de control y disposición de EJSEA decomisados
  - o Gestión de Cobro
  
- UGPP
  - o Compartibilidad pensional
  - o Seguimiento a pagos en cartera

*Ilustración 1. Cantidad de inspecciones de PAI 2024 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 6 informes liberados a 30 de junio de las inspecciones pendientes de culminar del PAI 2023 se identificaron en la DIAN, Coljuegos y UGPP:

- 6 riesgos de gestión y 7 de fraude y corrupción,
- 21 hallazgos y 4 indicios,
- 17 posibles connotaciones disciplinarias,
- 10 posibles connotaciones fiscales,
- 4 posibles connotaciones penales y
- 45 recomendaciones con un porcentaje de acogida del 97% por parte de las entidades.



Para lo anterior, las entidades formularon 153 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 2 verificaciones, generando cierre definitivo de la misma cantidad de inspecciones evaluando el nivel de exposición al fraude y la corrupción de cada una.

- **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:

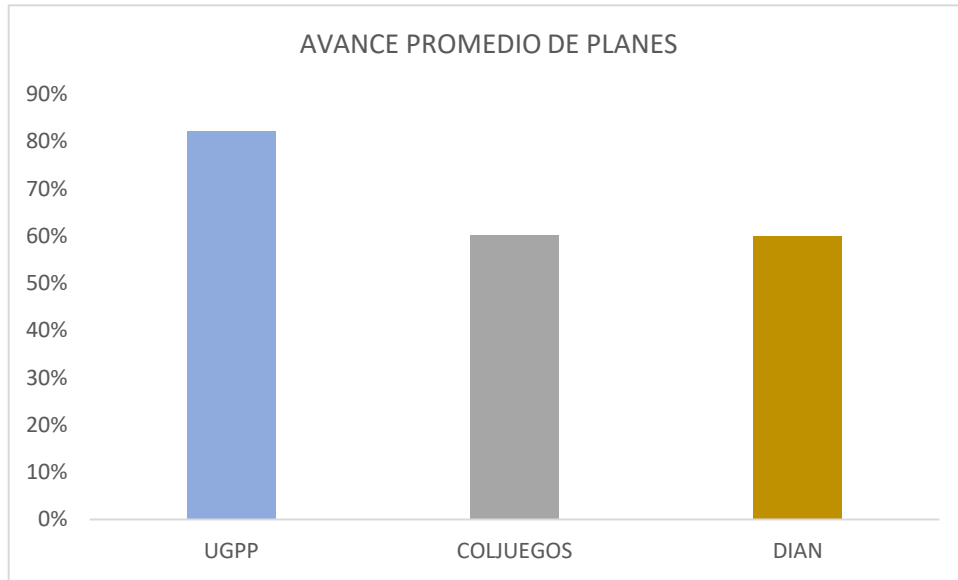
- **6 PPFC** suscritos con las entidades para inspecciones 2023. 3 con DIAN, 2 con Coljuegos y 1 con UGPP.
- **4 PPFC** en la DIAN completados al 100%.
- **30 PPFC** suscritos entre el primer semestre 2024 y años anteriores, en desarrollo y con monitoreo periódico de la Agencia ITRC a la ejecución de 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 82%.
- En la **DIAN**, se encuentran en un avance promedio del 60% y, En **Coljuegos** se encuentran en un avance promedio del 60%.



Ilustración 2. Porcentaje promedio de avance de PPFC en monitoreo al finalizar el primer semestre de 2024.



Fuente: Estadísticas Subdirección de Auditoría y Gestión del Riesgo

Proyectó: Lianna Katherin Rendón Hernández  
Revisó: Vladimir Ruzynke Castaño