



KPMG Advisory Services S.A.S.
Calle 90 No. 19C - 74
Bogotá D.C. - Colombia

Teléfono 57 (1) 6188100

28 de enero de 2016

Doctor Luis Fernando Granados Rincón
Asesor de Control Interno
Supervisor Contrato 04-001-2015
Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la
Protección Social - UGPP
Avenida Calle 26 No. 69B - 45
Bogotá, D.C.



Radicado No. 201580010253722
Fecha Rec. 29/01/2016
Radicador: JORGE ARMANDO RIPPE
Folios 6

Canal de Recepción: Otro
Sede: Calle 13
Remitante: KPMG ADVISORY SERVICES SAS

Centro de Atención al Ciudadano - Calle 19 No. 66A-18 Bogotá
Línea Fija en Bogotá: 4 92 60 90
Línea Gratuita Nacional: 01 8000 423 423

Asunto: Entrega formal Informe de seguimiento a planes de acción de la Contraloría General de la República Contrato 04-001-2015

Estimado doctor Granados:

De acuerdo con lo establecido en el numeral 2 del literal a) de la cláusula séptima del Contrato 04-001-2015 suscrito entre La Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social – UGPP y KPMG Advisory Services S.A.S (en adelante KPMG), que señala: *“Preparar y consolidar los informes de Control Interno previstos en el programa anual de auditoría y requeridos por los organismos de vigilancia y control y demás autoridades gubernamentales.”*, hacemos entrega formal de los resultados del seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos por la Entidad con la Contraloría General de la República, derivados de los informes de auditoría de la vigencias, 2013 y 2014, anexando los papeles de trabajo correspondientes.

El resultado del seguimiento fue transmitido a través del aplicativo SIRECI el 25 de enero de 2015.

Para realizar el seguimiento, KPMG desarrolló las siguientes actividades con el fin de evidenciar el cumplimiento de las acciones de mejora propuestas por parte de la Unidad, con corte 31 de diciembre de 2015:

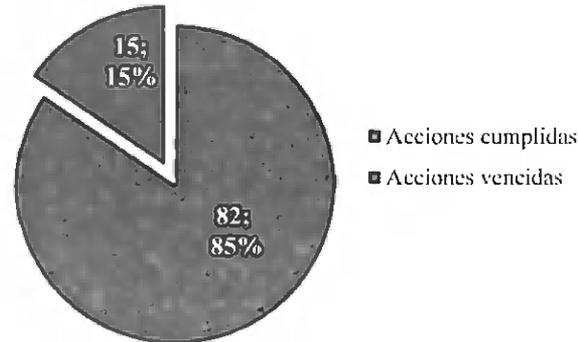
1. Identificar a los líderes de los procesos responsables de cada una de las acciones propuestas e informar sobre el seguimiento a realizar.
2. Solicitar las evidencias que soporten la ejecución de las acciones definidas en los planes de mejoramiento de la Contraloría.
3. Consolidar las evidencias, determinar el avance y/o cumplimiento de cada una de las acciones propuestas en los Planes de mejoramiento.
4. Realizar socialización con los líderes de proceso a partir de los resultados obtenidos en el seguimiento.
5. Presentar los resultados al Asesor de Control Interno de la Unidad.

Con corte 31 de diciembre de 2015, la Unidad tiene definidas 112 actividades en los Planes de Mejoramiento de la Contraloría General de la República, de las cuales 97 son objeto de seguimiento.

A continuación se presenta el resultado de la verificación: de las acciones propuestas por la Unidad:

Grafica No. 1: Resultados seguimiento PM Contraloria General

**RESULTADO SEGUIMIENTO PM CONTRALORIA
CORTE 31 DICIEMBRE 2015**



Fuente: Elaboración propia de KPMG Advisory Services SAS (en adelante KPMG) a partir del seguimiento realizado a los planes de acción formulados por la Unidad

Así mismo, en la siguiente tabla, se presenta el resultado del seguimiento a los planes de mejoramiento de la Contraloría con corte 31 de diciembre 2015, por responsable:

Tabla No. 1: Estado de actividades plan de mejoramiento CGR

Responsables	Acciones revisadas	%	Acciones cumplidas	%	Acciones vencidas	%
Dirección de Pensiones	23	100%	20	87%	3	13%
Dirección de Parafiscales	55	100%	44	80%	11	20%
Dirección de Estrategia	5	100%	5	100%	0	0%
Dirección Jurídica	5	100%	4	80%	1	20%
Subdirección Financiera	9	100%	9	100%	0	0%
Total	97	100%	82	85%	15	15%

Fuente: Elaboración propia de KPMG a partir del seguimiento realizado a los planes de acción formulados por la Unidad

El avance del cumplimiento de los planes de mejoramiento con corte 31 de diciembre de 2015, según el seguimiento realizado, es el siguiente:

Tabla No. 2: Resultados del Seguimiento (expresado en semanas)

Detalle	Total
Total de semanas previstas Plan de Mejoramiento	1.981
Total de semanas previstas de noviembre 2013 a diciembre 2015	1.693
Número de actividades cumplidas	1.437
% cumplimiento PM Periodo evaluado	84,9%
% Avance PM Actividades totales	72,54%

Fuente: Elaboración propia de KPMG a partir del seguimiento realizado a los planes de acción formulados por la Unidad

A partir de los resultados obtenidos se realizó socialización con los líderes de los procesos.

Conclusiones

- De las 97 acciones objeto de seguimiento, se evidenció que 82 (85%) cumplieron con las actividades propuestas y las restantes 15 no presentaron soportes suficientes para determinar su cierre.
- De las 15 acciones que se reportaron con vencimiento, 11 (73%) se encuentran bajo la responsabilidad de la Dirección de Parafiscales con temas asociados a la Administración del RUA, cartera incobrable, incorporación de reglas de negocio, definición de controles para la conciliación de casos entre las diferentes etapas y unificación de piezas documentales de los expedientes.
- De las 15 acciones que se reportaron con vencimiento, 3 (20%) se encuentran bajo la responsabilidad de la Dirección de Pensiones con temas asociados a la puesta en producción del subproceso de Normalización con integración con RECPEN y Notificaciones y la presentación de la propuesta para mejorar la oportunidad en la atención Obligaciones pensionales y novedades.
- Se evidenció que los dueños de proceso no identifican con anticipación si se deben presentar ajustes o modificaciones a las actividades propuestas de acuerdo a los recursos disponibles y las acciones realizables.

Recomendaciones

- Se sugiere a los procesos realizar seguimiento permanente al cumplimiento de las acciones definidas en los Planes de Mejoramiento de la Contraloría a través de los Comités Primarios, con el fin de identificar las necesidades de modificación con anticipación al corte de vencimiento de las mismas, siempre y cuando existan las justificaciones para ello.
- Se sugiere a la Dirección de Parafiscales redefinir la aplicabilidad de las acciones relacionadas con la administración del RUA que se encuentran en los planes de mejoramiento para determinar nuevas acciones que se encuentren orientadas a contrarrestar las debilidades identificadas por la Contraloría General.
- Se considera pertinente impulsar el desarrollo de mesas de trabajo entre las áreas misionales (Parafiscales, Pensiones) que tienen acciones compartidas con los áreas de apoyo (Gestión Documental, Tecnología) con el fin de definir estrategias conjuntas para dar celeridad al desarrollo de las actividades y cumplir con los objetivos propuestos, especialmente teniendo en cuenta las actividades vencidas.

Finalmente, de acuerdo con las políticas de práctica profesional que deben seguir las firmas miembro de KPMG International y por requerimiento propio de nuestro Sistema de Gestión de Calidad certificado bajo la norma ISO 9001, 2008, se requiere obtener la aceptación y conformidad



del contenido del entregable anexo, cuya aprobación se entiende dada en la reunión de validación y discusión sostenida con usted el 21 de enero de 2016¹, incluyendo los ajustes solicitados.

Anexamos CD con los siguientes archivos:

- F5-5-1 Reporte PM CGR 53_000011110_20151231. xlsx.
- Certificado_11110_20151231_6 (1).pdf (Certificado de reporte SIRECI)
- F5-5-2 WP Plan de Mejoramiento II Semestre 2015.xlsx.
- D6-5 Resumen Ejecutivo seguimiento PM Contraloría II SEM 2015
- F5-6 Evidencias PMCGR.zip.

Cordial saludo,



Claudia Patricia Contreras Ruiz
Supervisora de Aseguramiento – Contrato No. 04-001-2015
KPMG Advisory Services S.A.S.

¹La responsabilidad por la seguridad de cualquier distribución física o electrónica de los archivos adjuntos recae sobre la Unidad Administrativa especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social – UGPP y KPMG Advisory Services S.A.S., no acepta ninguna responsabilidad si los archivos son alterados de cualquier manera por alguna persona. Estos archivos están actualizados al 26 de enero de 2016, por lo que KPMG Advisory Services S.A.S., no se hace responsable de cualquier evento subsecuente que posterior a esta fecha afecte estos archivos.

Objetivo	Realizar seguimiento al cumplimiento de las acciones definidas en los Planes de Mejoramiento de la Contraloría General de la República con corte 31 de diciembre 2015.
Fecha	28 de enero de 2016.

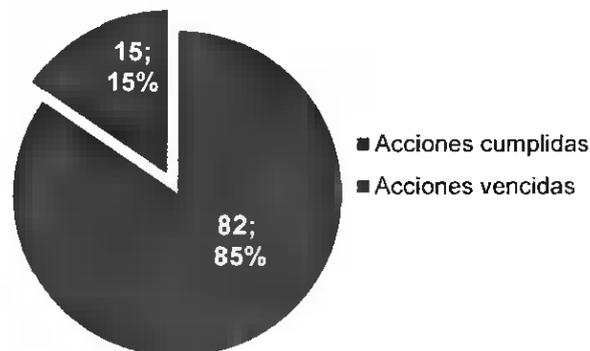
Principales Resultados

Con corte 31 de diciembre de 2015, la Unidad tiene definidas 112 actividades en los Planes de Mejoramiento de la Contraloría General de la República, de las cuales 97 son objeto de seguimiento teniendo en cuenta la fecha fin propuesta.

A continuación se presenta el resultado del seguimiento a las acciones definidas por la Unidad:

Grafica No. 1: Resultados seguimiento PM Contraloria General

RESULTADO SEGUIMIENTO PM CONTRALORIA CORTE 31 DICIEMBRE 2015



Fuente: Elaboración propia de KPMG Advisory Services SAS (en adelante KPMG) a partir del seguimiento realizado a los planes de acción formulados por la Unidad

Así mismo, en la siguiente tabla, se presenta el resultado del seguimiento a los planes de mejoramiento de la Contraloría con corte 31 de diciembre 2015, por responsable:

Tabla No. 1: Estado de actividades plan de mejoramiento CGR

Responsables	Acciones revisadas	%	Acciones cumplidas	%	Acciones vencidas	%
Dirección de Pensiones	23	100%	20	87%	3	13%
Dirección de Parafiscales	55	100%	44	80%	11	20%
Dirección de Estrategia	5	100%	5	100%	0	0%
Dirección Jurídica	5	100%	4	80%	1	20%
Subdirección Financiera	9	100%	9	100%	0	0%
Total	97	100%	82	85%	15	15%

Fuente: Elaboración propia de KPMG a partir del seguimiento realizado a los planes de acción formulados por la Unidad

El avance del cumplimiento de los planes de mejoramiento con corte 31 de diciembre de 2015, según el seguimiento realizado, es el siguiente:

Principales Resultados

Tabla No. 2: Resultados del Seguimiento (expresado en semanas)

Detalle	Total
Total de semanas previstas Plan de Mejoramiento	1.981
Total de semanas previstas de noviembre 2013 a diciembre 2015	1.693
Número de actividades cumplidas (semanas)	1.437
% cumplimiento PM Periodo evaluado	84,9%
% Avance PM Actividades totales	72,54%

Fuente: Elaboración propia de KPMG a partir del seguimiento realizado a los planes de acción formulados por la Unidad

Recomendaciones

De acuerdo con los resultados obtenidos en el seguimiento realizado a las acciones definidas en el Plan de Mejoramiento de la Contraloría con corte 31 de diciembre 2015, presentamos las siguientes recomendaciones:

- Se sugiere a los procesos realizar seguimiento permanente al cumplimiento de las acciones definidas en los Planes de Mejoramiento de la Contraloría a través de los Comités Primarios, con el fin de identificar las necesidades de modificación con anticipación al corte de vencimiento de las mismas, siempre y cuando existan las justificaciones para ello.
- Se sugiere a la Dirección de Parafiscales redefinir la aplicabilidad de las acciones relacionadas con la administración del RUA que se encuentran en los planes de mejoramiento para determinar nuevas acciones que se encuentren orientadas a contrarrestar las debilidades identificadas por la Contraloría General.
- Se considera pertinente impulsar el desarrollo de mesas de trabajo entre las áreas misionales (Parafiscales, Pensiones) que tienen acciones compartidas con los áreas de apoyo (Gestión Documental, Tecnología) con el fin de definir estrategias conjuntas para dar celeridad al desarrollo de las actividades y cumplir con los objetivos propuestos, especialmente teniendo en cuenta las actividades vencidas.