



**FORMATO
INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO**

HOJA DE APROBACIÓN

	Preparado Por:	Revisado Por:	Aprobado Por:
Nombre:	KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S. Constanza C. Díaz R.	Luis Alberto Camelo Crisanchó	Luis Alberto Camelo Crisanchó
Cargo:	Firma auditoria Externa Contratista Dirección de Seguimiento y Mejoramiento de Procesos	Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno
Fecha:	Julio de 2019	Septiembre 6 de 2019	Septiembre 6 de 2019

HOJA DE CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Acción	Fecha	Descripción de la Acción	Numeral	Responsable
1.0	Creación	05/06/2017	Creación del formato Informe normativo o de cumplimiento	Todos	Luis Alberto Camelo Crisanchó
2.0	Modificación	6/09/2019	<ul style="list-style-type: none"> - Se ajusta el nombre del formato cambiando o de cumplimiento por "o de Seguimiento". - Se ajusta: la Lista de Destinatarios por Lista de distribución del informe final. "Por Acción" y "Para información" - Se incluye tabla de "Contenido" y numerales al informe: 1 Términos de Evaluación (con su desglose) 5. Anexos 	Portada Y Contenido	Luis Alberto Camelo Crisanchó Constanza C. Díaz R.

Antes de usar este documento revise el listado maestro de documentos y verifique que esta es la última versión.	AP-FOR-003 V 1.1
---	------------------



FORMATO
INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO

**Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y
Contribuciones Parafiscales de la Protección Social
UGPP**

Auditoría Interna

**Informe de Auditoría
Seguimiento a los Planes de Mejoramiento de la Contraloría
General de la República Primer Semestre de 2022**

14 – Julio – 2022

Descripción: Presentación de resultados del seguimiento al cumplimiento de las actividades definidas por parte de los dueños de proceso de la entidad a los Planes de Mejoramiento de la Contraloría General de la República con corte al 30 de junio del 2022.	Código
	D5-6-7

Lista de distribución del informe final

Por Acción		
Olga Liliana Sandoval Rodriguez	Directora de Soporte y Desarrollo Organizacional	osandoval@ugpp.gov.co
Sandra Benigna Forero Castillo	Subdirectora Financiera	sforero@ugpp.gov.co
Para Información		
Ana Maria Cadena Ruiz	Directora General (E)	acadena@ugpp.gov.co
Comité de Coordinación de Control Interno		

TABLA DE CONTENIDO

1. Términos de Evaluación	4
1.1. Objetivo	4
1.2. Alcance	4
1.3. Metodología Utilizada	4
1.4. Fuentes de Información	4
2. Seguimiento a los Planes de Mejoramiento de la Contraloría General de la República – Primer Semestre de 2022.	5
3. Conclusiones	8
4. Anexos	9

1. Términos de Evaluación

1.1. Objetivo

Presentar por parte de la Oficina de Control Interno a la administración el avance del seguimiento a los planes de mejoramiento de la Contraloría General de la República (en adelante CGR) para el primer semestre de 2022 con corte al 30 de junio, como resultado de las evidencias dispuestas por los procesos de las actividades ejecutadas. Lo anterior en cumplimiento del artículo 2.2.21.4 y del decreto 648 de 2017.

1.2. Alcance

A partir de las actividades planteadas en el Plan de Mejoramiento de la CGR, se efectuó seguimiento al cumplimiento de las mismas al corte 30 de junio de 2022.

1.3. Metodología Utilizada

Para realizar este seguimiento, Control Interno desarrolló las siguientes acciones con el fin de verificar el cumplimiento de las actividades de los planes de mejora que debían ejecutarse en el primer semestre de 2022, por parte de los procesos de la Unidad

- Verificar las actividades objeto de seguimiento con el fin de disponer a través de un enlace en el Drive de la Unidad las carpetas con las actividades objeto de revisión para que los líderes de los procesos o sus delegados dispongan las evidencias que soporten la ejecución de los mismos.
- Estructurar el papel de trabajo para desarrollar la revisión, evaluar y analizar la evidencia publicada en el Drive por cada uno de los líderes de los procesos o sus delegados y obtener los resultados del cumplimiento de las actividades.
- Recibir las aclaraciones y analizar las nuevas evidencias aportadas.
- Validar los resultados con el Asesor de Control Interno.

1.4. Fuentes de Información

- Plan de Seguimiento Contraloría General de la República - Vigencia 2020 y 2021.
- Información suministrada por los responsables de las actividades, información publicada en Drive

2. Seguimiento a los Planes de Mejoramiento de la Contraloría General de la República – Primer Semestre de 2022.

Con corte a junio de 2022 la Oficina de Control Interno, efectuó seguimiento al Plan de Mejoramiento formulado por la UGPP en razón a la Auditoría Financiera realizada por la Contraloría General de la República – CGR sobre la vigencia 2020, en la cual se formularon 19 actividades para dar atención a los 5 hallazgos informados por el órgano de control; de estas, 12 presentaron vencimiento al 31 de diciembre de 2021 sobre las cuales la OCI informó su cumplimiento en la fecha de corte establecida sobre las restantes 7 actividades su cumplimiento se encuentra dado durante el primer semestre de 2022.

Posteriormente, durante el primer semestre de 2022 la Contraloría efectuó Auditoría Financiera (AF) a los estados financieros de la UGPP del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, los cuales comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y las Notas a los estados financieros.

Como resultado de su evaluación; se determinaron 9 hallazgos sobre los cuales la Unidad mediante consecutivo 1111002022-06-08 del 30 de junio de 2022 (Ver Anexo No. 01 Acuse Recibido Plan de Mejoramiento Auditoría Financiera Vig. 2021) recibió acuse de aceptación del Plan de Mejoramiento con la definición de 35 Actividades; de estas 6 corresponden a la reformulación de acciones para dos hallazgos de la Vig. 2020 que la CGR estableció desfavorables. La ejecución de dicho plan está contemplada realizarse desde el segundo Semestre de 2022 hasta el primer semestre de 2023.

En razón a lo anterior; con corte al 30 de junio del 2022, la OCI realizó el seguimiento a 7 actividades del plan de mejora formulado sobre la auditoría financiera a la vigencia 2020, cuya fecha de finalización estaba dada durante el primer semestre de 2022 para su cumplimiento, determinando, en razón a las evidencias aportadas su ejecución total; dicho resultado fue publicado en el SIRECI de la CGR el 14 de julio de 2022, bajo consecutivo No. 11110_20220630_6 (Ver Anexo No. 2 Resultado Publicación SIRECI I Semestre 2022). A continuación, en Tabla No. 1 las actividades objeto de seguimiento:

Tabla 1. Actividades a Reportar en Plan de Mejoramiento CGR Primer Semestre de 2022

Vigencia del Informe	Fecha del Informe	No. de Act. del Plan	Act. Ejecutadas I Sem 2022	Act. a Ejecutar II Sem 2022	Act. a Ejecutar I Sem 2023	Observación
Informe Vig. 2020	Mayo de 2021	7	7	-	-	De acuerdo con la evaluación y criterio de la Oficina de Control Interno, se encuentran ejecutadas en su totalidad las 7 actividades programadas para el I Semestre 2022 (Informe Vig. 2020), sobre el cual se espera el cierre por parte de la CGR en próxima Auditoría Financiera realizada a la Entidad.
Informe Vig. 2021	Junio de 2022	35	-	32	3	N/A
Total		42	7	32	3	

Fuente: Elaboración propia de la Oficina de Control Interno a partir del Plan de los Mejoramiento vigentes al 30 de Junio de 2022.

A continuación, el detalle de las actividades objeto de seguimiento al I semestre de 2022:

Tabla 2. Detalle Actividades a Reportar en Plan de Mejoramiento CGR Primer Semestre de 2022

No.	Descripción del Hallazgo	Causa del Hallazgo	Acción de Mejora	Actividades / Descripción	Plazo Ejecución	Observaciones
1	Cuentas por cobrar saldo cuotas partes de pensiones (A). Sobreestimación en la subcuenta 138408 por diferencias de operaciones recíprocas para 3 entidades: Depto. Bolívar presenta saldo de \$404.322.264, diferencia por \$27.113.473; Dpto. Atlántico presenta saldo de \$385.803.389, diferencia de \$17.666.810 y Dpto. Cundinamarca presenta saldo de \$6.772.730, diferencia de \$258.511.492.	Debilidad en el control y seguimiento de la información registrada en los libros auxiliares de las Cuentas por Cobrar afectando el principio de revelación y las características cualitativas de la información contable pública, confiabilidad y relevancia.	Actualizar el instructivo de conciliación de operaciones recíprocas (saldos por conciliar) y aplicarlo trimestralmente.	2. Aplicar el instructivo de conciliación de operaciones recíprocas (saldos por conciliar) trimestralmente.	Fecha Inicio 2021/10/29 Fecha Finalización 2022/01/28	Por parte de la OCI, se evidenció la aplicación de lo establecido en el Instructivo GF-INS-010 Circularización de Saldos Contables de Cuotas Partes de Pensiones y Conciliación Operaciones Recíprocas. Lo anterior en razón al desarrollo de circularización de saldos y respuesta a inquietudes presentadas por las Entidades Cuotapartistas.
2	Operaciones Recíprocas (A). Diferencias de saldos entre las cuentas recíprocas de la UGPP y la Entidad Promotora de Salud Mallamas Indígena, el Tesoro Nacional, la DIAN, el ICBF y el SENA por diversas razones como: La entidad recíproca no reporta dicho saldo o presenta un saldo inferior o la UGPP no reporta esa reciprocidad.	Falta de oportunidad en el reconocimiento contable de los hechos financieros y económicos para efectos de consolidación de cuentas a través de la Contaduría General de la Nación y las debilidades en el proceso de consolidación, generando incertidumbre en los saldos de las cuentas analizadas.	Actualizar el instructivo de conciliación de operaciones recíprocas (saldos por conciliar) y aplicarlo trimestralmente.	2. Aplicar el instructivo de conciliación de operaciones recíprocas (saldos por conciliar) trimestralmente.	Fecha Inicio 2021/10/29 Fecha Finalización 2022/01/28	Por parte de la OCI, se evidenció la aplicación de lo establecido en el Instructivo GF-INS-010 Circularización de Saldos Contables de Cuotas Partes de Pensiones y Conciliación Operaciones Recíprocas. Lo anterior en razón al desarrollo de circularización de saldos, envío de conciliaciones por operaciones recíprocas, gestión a través de llamadas y de mesas de trabajo.
3	Calidad de la información – SIRECI (A) La información reportada en el formato F9 con corte del 31 de diciembre de 2020 no está completa en el campo "contraparte" faltando el NIT ó la identificación del mismo como se establece en el Instructivo Lineamientos Conceptuales F9 Vf. Adicionalmente, se evidencian procesos reportados sin el Código único del proceso.	Debilidad en el control de los cargues masivos de la UGPP al Sistema de Rendición de Cuentas de la Contraloría General de la República SIRECI. Lo que dificulta el manejo y análisis de la base de datos, afectando la calidad de la información.	Asegurar la completitud y exactitud de la información para el control del cargue masivo del Formato F9 Relación de procesos judiciales en el SIRECI	2. Efectuar conciliación entre la base de datos de la información del área y los registros de los aplicativos EKOGUI y TEMIS, con corte trimestral. Según los reportes consultados al corte de 30 de junio, 30 de septiembre y en diciembre a la fecha de cierre de la Rama Judicial 2021.	Fecha Inicio 2021/07/27 Fecha Finalización 2022/01/11	La OCI validó que por parte de la Subdirección Jurídica Parafiscales se realizaron 3 Conciliaciones correspondientes a los cortes junio, septiembre y diciembre de 2021, en las cuales se efectúa cruce entre los datos generados por el área frente a los registrados en EKOGUI y TEMIS en aras de garantizar la completitud de la información a reportar en SIRECI.
4				3. Ajustar la base de datos de la información del área teniendo en cuenta la conciliación realizada al Sistema eKOGUI y aplicativo TEMIS, con corte trimestral, según los reportes consultados al corte de 30 de junio, 30 de septiembre y en diciembre a la fecha de cierre de la Rama Judicial 2021.	Fecha Inicio 2021/09/22 Fecha Finalización 2022/01/26	Por parte OCI, se evidenció que la Subdirección Jurídica Parafiscales como resultado de las conciliaciones efectuadas por el área, generó base "CONSOLIDADO DEMANDAS SJPAR EN BASE EKOGUI al cierre de Rama Judicial" con los campos ajustados del formato F9 SIRECI.
5				4. Realizar la conciliación anual con el Grupo de Contabilidad respecto del valor de la provisión contable de los procesos judiciales.	Fecha Inicio 2022/01/27 Fecha Finalización 2022/02/03	La OCI evidenció la realización de la Conciliación Anual SIRECI por parte de la Subdirección Jurídica Parafiscales con el Grupo de Contabilidad.
6				5. Reportar a la Subdirección Administrativa para el cargue la información del Formato F9 Relación de procesos judiciales garantizando el cumplimiento de los requisitos técnicos de los campos de información del formato F9 – SIRECI	Fecha Inicio 2022/02/04 Fecha Finalización 2022/02/11	Conforme a la evidencia relacionada por Subdirección Jurídica Parafiscales, por parte de la OCI se evidenció el envío del reporte Formato F9 - SIRECI a la Subdirección Administrativa para el cargue correspondiente.
7				6. Verificar que el Formato F9 Relación de procesos judiciales SIRECI precargado corresponda al obtenido en la actividad 5.	Fecha Inicio 2022/02/14 Fecha Finalización 2022/02/18	Por parte de la OCI, se evidenció correo electrónico dirigido a la Subdirección Administrativa certificando completitud del archivo Excel precargado del Formato F9 con la relación de procesos judiciales a 31 diciembre 2021 - SIRECI – PARAFISCALES.

Fuente: Elaboración propia de Control Interno a partir del Resultado del Seguimiento Plan de mejoramiento de la Contraloría General de la República con corte 30 de Junio de 2022.

Gráfica 1. Avance Plan de Mejoramiento Contraloría General de la Republica al I Semestre de 2022



Fuente: Elaboración propia de Control Interno a partir del Resultado del Seguimiento a los Planes de mejoramiento suscritos ante la Contraloría General de la Republica con corte 30 de Junio del 2022.

3. Conclusiones

Efectuado seguimiento a los planes de mejoramiento vigentes con ocasión a los resultados previstos de los informes de auditoría financiera sobre las vigencias 2020 y 2021; se puede establecer que:

- Al corte 30 de junio de 2022, de acuerdo con la evaluación y criterio de la Oficina de Control Interno, se encuentran ejecutadas en su totalidad las 7 actividades programadas para el I Semestre 2022 (Informe Vig. 2020).
- La Unidad no presenta acciones pendientes de ejecución anteriores a la vigencia 2021.
- Producto de la evaluación realizada por la Contraloría a la vigencia 2021 se formularon 35 actividades por parte de la Unidad, cuya ejecución se realizará entre Julio de 2022 y Junio de 2023.

4. Anexos

Anexo No. 01 Acuse Recibido Plan de Mejoramiento Auditoría Financiera Vig. 2021

ACUSE DE ACEPTACIÓN DE RENDICIÓN



CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA

FECHA DE GENERACIÓN: 2022/06/30
HORA DE GENERACIÓN: 18:52:39
CONSECUTIVO: 1111002022-06-08

RAZÓN SOCIAL: UNIDAD ADMINISTRAT ESPEC DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUC PARAFISCALES DE LA PROTECC SOCIAL - UGPP -
NIT: 900373913
NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL: ANA MARÍA CADENA RUIZ

MODALIDAD: M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
PERIODICIDAD: OCASIONAL
FECHA DE CORTE: 2022-06-08
FECHA LÍMITE DE TRANSMISIÓN: 2022-07-01

RELACIÓN DE FORMULARIOS Y DOCUMENTOS REMITIDOS		
Tipo	Nombre	Fecha
Formulario electrónico	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	2022/06/30 18:48:39

La Contraloría General de la República confirma el recibo de la información presentada por el Sujeto de Control Fiscal UNIDAD ADMINISTRAT ESPEC DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUC PARAFISCALES DE LA PROTECC SOCIAL - UGPP -, NIT 900373913, en el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes – SIRECI –, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para tal efecto ha establecido la Contraloría General de la República.

Fuente: Acuse de Aceptación Rendición - Rendición del Plan de Mejoramiento Ocasional CGR Informe Auditoría Financiera Vigencia 2021 del 30 de Junio de 2022.

Anexo No. 2 Resultado Publicación SIRECI I Semestre 2022.

ACUSE DE ACEPTACIÓN DE RENDICIÓN



FECHA DE GENERACIÓN:2022/07/14
HORA DE GENERACIÓN:08:42:52
CONSECUTIVO:1111062022-06-30

RAZÓN SOCIAL: UNIDAD ADMINISTRAT ESPEC DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUC
PARAFISCALES DE LA PROTECC SOCIAL - UGPP -
NIT:900373913
NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL:ANA MARÍA CADENA RUIZ

MODALIDAD:M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
PERIODICIDAD:SEMESTRAL
FECHA DE CORTE: 2022-06-30
FECHA LÍMITE DE TRANSMISIÓN: 2022-08-01

RELACIÓN DE FORMULARIOS Y DOCUMENTOS REMITIDOS

Tipo	Nombre	Fecha
Formulario electrónico	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	2022/07/14 8:26:04
Documento electrónico	F14.3: OFICIO REMISORIO	2022/07/14 08:37:10

La Contraloría General de la República confirma el recibo de la información presentada por el Sujeto de Control Fiscal UNIDAD ADMINISTRAT ESPEC DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUC PARAFISCALES DE LA PROTECC SOCIAL - UGPP -, NIT 900373913, en el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes – SIRECI –, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para tal efecto ha establecido la Contraloría General de la República.

Fuente: Certificado de acuse de recibo emitido por la Contraloría General de la República, de la información correspondiente a la rendición de plan de mejoramiento ocasional con corte a 30 de Junio de 2022, dentro de los términos y tiempos establecidos por el SIRECI.