



**FORMATO  
INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO**

**HOJA DE APROBACIÓN**

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

**HOJA DE CONTROL DE CAMBIOS**

<b>Versión</b>	<b>Acción</b>	<b>Fecha</b>	<b>Descripción de la Acción</b>	<b>Numeral</b>	<b>Responsable</b>
1.0	Creación	05/06/2017	Creación del formato Informe normativo o de cumplimiento	Todos	Luis Alberto Camelo Cristancho
2.0	Modificación	6/09/2019	- 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 Cristancho 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 2020**

**28 – Julio – 2020**

<b>Descripción:</b> 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 2020.	<b>Código</b>
	D5-6-3

**Lista de distribución del informe final**

<b>Por Acción</b>		
Luis Gabriel Fernández Franco	Director de Soporte y Desarrollo Organizacional	lgfernandez@ugpp.gov.co
Sandra Benigna Forero Castillo	Subdirectora Financiera	sforero@ugpp.gov.co
<b>Para Información</b>		
Cicerón Fernando Jimenez Rodriguez	Director General	cfjimenez@ugpp.gov.co

## **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 2020 .....	5
3.	Conclusiones .....	6
4.	Anexo.....	7

## 1. Términos de Evaluación

### 1.1. Objetivo

Presentar por parte de la Oficina de Control Interno a la administración y ente de control el resultado del seguimiento a los planes de mejoramiento de la Contraloría General de la República (en adelante CGR) para el primer semestre de 2020 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 2.2.21.4.9 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 estas al corte 30 de junio de 2020.

### 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 2020, 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 estos.
- 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.
- 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 2020

La Contraloría General de la República - CGR efectuó en el primer semestre del año 2020 auditoría de carácter financiero sobre la vigencia 2019, en la cual no se determinaron hallazgos.

De igual manera, sobre 29 actividades propuestas por la Unidad para la remediación de los hallazgos de la vigencia 2017 y 2018, evaluó y determinó el cierre de 26 actividades que tenían como fecha de finalización diciembre de 2019; las restantes 3 por tener fecha fin en el primer semestre del año 2020, no fueron valoradas por el organismo de control, estas fueron reportadas en el SIRECI de acuerdo con el seguimiento efectuado por la Oficina de Control Interno en el primer semestre de 2020.

Es así como al 30 de junio de 2020 la Oficina de Control interno efectuó la verificación de cumplimiento sobre 3 acciones a ejecutarse en el primer semestre de 2020. A continuación, en Tabla No. 1 el detalle de las actividades:

**Tabla No. 1. Resumen a Reportar Plan de Mejoramiento CGR Primer Semestre de 2020**

Vigencia del Informe	Fecha del Informe	No. De Actividades del Plan	Actividades a Ejecutar 2020	Actividades Pendientes a Ejecutar	Observación
Informe Vigencia 2017	may-19	1	1	-	<i>3 actividades ejecutadas al 100% de acuerdo con el criterio de la Oficina Asesora de Control Interno de la Unidad reportadas en el SIRECI I semestre 2020</i>
Informe Vigencia 2018	may-19	2	2	-	
<b>Total</b>		<b>3</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	

**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 2020.

De acuerdo con lo anterior y en cumplimiento a lo establecido en el numeral 2 de la Circular número 05 del 11 de marzo de 2019 y de conformidad con la ley 87 de 1993 y sus normas reglamentarias, la auditoría determinó el cumplimiento de 3 actividades de la vigencia 2017 y 2018; estas se encuentran pendientes de seguimiento por parte de la CGR teniendo en cuenta su carácter financiero.

**Tabla No. 2. Actividades a Reportar Plan de Mejoramiento CGR Primer Semestre de 2020**

Descripción del Hallazgo	Causa del Hallazgo	Actividades Descripción	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación	Observaciones
<b>Registros SIIF - Reservas presupuestales (A)</b> (...) El SIIF registra reservas por \$870.219.905, y el valor real al cierre 2018, suma \$860.678.936, evidenciando diferencia de \$9.540.969, (...), "valor no justificado en su totalidad, al no poder establecer el procedimiento que determina inclusión de estas cuentas por pagar constituidas por \$572.964.730 dentro de la reserva oficial, (...).(Informe Vigencia 2018)	Deficiencias de seguimiento y control a los distintos conceptos a reservar recursos y origina que se presenten inconsistencias en la información presupuestal reportada por la entidad.	Identificar posibles saldos por liberar de contratos terminados o con terminación anticipada a través de la base de control de saldos y remitirla mensualmente al grupo de Presupuesto	2019/08/03	2020/01/19	Se evidencia documento "HOJA DE TRABAJO + REZAGO 2019" el cual contiene el análisis efectuado por Presupuesto y Central de Cuentas, a fin de identificar los saldos por liberar antes de la constitución del rezago (Cuentas por Pagar) al 31 de Diciembre de 2019.  A su vez en el transcurso de Agos a Dic de 2019, se efectúa seguimiento a la ejecución presupuestal de forma que se identifiquen y liberen oportunamente los saldos no ejecutados.  De acuerdo con lo anterior, la actividad se encuentra cumplida en términos a lo definidos por el área responsable.
<b>Registros SIIF - Reservas presupuestales (A)</b> (...) El SIIF registra reservas por \$870.219.905, y el valor real al cierre 2018, suma \$860.678.936, evidenciando diferencia de \$9.540.969, (...), "valor no justificado en su totalidad, al no poder establecer el procedimiento que determina inclusión de estas cuentas por pagar constituidas por \$572.964.730 dentro de la reserva oficial, (...).(Informe Vigencia 2018)	Deficiencias de seguimiento y control a los distintos conceptos a reservar recursos y origina que se presenten inconsistencias en la información presupuestal reportada por la entidad.	Verificar la procedencia de la liberación de saldos apoyado en la base de control de saldos remitido por el Grupo de Central de Cuentas y tramitar la liberación que corresponda.	2019/08/31	2020/01/19	Se evidencia documento "HOJA DE TRABAJO + REZAGO 2019" el cual contiene el análisis efectuado por Presupuesto y Central de Cuentas, a fin de identificar los saldos por liberar antes de la constitución del rezago (Cuentas por Pagar) al 31 de Diciembre de 2019.  A su vez en el transcurso de Agos a Dic de 2019, se efectúa la liberación de saldos para aquellos contratos susceptibles de dicha medida; los cuales se encuentran soportados en actas de liquidación y memorandos de liberación de saldos.  De acuerdo con lo anterior, la actividad se encuentra cumplida en términos a lo definidos por el área responsable.

Descripción del Hallazgo	Causa del Hallazgo	Actividades Descripción	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación	Observaciones
<b>Diferencias Reporte SIRECI - FINANCIERA</b> Los datos incluidos en el formato 9 reportado en SIRECI no coinciden con las cifras del informe presentado por las Subdirecciones Judicial y Financiera en cuanto a número de procesos, cuantía y provisión contable. (Informe Vigencia 2017)	Deficiencias de Control Interno contable; situación que afecta la realidad de la información financiera de la Entidad Contable Pública, generando incumplimiento en las características cualitativas de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad de la información contable contenidas en el Régimen de Contabilidad Pública.	Conciliar anualmente el número de procesos, cuantía y provisión contable de los procesos judiciales de defensa pasiva a reportar en el SIRECI frente a los reportes contables presentados a la Subdirección Financiera a fecha de corte 31 diciembre 2019	2020/01/20	2020/02/28	Se evidencia Conciliación realizada entre el Reporte de Contable e información del SIRECI; en la cual intervienen los GIT de Defensa Pasiva Parafiscal (Parafiscal), Defensa Pasiva Pensional (Pensional), Subdirección de Defensa Judicial (Lesividad) y Coordinadora del GIT Contabilidad; el cual no presenta partidas conciliatorias o situaciones a informar.  De acuerdo con lo anterior, la actividad se encuentra cumplida en términos a lo definidos por el area responsable.

**Fuente:** Elaboración propia de Control Interno a partir del Resultado del Seguimiento Plan de mejoramiento de la Contraloría General de la Republica con corte 30 de Junio de 2020.

Resultado que fue publicado en el aplicativo SIRECI de la CGR el día 22 de julio de 2020, bajo consecutivo número 1111062020-06-30. Ver Anexo No. 1.

### 3. Conclusiones

Al corte 30 de Junio de 2020, la Unidad de acuerdo con la evaluación y criterio de Control Interno, ha cumplido con la ejecución de 3 actividades previstas en el plan de mejoramiento con dicho corte; sin presentar actividades con ejecución en periodos posteriores.

De acuerdo con la evaluación efectuada por la Oficina de Control Interno se retiraron 26 actividades del reporte SIRECI, teniendo en cuenta que las evidencias aportadas por los procesos y reportadas de forma previa y en el presente informe por la Entidad cumplen con el objetivo de mitigar las causas de los hallazgos.

## 4. Anexo

### Anexo No. 1 Resultado Publicación SIRECI

#### ACUSE DE ACEPTACIÓN DE RENDICIÓN

**FECHA DE GENERACIÓN:**2020/07/22

**HORA DE GENERACIÓN:**12:48:27

**CONSECUTIVO:**1111062020-06-30

**RAZÓN SOCIAL:** UNIDAD ADMINISTRAT ESPEC DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUC PARAFISCALES DE LA PROTECC SOCIAL - UGPP -

**NIT:**900373913

**NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL:**CICERON FERNANDO JIMENEZ RODRIGUEZ

**MODALIDAD:**M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO

**PERIODICIDAD:**SEMESTRAL

**FECHA DE CORTE:** 2020-06-30

**FECHA LÍMITE DE TRANSMISIÓN:** 2020-07-30

#### RELACIÓN DE FORMULARIOS Y DOCUMENTOS REMITIDOS

Tipo	Nombre	Fecha
Formulario electrónico	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	2020/07/08 17:14:16
Documento electrónico	F14.3: OFICIO REMISORIO	2020/07/22 12:45:33

La Contraloría General de la República conforme a los procedimientos y disposiciones legales que ha establecido, confirma el recibo de la información descrita en este documento, presentada por la Entidad 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 ----

**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 semestral con corte a 30 junio de 2020, dentro de los términos y tiempos establecidos por el SIRECI.