

HOJA DE APROBACIÓN

	Preparado Por:	Revisado Por:	Aprobado Por:
Nombre:	KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S	Luis Alberto Camelo Cristancho Darleny C. Fajardo Cuadrado	Luis Alberto Camelo Cristancho
Cargo:	Firma de Auditoria contratada	Asesor de Control Interno Dir. Seguimiento y Mejoramiento de Procesos	Asesor de Control Interno
Fecha:	30/05/2017	08/06/2017	08/06/2017

HOJA DE CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Acción	Fecha	Descripción de la Acción	Numeral	Responsable
1.0	Creación	19/12/2011	Creación del formato	Todos	Lady Giovanna Torres Sánchez
2.0	Modificación	31/05/2012	Eliminación del numeral 1.3 la casilla PLAN DE ACCIÓN que contiene FECHA y RESPONSABLE	1.3	Lady Giovanna Torres Sánchez
3.0	Modificación	14/03/2016	Se modifica el formato en su totalidad.	Todos	Luis Fernando Granados Rincón Edgar Cobos Parra
4.0	Modificación	08/06/2017	Se realizan las siguientes modificaciones y ajustes: En el numeral 1.3 Metodología Utilizada, se incluye la Tabla 1. Criterios de calificación de los Hallazgos. En el numeral 2. Resumen Ejecutivo: Se incluye el numeral Actividades adelantadas. El numeral Fortalezas se renombra como Fortalezas o Cumplimientos. El numeral 3.1 Evaluación de riesgos y controles, se modifica y se deja como Hallazgos. El numeral 3.2 Cumplimiento de actividades críticas, se modifica y se deja como Observaciones. Se elimina el numeral 3.3 Tecnología Habilitante.	Todos	Luis Alberto Camelo Cristancho Edgar Cobos Parra

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

**Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Parafiscales
UGPP**

Auditoría Interna

**Informe de Auditoría
Seguimiento a los Planes de Mejoramiento de la Contraloría General
de la República Segundo Semestre de 2018**

24-01-2019

Nombre del Informe: Informe de Seguimiento a los Planes de Mejoramiento de la Contraloría General de la República – Segundo semestre de 2018 al 31 de diciembre 2018	Código: D5-5-7
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 31 de Diciembre del 2018	

Lista de Destinatarios	
Gloria Inés Cortes Arango	Directora General
Darleny Consuelo Fajardo Cuadrado	Directora de Seguimiento y Mejoramiento de Procesos
Luis Manuel Garavito Medina	Director de Soporte y Desarrollo Organizacional
Carlos Eduardo Umaña Lizarazo	Director Jurídico
Luis Fernando Granados Rincón	Director de Pensiones
Sandra Benigna Forero Castillo	Subdirectora Financiera

Datos de Contacto de los Auditores	
Luis Alberto Camelo Cristancho	Asesor Oficina de Control interno UGPP

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.	Resultados.....	5
3.	Conclusiones	7
4.	Anexos.....	8

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 segundo semestre de 2018 con corte al 31 de diciembre, 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 31 de diciembre de 2018.

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 segundo semestre de 2018, 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.
- Realizar la publicación del resultado en el aplicativo SIRECI de la CGR.

1.4. Fuentes de Información

- Plan de Seguimiento Contraloría General de la República - Vigencia 2017.
- Información suministrada por los responsables de las actividades, información publicada en Drive

2. Resultados

Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social – UGPP Auditoría Interna	
Actividad reportada:	Informe de seguimiento a los planes de mejoramiento de la Contraloría General de la República segundo semestre 2018
Objetivo:	Informar a la Dirección General de la UGPP sobre el avance de las actividades planteadas para los planes de mejoramiento de la CGR para el segundo semestre de 2018 con corte al 31 de diciembre, como resultado de las evidencias dispuestas por los procesos de las actividades ejecutadas
Periodo Revisión:	01 de Julio al 31 de Diciembre de 2018
Fecha:	24 de Enero de 2019

La Contraloría General de la República efectuó en el primer semestre del año 2018 una auditoria de carácter financiero sobre la vigencia 2017, como parte de su alcance el ente de control evaluó el cumplimiento del plan de mejoramiento presentado a la CGR en el SIRECI de los aspectos evaluados; es así que a diciembre de 2017 frente a 164 actividades definidas en el plan de la Unidad, la CGR reviso únicamente las acciones de mejora de las áreas presupuestal y contable reportadas por la UGPP en el SIRECI en enero de 2018 (67 actividades).

Como resultado de su evaluación, la CGR determinó el cumplimiento de 64 actividades y el replanteamiento de 3; estas últimas fueron contenidas en el plan de mejoramiento publicado por la Unidad el 27 de junio de 2018, el cual contiene 32 actividades para ejecución en el segundo semestre de 2018 y primer semestre de 2019 producto de los hallazgos realizados.

Es de anotar que las actividades restantes que no fueron objeto de seguimiento de la CGR (97) se encuentran con ejecución total, de acuerdo con los seguimientos realizados por la Oficina Asesora de Control Interno de forma previa y publicados en el SIRECI; sin embargo estas no son retiradas del reporte hasta que el ente de control determine su cierre.

Con corte al 31 de Diciembre del 2018, la Unidad tiene definidas 129 actividades de las cuales 97 como se indicaron anteriormente la CGR no ha realizado pronunciamiento y 32 que fueron incorporadas en el plan de mejoramiento publicado el 27 de junio de 2018, la auditoria realizó el seguimiento a 27 actividades cuya fecha de finalización contaba con el límite del 31 de diciembre de 2018 para su ejecución. A continuación en Tabla No. 1 las actividades objeto de seguimiento por vigencia:

Tabla No. 1. Actividades a Reportar Plan de Mejoramiento CGR

Vigencia del Informe	Fecha del Informe	No. De Actividades del Plan	Actividades Totalmente Ejecutadas	Actividades Pendientes	Observación
Informe Especial	Dic-15	12	12	-	Actividades ejecutadas al 100% de vigencias anteriores a 2017 de acuerdo al criterio de la Oficina Asesora de Control Interno de la Unidad, se encuentra pendiente la
Informe Vigencia 2012	Jun-13	1	1	-	
Informe Vigencia 2013	Dic-14	56	56	-	
Informe Vigencia 2014	Jun-15	26	26	-	
Informe Vigencia 2016	Jun-17	2	2	-	

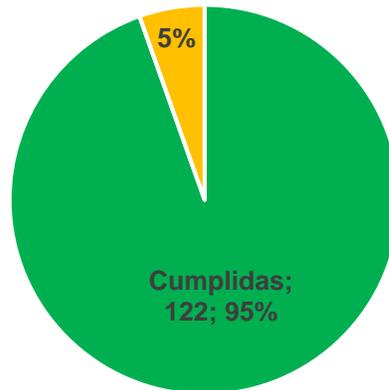
Vigencia del Informe	Fecha del Informe	No. De Actividades del Plan	Actividades Totalmente Ejecutadas	Actividades Pendientes	Observación
					validación por parte del equipo auditor de la CGR.
Informe Vigencia 2017	May-18	32	25*	7**	(*) Actividades finalizadas de acuerdo al criterio de la Oficina Asesora de Control Interno de la Unidad, entre julio y diciembre de 2018, se encuentra pendiente la validación por parte del equipo auditor de la CGR. (**) Actividades a cumplir en el primer semestre de 2019.
Total		129	122	7	

Fuente: Elaboración propia de Control Interno a partir del Resultado del Seguimiento Plan de mejoramiento de la Contraloría General de la Republica con corte 31 de Diciembre del 2018.

Como resultado del seguimiento se determinó el cumplimiento de 122 actividades y 7 en ejecución con vencimiento para el primer semestre de 2019; resultado que fue publicado en el aplicativo SIRECI de la CGR el día 23 de enero de 2019, bajo consecutivo número 1111062018-12-31. Ver Anexo No. 1.

Gráfica 1. Resultados seguimiento Planes de Mejoramiento Contraloría General de la República

**Plan de Mejoramiento de la
Contraloría General de la República**



■ Cumplidas ■ En Ejecución

Fuente: Elaboración propia de Control Interno a partir del Resultado del Seguimiento Plan de mejoramiento de la Contraloría General de la Republica con corte 31 de Diciembre del 2018.

3. Conclusiones

Para el corte 31 de diciembre de 2018, la Unidad de acuerdo con la evaluación y criterio de Control Interno, ha cumplido con la ejecución de las actividades previstas en el plan de mejoramiento con dicho corte. 97 de ellas completamente ejecutadas en vigencias anteriores al año 2017, las cuales no han sido evaluadas por el ente regulador, y 25 actividades producto de la auditoría financiera a la vigencia 2017, ejecutadas entre julio y diciembre del año 2018; y 7 actividades que se presentaron en el plan de mejoramiento y corresponden a actividades con fecha de vencimiento posterior al corte del presente informe (primer semestre 2019), por lo cual se reportan 129 actividades.

4. Anexos

Anexo No. 1 Resultado Publicación SIRECI

ACUSE DE ACEPTACIÓN DE RENDICIÓN		
 CONTRALORÍA <small>GENERAL DE LA REPÚBLICA</small>		
FECHA DE GENERACIÓN: 2019/01/23 HORA DE GENERACIÓN: 17:47:39 CONSECUTIVO: 1111062018-12-31		
RAZÓN SOCIAL: UNIDAD ADMINISTRAT ESPEC DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUC PARAFISCALES DE LA PROTECC SOCIAL - UGPP - NIT: 900373913 NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL: GLORIA INES CORTES ARANGO		
MODALIDAD: M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO PERIODICIDAD: SEMESTRAL FECHA DE CORTE: 2018-12-31 FECHA LÍMITE DE TRANSMISIÓN: 2019-01-23		
RELACIÓN DE FORMULARIOS Y DOCUMENTOS REMITIDOS		
Tipo	Nombre	Fecha
Formulario electrónico	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	2019/01/23 17:45:57
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 31 diciembre de 2018, dentro de los términos y tiempos establecidos por el SIRECI.