

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

Actividad reportada:	Seguimiento a los Planes de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica
Objetivo:	Alcance al seguimiento al cumplimiento de las acciones 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 a 30 de Junio 2017.
Fecha	31 de Julio de 2017.

**Principales Resultados**

Con corte a 30 de Junio de 2017, la Unidad tiene definidas 164 actividades de las cuales 107 actividades la contraloría no realizo seguimiento, y se cerraron por Control interno, las 36 actividades restantes se mantiene abiertas para el seguimiento de los Planes de Mejoramiento de la Contraloría General de la República, en el siguiente cuadro se detallan las actividades.

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

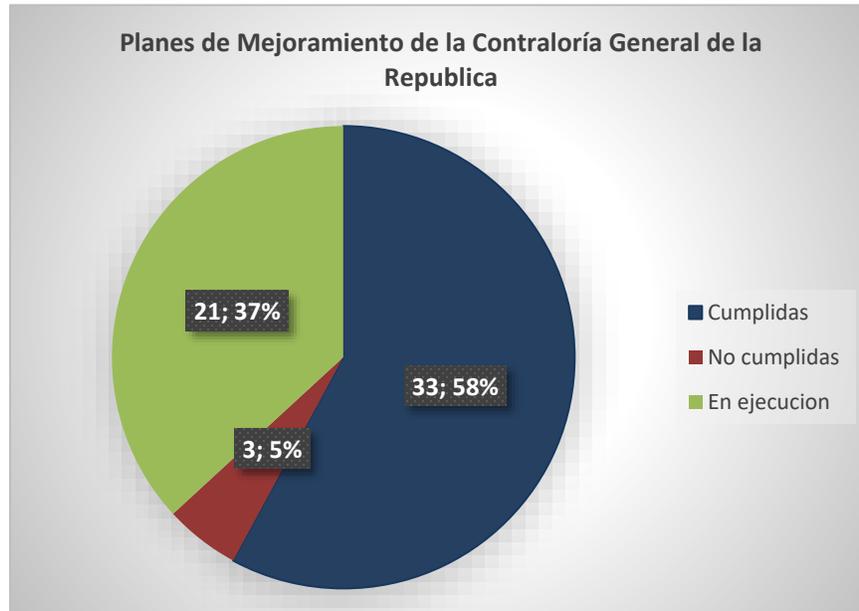
Informe Vigencia	Fecha del informe	No. de Hallazgos	No. de Actividades	Actividades Cerradas CGR	No. de Actividades a reportar	CGR Se mantiene	Sin seguimiento o CGR Cerradas CI
Informe vigencia 2012	jun-13	15	1	0	1	1	0
Informe vigencia 2013	may-14	11	44	24	20	9	11
Informe vigencia 2013	dic-14	16	58		58	7	51
Informe vigencia 2014	jun-15	12	59	7	52	19	33
Informe especial	dic-15	5	12	10	12	0	12
Informe Especial	may-14	1	10		0	0	0
Plan de Mejoramiento ocasional	jun-17	10	21		21	21	0
			205	41	164	57	107

**Fuente:** Elaboración propia de KPMG Advisory Services SAS a partir del Resultado del Seguimiento Plan de mejoramiento de la Contraloría General de la Republica con corte 30 de junio 2017.

## Principales Resultados

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

**Grafica No. 1:** Resultados seguimiento PM Contraloría General



**Fuente:** Elaboración propia de KPMG Advisory Services SAS a partir del Resultado del Seguimiento Plan de mejoramiento de la Contraloría General de la República con corte 30 de junio 2017.

En la siguiente tabla, se presentan los resultados del seguimiento a los planes por área responsable :

**Tabla No. 2:** Estado de actividades plan de mejoramiento CGR por areas

Responsables	Acciones revisadas	%	Acciones cumplidas	%	Acciones vencidas	%	Acciones en ejecución
Dirección Financiera y Jurídica	33	100%	11	33%	0	0%	21
Subdirección de Cobranzas	17	100%	15	88%	2	12%	0
Dirección de Pensiones	8	100%	7	88%	1	25%	0
<b>Total</b>	<b>58</b>	<b>100%</b>	<b>33</b>	<b>56,90%</b>	<b>3</b>	<b>5,17%</b>	<b>21</b>

**Fuente:** Elaboración propia de KPMG Advisory Services SAS a partir del Resultado del Seguimiento Plan de mejoramiento de la Contraloría General de la República con corte 30 de junio 2017.

**Principales Resultados**

A continuación se relacionan las 3 actividades vencidas:

**Tabla No. 3:** Actividades vencidas

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
<b>Dirección de Pensiones</b>				
<p>Incumplimiento de los tiempos de Ley de las solicitudes pensionales.</p> <p>Código:</p>	<p>Inoperancia en las herramientas de control diseñadas por la UGPP, entre ellas el indicador estratégico de gestión "<i>Cumplimiento de los tiempos de Ley</i>". Todo indica que no se le está haciendo seguimiento a este indicador</p>	<p>Implementar en el sistema el control de tiempos por etapas con los controles de cambio requeridos para facilitar y controlar el cumplimiento de los tiempos de ley tanto de obligaciones Pensionales como de Novedades de Nómina.</p>	<p>Puesta en producción</p>	<p>Se evidenciaron correos electrónicos de enero a junio del 2017 notificando informes correspondientes a los números de las SOP Y SNN en trámite indicando: la fecha del corte, la determinación según su estado, la cantidad de firmados a la fecha de corte de las SOP Y SNN. Por último la discriminación por instancias de las SOP en trámite con sus respectivos reportes de los meses descritos.</p>
DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
<b>Dirección de Parafiscales</b>				
<p>La UGPP indica que no se había presentado ninguna cartera incobrable con corte a 31 de diciembre de 2013, no obstante, la CGR estableció que derivado del proceso de algunas multas, en cuyos casos al deudor se le canceló la persona jurídica por efecto del cierre de la liquidación dentro del proceso concursal, la UGPP no se hizo parte en éste.(...)</p> <p>Código: 8</p>	<p>La subdirección de cobranzas de la UGPP no está proyectando los actos administrativos cuando sea procedente para declarar la extinción de las obligaciones</p>	<p>Analizar los expedientes de Cartera Incobrable, y proyectar las actuaciones de cierre previas y necesarias para dichos expedientes, cuando a ello hubiere lugar.</p> <p>Fecha Inicio</p>	<p>Expedientes Analizados y Cerrados</p>	<p>Se realizó solicitud de concepto al área jurídica el día 17 de marzo de 2017 frente a la remisibilidad de las obligaciones, reiterado en 30 de mayo de 2017 y 26 de julio de 2017. A la espera de respuesta</p>

### Principales Resultados

<p>Cobro de cartera Código: 2- 2014</p>	<p>Denota ineficiente gestión de cobro, de la cartera pendiente, incumpléndose con las funciones misionales establecidas para la UGPP en el Decreto 575 de 2013.</p>	<p>Cobro de cartera</p>	<p>PILA Depurada</p>	<p>En correo del 26 de Julio de 2017, se informa el avance sobre pruebas aun sin puesta en producción</p>
---	--	-------------------------	--------------------------	---

**Fuente:** Elaboración propia de KPMG a partir del Resultado del Seguimiento Plan de mejoramiento de la Contraloría General de la Republica con corte 30 de junio 2017.

### Conclusiones

De acuerdo al corte 30 de junio 2017, fueron objeto de revisión 36 acciones del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la Republica, se obtuvo evidencia de cumplimiento para 33 acciones y 3 se mantienen con estado vencido dado que las evidencias aportadas por las Direcciones de Parafiscales y Pensiones no son suficientes para determinar su cierre.

### 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 30 de junio 2017, presentamos las siguientes recomendaciones:

Se sugiere Identificar la pertinencia de las acciones definidas en el plan de mejoramiento que se encuentran en estado vencido,

Evaluar si es pertinente efectuar modificaciones o cambios en el objetivo de las acciones definidas para la Subdirección de Parafiscales.