

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 Primer Semestre de 2019**

8-08-2019

Nombre del Informe: Informe de Seguimiento a los Planes de Mejoramiento de la Contraloría General de la República – Primer Semestre de 2019.	Código: D5-6-1
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 2019.	

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

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 2019 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 las mismas al corte 30 de junio de 2019.

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 2019, 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.
- 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 primer semestre 2019
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 primer semestre de 2019 con corte al 30 de junio, como resultado de las evidencias dispuestas por los procesos de las actividades ejecutadas
Periodo Revisión:	01 de Enero al 30 de Junio de 2019
Fecha:	08 de Agosto de 2019

La Contraloría General de la República - CGR efectuó en el primer semestre del año 2019 una auditoria de carácter financiero sobre la vigencia 2018, determinando 7 hallazgos (Incluido 1 replanteamiento), sobre los cuales la Unidad formulo 22 actividades que serán objeto de seguimiento durante el segundo semestre de 2019 y primero de 2020.

Las actividades formuladas por la Unidad, se adicionan a las 129 actividades reportadas en el SIRECI con corte a diciembre de 2018; de estas, 128 se encuentran totalmente ejecutadas de acuerdo con los seguimientos realizados por la Oficina Asesora de Control Interno de forma previa y publicados en el SIRECI al 30 de junio de 2019.

Adicionalmente y como resultado del informe de auditoría realizado por la CGR sobre la vigencia 2018, dicha entidad efectuó seguimiento a 25 actividades con vencimiento a diciembre de 2018 de las 32 actividades formuladas como resultado del informe de evaluación sobre la vigencia 2017, de las cuales determino que 23 acciones subsanaron las deficiencias identificadas en los hallazgos correspondientes.

De acuerdo a 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 auditoria, se encuentra proceso de verificación de cada una de las 106 actividades que junio de 2019 se encuentran pendientes de seguimiento por parte de la CGR a fin de verificar si las actividades cumplidas han subsanado las deficiencias que fueron objeto de observación; por tal razón, en el presente semestre no se efectuará reporte de acciones cumplidas y este se realizará según lo establecido en el *"Manual de presentación informe de acciones cumplidas para SIRECI"* en el corte diciembre de 2019.

Con corte al 30 de Junio del 2019, y dada la claridad anteriormente citada la Unidad tiene definidas 151 actividades de las cuales 106 serán objeto de verificación por la oficina de Control Interno y 22 acciones como resultado del informe presentado por la CGR sobre la evaluación efectuada para la vigencia 2018.

De acuerdo a la verificación efectuada por la Oficina de Control Interno, la actividad se encuentra en estado vencida, corresponde a *"Inconsistencias en el reporte de la Provisión de Procesos terminados en contra. En la base de datos del Área de "Grupo de Defensa Pasiva", existen procesos terminados en contra de la UGPP por \$91.224.168.419, cifra que no coincide con lo reportado en el concepto de "provisión procesos terminados en contra" en los estados contables"*, la cual una vez efectuado el seguimiento, la auditoria identificó que la Subdirección de Defensa Judicial Pensional para el desarrollo total de esta actividad,

continúa en la ejecución del plan de depuración de fallos desfavorables al 31 de diciembre de 2017, quedando pendientes por depurar 167 fallos.

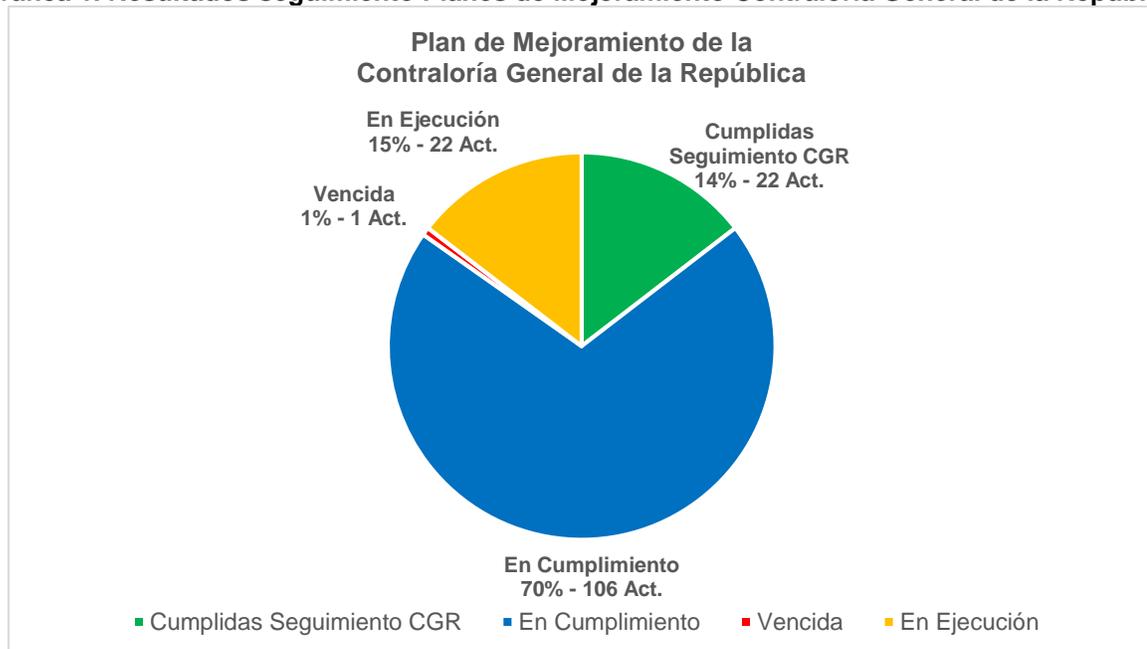
A continuación en Tabla No. 1 el detalle de las actividades a reportar en el SIRECI con corte Junio de 2019:

Tabla No. 1. Actividades a Reportar Plan de Mejoramiento CGR Primer Semestre de 2019

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, Estas serán objeto de verificación en el segundo semestre de 2019, a fin de determinar su retiro del plan.
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	-	
Informe Vigencia 2017	May-18	32	31*	1**	(*) 22 Actividades en estado cumplidas de acuerdo a seguimiento efectuado por la CGR – Las cuales serán retiradas en reporte a diciembre de 2019. (**) Actividad en estado vencida al primer semestre de 2019.
Informe Vigencia 2018	May-19	22	-	22***	(***) Actividades a cumplir en el segundo semestre de 2019 y primero de 2020.
Total		151	128	23	

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 del 2019.

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



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 del 2019.

Actividades Vencidas

En Tabla No. 2 el detalle de la actividad reportada como vencida con corte Junio de 2019:

Tabla No. 2. Actividad Reportada como Vencida

Fila Reporte SIRECI	Descripción del Hallazgo	Causa del Hallazgo	Acción de Mejora	Fecha de Terminación	Observación
FILA_110	Incoherencias en la información entregada por las áreas de la entidad que no permitió a la CGR determinar con certeza la realidad y confiabilidad del saldo de la Cuenta 2710 - Provisión para contingencias, Subcuenta 271005 - Litigios determinando una imposibilidad (Incertidumbre) no generalizada.	4. Inconsistencias en el reporte de la Provisión de Procesos terminados en contra. En la base de datos del Área de "Grupo de Defensa Pasiva", existen procesos terminados en contra de la UGPP por \$91.224.168.419, cifra que no coincide con lo reportado en el concepto de "provisión procesos terminados en contra" en los estados contables.	1.4.1. Desarrollo de un plan de acción de depuración de fallos desfavorables a fecha de corte 31 de diciembre de 2017	15 de Febrero de 2019	La auditoría identificó que la Subdirección de Defensa Judicial Pensional para el desarrollo total de esta actividad, continua en la ejecución del plan de depuración de fallos desfavorables al 31 de diciembre de 2017, quedando pendientes por depurar 167 fallos

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 del 2019.

3. Conclusiones

Al corte 30 de Junio de 2019, la Unidad de acuerdo con la evaluación y criterio de Control Interno, ha cumplido con la ejecución de 128 actividades previstas en el plan de mejoramiento con dicho corte; adicionalmente presenta 22 actividades con ejecución en periodos posteriores y una actividad en estado vencida, la cual seguirá siendo objeto de seguimiento en la próxima evaluación.