

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

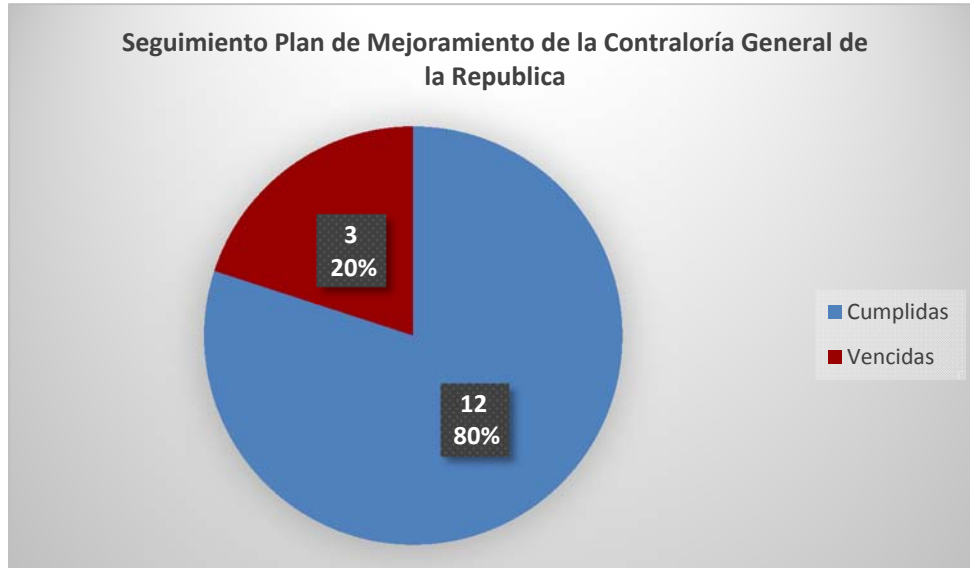
Actividad reportada:	Alcance al Seguimiento a los Planes de Mejoramiento de la Contraloría General de la República
Objetivo:	Realizar seguimiento al cumplimiento de las acciones definidas por parte de los líderes de los procesos de la entidad en los Planes de Mejoramiento de la Contraloría General de la República con corte a 10 de marzo 2017.
Fecha	15 de marzo 2017

Principales Resultados

La Unidad estableció 42 acciones en el plan de mejoramiento para subsanar los 48 hallazgos identificados a partir de los resultados de las 4 visitas efectuadas por la Contraloría General de la República durante el año 2016; con corte 10 de marzo de 2017 y dando alcance al informe presentado con corte 31 de diciembre de 2016, radicado el 8 de febrero 2017, comunicación No. 201780010381602, se presenta el seguimiento de las 15 acciones objeto de seguimiento.

En la gráfica 1 se presenta el resultado del seguimiento con el alcance antes descrito, con corte 10 de marzo de 2017:

Grafica 1. Resultados Seguimiento Plan de Mejoramiento de la Contraloria General de la República



Fuente: elaboración propia de KPMG Advisory, TAX & Legal SAS (en adelante KPMG), a partir del resultado del seguimiento al plan de mejoramiento de la Contraloría General de la República con corte 10 de marzo 2017.

Principales Resultados

En la tabla 1, se presenta el resultados del seguimiento, por área responsable:

Tabla 1. Reporte de Avance Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República por Área Responsable

Responsables	Acciones revisadas	%	Acciones cumplidas	%	Acciones vencidas	%
Dirección de Pensiones	9	100%	8	89%	1	11%
Dirección Jurídica	2	100%	2	100%	0	0%
Dirección de Cobranzas	4	100%	2	50%	2	50%
Total	15	100%	12	80%	3	20%

Fuente: elaboración propia de KPMG a partir del resultado del seguimiento al plan de mejoramiento de la Contraloría General de la República con corte 10 de marzo 2017.

De acuerdo con la descrito en la tabla 1, se observa que para el segundo semestre de 2016, el 20% (3/15) de las acciones no fueron cumplidas

El avance del cumplimiento del plan de mejoramiento por semanas, de acuerdo al seguimiento realizado, se relaciona en la tabla 2:

Tabla 2. Resultados Seguimiento Plan de Mejoramiento Segundo Semestre 2016 (expresado en semanas)

Detalle	Total
Total de semanas previstas de noviembre 2013 a Diciembre 2016	493
Número de Acciones cumplidas (semanas)	439
% cumplimiento PM CGR periodo evaluado	89%

Fuente: elaboración propia de KPMG a partir del resultado del seguimiento de plan de mejoramiento de la Contraloría General de la República con corte 10 de marzo 2017.

En las tablas 3 y 4, se presentan en detalle las 3 acciones vencidas:

Tabla 3. Acciones Vencidas Dirección de Pensiones

Hallazgo	Acción inicial formulada	Nueva actividad planteada	Actividades adelantadas	Observación de CI
Incumplimiento de los tiempos de Ley de las solicitudes pensionales Inoperancia en las herramientas de control diseñadas por la UGPP, entre ellas el indicador estratégico de gestión	Ajustes al sistema que faciliten el reconocimiento en términos de las solicitudes	Estructurar informe ejecutivo a partir de los reportes de MashZone que muestre el estado de las SOP en trámite. Unidad de medida Informe mensual	Actualmente se están generando de manera periódica los reportes requeridos. Los mismos son remitidos a los dueños de los procesos con el fin de que puedan determinar las acciones a ejecutar.	Se propone cambiar la descripción de la acción por la nueva actividad planteada. La Unidad de medida Corresponde a 1 informe mensual y se propone modificar la fecha de inicio 01/01/2017 al 30/11/2017 la modificación se plantea mediante comunicación 201714000230803 de 9 de marzo de 2017.

Fuente: elaboración propia de KPMG a partir del resultado del seguimiento al plan de mejoramiento de la Contraloría General de la República con corte 10 de marzo 2017.

Principales Resultados

Tabla 4. Acciones Vencidas Dirección de Parafiscales

Hallazgo	Acción inicial formulada	Actividad planteada	Observación de CI
<p>Cartera Incobrabable El área de cobro tiene implementado un procedimiento para determinar la cartera incobrabable que está plasmado dentro de sus procesos como responsable del mismo, sin embargo, se evidenció que la información que sobre el particular fue allegada por la entidad con corte a 31 de diciembre de 2013, donde se indica que no se había presentado ninguna cartera incobrabable</p>	<p>Proyectar los Actos Administrativos de cierre de expedientes de Cartera Incobrabable</p>	<p>Analizar los expedientes de Cartera Incobrabable, y proyectar las actuaciones de cierre previas y necesarias para dichos expedientes, cuando a ello hubiere lugar.</p>	<p>La Subdirección de Cobranzas aportó el archivo de Excel - Control Cartera Incobrabable, donde se evidencia el análisis a 24 de 27 casos que presentaron inconsistencia durante la visita de la Contraloría General de la Nación, quedando pendiente el análisis y gestión de los 3 casos restantes.</p>
<p>Cobro de cartera La UGPP dentro de sus funciones establecidas en el Decreto 575 de 2013, tiene enmarcado el cobro de los aportes parafiscales, que incluye la liquidación oficial y el cobro de multas establecida en la Ley 1438 de 2011 con destino al FOSYGA y multas definidas par la Ley 1607 de 2012. Analizadas las cifras reportadas par la Entidad coma cartera en la cual se tienen en cuenta las estados coactivo, persuasivo, verificaci6n de pago y facilidad de pago</p>	<p>Analizar e implementar las reglas para la depuraci6n de la PILA</p>	<p>Implementar las reglas definidas por parte de la Subdirecci6n de Determinaci6n y la Subdirecci6n de Cobranzas para la depuraci6n de la PILA</p>	<p>La Subdirecci6n de Cobranzas aport6 acta de reuni6n efectuada el 16 de enero del 2017 donde se presenta y aprueba la depuraci6n de las reglas de la pila.</p> <p>Esta actividad requiere desarrollos e implementaci6n en la herramienta "validador de pagos" con el fin de que se puedan ajustar autom6ticamente los calculados de las validaciones efectuadas.</p>

Fuente: elaboraci6n propia de KPMG a partir del Resultado del Seguimiento Plan de mejoramiento de la Contralor6a General de la Rep6blica con corte 10 de marzo 2017.

Conclusión

Con corte al 31 de diciembre de 2016, fueron objeto de revisión 15 acciones del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la Republica, se obtuvo evidencia de cumplimiento para 12 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.

Recomendación

A partir del alcance realizado al seguimiento semestral de las acciones definidas en el Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica, se sugiere Identificar la pertinencia de las acciones definidas en el plan de mejoramiento que se encuentran en curso o con estado vencido, así mismo evaluar si es pertinente efectuar modificaciones o cambios en el objetivo de las acciones definidas, en caso que se presenten cambios en el objetivo estos deben tener su justificación y aprobación definida en el sistema de gestión de la Unidad.