



**FORMATO
INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO**

HOJA DE APROBACIÓN

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

HOJA DE CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Acción	Fecha	Descripción de la Acción	Numeral	Responsable
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
---	------------------



**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 Segundo Semestre de 2020**

19 – Enero – 2021

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 2020.	Código
	D5-6-4

Lista de distribución del informe final

Por Acción		
Luis Gabriel Fernández Franco	Director de Soporte y Desarrollo Organizacional	lgfernandez@ugpp.gov.co
Sandra Benigna Forero Castillo	Subdirectora Financiera	sforero@ugpp.gov.co
Para Información		
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 Segundo 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 segundo semestre de 2020 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 2.2.21.4.9 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 31 de diciembre 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 segundo semestre de 2020, por parte de los procesos de la Unidad

- Verificar los resultados obtenidos en el “Informe de Auditoría Independiente Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social – UGPP Vigencia 2019” de la Contraloría General de la República a fin de identificar las situaciones evidenciadas por el Ente de control.
- 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, según aplique.
- 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, según aplique.
- Recibir las aclaraciones y analizar las nuevas evidencias aportadas, según aplique.
- Validar los resultados con el Asesor de Control Interno.

1.4. Fuentes de Información

- Plan de Seguimiento Contraloría General de la República.
- Informe de Auditoría Independiente Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social – UGPP Vigencia 2019

2. Seguimiento a los Planes de Mejoramiento de la Contraloría General de la República Segundo Semestre de 2020

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

De igual manera, la Oficina Asesora de Control Interno 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; para las restantes 3 por tener fecha fin en el primer semestre del año 2020, se efectuó seguimiento en el semestre correspondiente; determinándose que estas se encuentran ejecutadas al 100%.

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 auditoria determinó el cumplimiento del plan de mejoramiento de la Unidad en su totalidad en el primer semestre de 2020; sin embargo, para las 3 actividades de la vigencia 2017 y 2018; estas se encuentran pendientes de seguimiento por parte de la CGR teniendo en cuenta que estas no hicieron parte del alcance de la última evaluación efectuada por la CGR.

Tabla No. 1. Actividades a Reportadas en Plan de Mejoramiento CGR Primer Semestre de 2020

Descripción del Hallazgo	Causa del Hallazgo	Actividades Descripción	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación	Observaciones
Registros SIIF - Reservas presupuestales (A) (...) 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.
Registros SIIF - Reservas presupuestales (A) (...) 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.
Diferencias Reporte SIRECI - FINANCIERA 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 área responsable.

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.

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. 2.

3. Conclusiones

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

De acuerdo con la evaluación efectuada por la Oficina de Control Interno se retiraron 3 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.

Para el periodo comprendido entre Junio y diciembre de 2020, no se presentan actividades a reportar en el aplicativo SIRECI, teniendo en cuenta que el plan fue reportado como ejecutado en su totalidad en el primer semestre de la vigencia 2020.

4. Anexo

Anexo No. 1 Resultado Publicación SIRECI – Segundo Semestre 2020

ACUSE DE ACEPTACIÓN DE RENDICIÓN

FECHA DE GENERACIÓN:2021/01/19
HORA DE GENERACIÓN:17:22:10
CONSECUTIVO:1111062020-12-31

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: 2020-12-31
FECHA LÍMITE DE TRANSMISIÓN: 2021-02-05

RELACIÓN DE FORMULARIOS Y DOCUMENTOS REMITIDOS

Tipo	Nombre	Fecha
Formulario electrónico	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	2021/01/19 17:19:07
Documento electrónico	F14.3: OFICIO REMISORIO	2021/01/19 17:20:36

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 2020, dentro de los términos y tiempos establecidos por el SIRECI.

Anexo No. 2 Resultado Publicación SIRECI – Primer Semestre 2020

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.