



KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S.
Calle 90 No. 19C – 74
Bogotá D.C. – Colombia

Teléfono 57 (1) 6188100
57 (1) 6188000

24 de enero 2018

Doctor Luis Alberto Camelo Crisanchó
Asesor de Control Interno
Supervisor Contrato 04-001-2015
Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social - UGPP
Avenida Calle 26 No. 69B - 45
Bogotá, D.C.



Asunto: Informe de seguimiento al cumplimiento de las acciones definidas en los Planes de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica con corte 31 de diciembre 2017.- Contrato 04-001-2015.

Estimado doctor Camelo:

En virtud de lo establecido en el numeral 2 del literal a) de la cláusula séptima del Contrato 04-001-2015 suscrito entre La Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social – UGPP y KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S., que señala: *“Preparar y consolidar los informes de Control Interno previstos en el programa anual de auditoría y requeridos por los organismos de vigilancia y control y demás autoridades gubernamentales”*, hacemos entrega del informe de seguimiento al cumplimiento de las acciones definidas en los Planes de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica con corte 31 de diciembre 2017.

De acuerdo con las políticas de práctica profesional que deben seguir las firmas miembro de KPMG International y por requerimiento propio de nuestro Sistema de Gestión de Calidad certificado bajo la norma a la norma ISO 9001,2015, se requiere obtener la aceptación y conformidad del contenido del entregable anexo, cuya aprobación se entiende dada en la reunión de validación y discusión sostenida con usted el 22 de enero de 2017¹.

Anexamos CD con los siguientes archivos:

- Reporte PM CGR 53_000011110_20171231. (1) xls (archivo magnético con 1 hoja).
- WP Seguimiento I Semestre 2017.xls (archivo magnético con 3 hojas).
- Informe de Seguimiento al PMCGR corte 31 de diciembre 2017 (archivo en pdf 7 hojas).
- Evidencias.zip (24 carpetas en magnético con un peso de 266 MB).

¹La responsabilidad por la seguridad de cualquier distribución física o electrónica de los archivos adjuntos recae sobre la Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales y de la Protección Social – UGPP y KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S., no acepta ninguna responsabilidad si estos archivos son alterados de cualquier manera por alguna persona. Estos archivos están actualizados al 22 de enero de 2018, por lo que KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S., no se hace responsable de cualquier evento subsecuente que posterior a esta fecha afecte el contenido de los mismos.

Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y
Contribuciones Parafiscales de la Protección Social – UGPP
**Informe Seguimiento al cumplimiento de las acciones definidas en los Planes de Mejoramiento de la
Contraloría General de la República con corte 31 de diciembre de 2017. Contrato No. 04-001-2015**

24 de enero de 2018

2

Adjunto a esta comunicación, remitimos informe físico en 7 folios.

Cordial saludo,



Gabriela Patricia Contreras Hurtado

Gefente del Proyecto - Contrato No. 04-001-2015

KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S.



**FORMATO
INFORME NORMATIVO O DE CUMPLIMIENTO**

HOJA DE APROBACIÓN

	Preparado Por:	Revisado Por:	Aprobado Por:
Nombre:	KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S.	Luis Alberto Camelo Cristancho	Luis Alberto Camelo Cristancho
Cargo:	Firma de Auditoria Contratada	Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno
Fecha:	23/05/2017	05/06/2017	05/06/2017

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 Edgar Cobos

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 de Gestión Pensional y Parafiscales
UGPP**

Auditoría Interna

**Informe de Seguimiento a los Planes de Mejoramiento de la
Contraloría General de la República – Segundo Semestre 2017**

24 - enero - 2018

Nombre del Informe: seguimiento a los planes de mejoramiento de la Contraloría General de la República segundo semestre 2017	Código: D5-5-5
Descripción: presentación de resultados del 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 31 de diciembre 2017.	

Lista de Destinatarios	
Luis M. Garavito M.	Director de Soporte y Desarrollo Organizacional
Carlos E. Umaña L.	Director Jurídico
Jorge M. Campillo	Director de Parafiscales
Darleny C. Fajardo	Directora de Seguimiento y Mejoramiento de Procesos
Sandra Forero C.	Subdirectora Financiera
Luis Fernando Rincón	Director de Pensiones

Datos de Contacto de los Auditores	
Luis Alberto Camelo Cristancho	Asesor de Control Interno

LISTA DE TABLAS

Tabla No. 1: Actividades a reportar plan de mejoramiento CGR	5
Tabla No. 2: Estado de actividades plan de mejoramiento CGR por areas	6

LISTA DE GRAFICAS

Grafica No. 1: Resultados seguimiento Planes de Mejoramiento Contraloria General	6
---	----------



**FORMATO
INFORME NORMATIVO O DE CUMPLIMIENTO**

**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 Republica segundo semestre 2017
Periodo de revisión:	Julio - diciembre de 2017
Fecha de emisión:	24 de enero 2018

**1. Informe de Seguimiento a los Planes de mejoramiento de la
contraloría general de la Republica.**

En cumplimiento del artículo 2.2.21.4.y del decreto 648 de 2017, que establece: Los jefes de control interno o quienes hagan sus veces deberán presentar los informes que se relacionan a continuación literal i: De seguimiento al plan de mejoramiento de las contralorías....., se realizó el seguimiento semestral (julio – diciembre 2017) a las acciones definidas por cada uno de los procesos de la Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales (en adelante la Unidad) como resultado de los procesos de auditoría realizados por la Contraloría General de la Republica.(CGR)

De igual manera los resultados fueron publicados en el aplicativo SIRECI de la CGR el día 22 de enero de 2018, bajo consecutivo número 1111062017-12-31.

De acuerdo con las recomendaciones realizadas por la CGR en la auditoría Junio de 2017, la Unidad incluyó en el presente informe el total de las actividades derivadas de los planes de mejoramiento suscritos, a pesar de encontrarse completamente ejecutadas, ya que las mismas no han sido a la fecha validadas por el equipo auditor de la CGR.

Tabla No. 1: Actividades a reportar plan de mejoramiento CGR

Informe Vigencia	Fecha del informe	No. de actividades del plan	Totalmente Ejecutadas	Observación
Informe vigencia 2012	jun-13	1	1	Actividades ejecutadas de acuerdo al criterio de la Oficina de Control Interno de la Unidad, se encuentra pendiente la validación por parte del equipo auditor de la CGR.
Informe vigencia 2013	may-14	20	20	
Informe vigencia 2013	dic-14	58	58	
Informe vigencia 2014	jun-15	52	52	
Informe especial	dic-15	12	12	
Informe vigencia 2016	jun-17	21	21	
		164	164	

Fuente: Elaboración propia de Control Interno a partir del Resultado del Seguimiento Plan de mejoramiento de la Contraloría General de la República con corte 31 de diciembre 2017.

1.1. Metodología

Para realizar este seguimiento, Control Interno desarrolló las siguientes actividades con el fin de verificar el cumplimiento de las acciones de los planes de mejora que debían ejecutarse en el segundo semestre de 2017, por parte de los procesos de la Unidad:

- Validar que las acciones objeto de seguimiento hubiesen sido incorporadas en actividades ejecutadas mediante ACP's u otro plan de acción correctivo.
- 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.
- Realizar seguimiento a las actividades cargadas en el Drive, contactando al responsable de la información en caso de que no exista evidencia.
- 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.

1.2. Fuentes de información

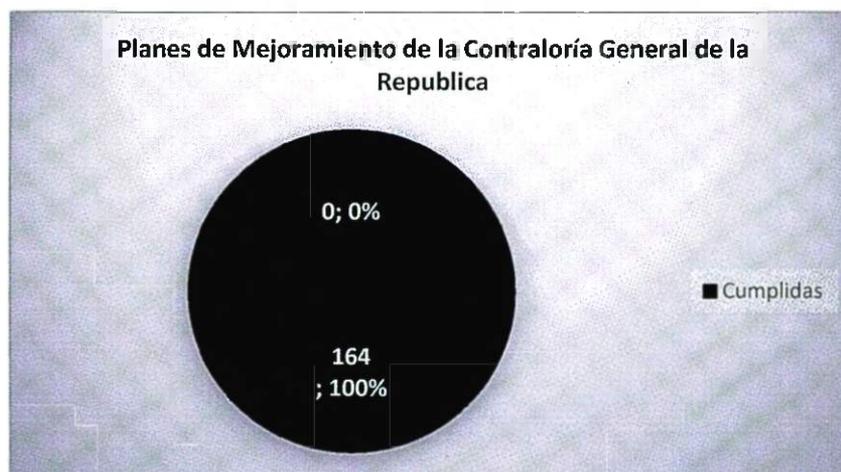
Evidencias dispuestas por los líderes de los procesos en el Drive de la Unidad, creado a través del siguiente enlace:

<https://drive.google.com/drive/folders/17SjmBKBpl20bSbHqJvtCVc13bWFbyKg7>

1.3. Principales resultados

A partir de la revisión de los soportes obtenidos y allegados por cada uno de los procesos para las 164 actividades, se determinó el siguiente resultado:

Grafica No. 1: Resultados seguimiento Planes de Mejoramiento Contraloría General



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 2017.

De acuerdo con el plan de mejoramiento las siguientes son las actividades ejecutadas en el periodo comprendido entre el 1 de Julio al 31 de diciembre de 2017:

Tabla No. 2: Estado de actividades segundo semestre 2017 plan de mejoramiento CGR por areas

Responsables	Acciones revisadas	%	Acciones cumplidas	%	Acciones vencidas	%
Dirección Financiera y Jurídica	21	100%	21	100%	0	0%
Subdirección de Cobranzas	2	100%	2	100%	0	0%
Dirección de Pensiones	1	100%	1	100%	0	0%
Total	24		24		0	0,00

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 2017.

2. Conclusiones

Para el corte 31 de diciembre 2017, las 24 acciones objeto de revisión del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República para este periodo, se ejecutaron en un 100% por parte de los procesos involucrados (Direcciones de Parafiscales, Pensiones y la subdirección financiera). Con este cumplimiento y el que ya se había ejecutado en periodos anteriores se entiende completamente ejecutadas todas las actividades derivadas de los informes de auditoría de la CGR.