

Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales - UGPP
Informe pormenorizado del estado del control interno
Ley 1474 de 2011 artículo 9° "...Reportes del responsable de control interno..."

Período evaluado	12 de noviembre de 2014 – 11 de marzo de 2015
Fecha de elaboración	11 de marzo de 2015
Asesor de Control Interno	Luis Fernando Granados Rincón

Avances

Componente Talento Humano

La UGPP en cumplimiento de su misión institucional y en la búsqueda del mejoramiento continuo, tiene adoptado un Código de Ética fundamentado en los principios constitucionales de la función administrativa, entre los cuales se destacan, transparencia, honestidad, respeto y lealtad.

De igual manera, a través de las capacitaciones de inducción y reinducción se realiza la difusión del Código de Ética el cual ha sido actualizado recientemente y se encuentra aprobado con fecha del 21 de enero de 2015 por la Dirección General.

De otra parte, la Entidad cuenta con el Plan Institucional de Capacitación (PIC), y para el período en evaluación se evidenció la ejecución del plan anual de capacitación 2014, con un cubrimiento final del 85%, respecto al personal a capacitar y el 100% de los programas de capacitación impartidos, así como los resultados de las evaluaciones de impacto y satisfacción de los cursos, tal que como se muestra en la tabla No. 1:

Tabla No. 1. Programa de Capacitación

Actividad	Meta propuesta %	Porcentaje de avance
40 Programas de capacitación	100%	100%
Personal a capacitar	1309	85%
EVALUACIÓN DEL IMPACTO DEL CURSO		
* Contenido	100%	88%
* Pertinencia	100%	90%
EVALUACIÓN DE LA SATISFACCIÓN DEL CURSO		
* Logística	100%	88%
* Capacitadores	100%	91%

Fuente: *Elaboración propia de KPMG basado en información suministrada por Gestión Humana UGPP*

De otra parte se observó que se encuentra publicado en la página de la UGPP link <http://www.ugpp.gov.co/informe-de-gestion-2014/informe-de-gestion-2014.html>, el informe de gestión de enero a diciembre de 2014 en donde se plasman los logros obtenidos en esa vigencia por la Entidad y los retos para la siguiente vigencia.

Componente Direccionamiento Estratégico

Los planes, programas y proyectos de la UGPP se encuentran alineados con las Políticas de Desarrollo Administrativo y el direccionamiento estratégico de la Entidad, acorde con la razón de ser de la Entidad y la normatividad aplicable donde de 14 iniciativas estratégicas se han finalizado (9/14) es decir el 64,28%; se encuentran vencidas (4/14) correspondientes al 28,57% y se encuentra suspendida (1/14) es decir el 7.14% según la tabla No 2.

Tabla No. 2 Iniciativas / proyectos UGPP

No	Nombre de la iniciativa/proyecto	Avance real a 31/12/2014	Fecha Final	Estado	Observación
1	Adecuación e implementación del software para la gestión de la Dirección Jurídica (Core Jurídica)	90,17%	29/08/2014	En ejecución	Está pendiente por culminar las pruebas técnicas antes de la implementación del Sistema en producción.
2	Incremento del conocimiento de los aportantes en materia de normas de la protección social, procedimiento UGPP y régimen sancionatorio (hacer fácil cumplir)	100,00%	31/12/2014	Finalizado	Finalizado en Septiembre 2014
3	Posicionamiento de la entidad	95,45%	30/09/2014	En ejecución	Cambio de líder del proyecto.
4	Automatización del levantamiento de información para el cálculo actuarial	100,00%	31/07/2014	Finalizado	Finalizado en Julio 2014

No	Nombre de la iniciativa/proyecto	Avance real a 31/12/2014	Fecha Final	Estado	Observación
5	Mejoramiento de la Calidad en el proceso Pensional	100,00%	14/08/2014	Finalizado	Finalizado en Agosto 2014
6	Elaboración del documento de requisitos técnicos (software de nómina)	59,52%	30/11/2014	Suspendido	Fue suspendido en octubre de 2014, dado que la persona encargada renunció.
7	Diseño e Implementación del Modelo Atención Parafiscales	100,00%	31/07/2014	Finalizado	Finalizado en Diciembre 2014
8	Implementación de la Sede Electrónica prestadora de servicios de PQRFS y comunicaciones parafiscales	84,48%	03/07/2014	En ejecución	Pendiente integrar software sede electrónica y gestor.
9	Elaboración e implementación de la metodología para la acumulación e interpretación del conocimiento operativo	100,00%	30/07/2014	Finalizado	Finalizado en Julio 2014
10	Implementación de la fase II del proceso del IAM (Identity and Access Management)	91,87%	10/03/2015	En ejecución	Pendiente la pruebas de funcionamiento
11	Diseño e implementación del Tablero de Control de Parafiscales	100,00%	31/07/2014	Finalizado	Finalizado en Julio 2014
12	Inducción al ejercicio correcto de la revisoría fiscal de los aportantes de parafiscales (Revisores fiscales)	100,00%	25/07/2014	Finalizado	Finalizado en Diciembre 2014

No	Nombre de la iniciativa/proyecto	Avance real a 31/12/2014	Fecha Final	Estado	Observación
13	Adaptación de reportes por parte de desarrolladores de los programas de nómina populares (Software de Nómina).	100,00%	29/08/2014	Finalizado	Finalizado en Septiembre 2014
14	Diseño e implementación de la herramienta para el seguimiento al comportamiento de los aportantes respecto a las contribuciones parafiscales	100,00%	31/12/2014	Finalizado	Finalizado en Diciembre 2014

Fuente: Elaboración propia KPMG, a partir de la información suministrada por el proceso de Dirección Estratégica

De igual manera la Unidad cuenta con una Estructura Organizacional definida contando en primera línea con la Dirección General, Asesores, Direcciones, Subdirecciones, Coordinaciones y equipo de trabajo que tienen un nivel de autoridad y responsabilidad formalizado en cada una de las caracterizaciones de los procesos y subprocesos contribuyendo a la comunicación en doble vía (arriba hacia abajo y abajo hacia arriba) de la Entidad, y se encuentra publicada en la página WEB de la Entidad actualizada al 19 de febrero de 2015.

La UGPP tiene un Sistema Integrado de Gestión – SIG implementado compuesto por 15 macroprocesos, 37 procesos y 137 subprocesos siendo responsables de la actualización los líderes de los procesos apoyados por la Dirección de Aseguramiento de Procesos. Así mismo las tablas de retención documental se encuentran publicadas tanto en el SIG como en la página WEB a fecha 18 de diciembre de 2014.

Para verificar el cumplimiento de las metas y objetivos de la Entidad, se cuenta con indicadores a nivel estratégico y táctico que se gestionan utilizando la metodología de Balance Score Card, y son administrados por los Líderes de los procesos a través de la herramienta Suite Visión Empresarial. Adicionalmente la Unidad cuenta con indicadores que miden el desempeño de los procesos los cuales se encuentran publicados en el Sistema Integrado de Gestión – SIG; sin embargo se debe trabajar en la armonización de indicadores estratégicos, tácticos, y operativos con el fin de facilitar el seguimiento para el logro de los objetivos estratégicos de la Unidad.

Respecto a los inventarios, se identificó que la Entidad lleva el control de los mismos, mediante un archivo en Excel “Propiedades, planta y equipo”, el cual con corte a diciembre de 2014, registra un valor de \$10.753.884.693.00.

Componente Administración del Riesgo

La administración de los riesgos en la UGPP, considera los riesgos estratégicos y de procesos, para los cuales a través de las diferentes fases de gestión, deben primar la orientación a garantizar procesos eficientes, efectivos, eficaces y blindados contra la corrupción y con el objetivo de disminuir la severidad de los riesgos significativos, de manera que en todos los casos mediante la implementación de controles y acciones preventivas se fortalezca la gestión y logro de resultados institucionales.

En la administración de los riesgos, se incluyen las fases de identificación, evaluación, tratamiento, monitoreo y revisión de los mismos. La definición y aprobación de las políticas y criterios específicos relacionados con cada fase de administración en función de la evolución de los riesgos es aprobada por el Comité SIG.

Semestralmente dentro de la evaluación del desempeño del SIG, la Dirección de Seguimiento y Mejoramiento de Procesos, prepara y presenta al Comité SIG, el estado de gestión de los riesgos, incluyendo la información relacionada con: mapa de riesgos, controles, opciones de tratamiento, materialización de riesgos, logros y evolución en la gestión de riesgos.

Debilidades

- Reforzar en los servidores la importancia de mantener los soportes que respaldan la información de los indicadores suministrada para el cálculo de los mismos.
- Realizar el análisis de los cambios en el entorno y los factores tanto internos como externos que puedan impactar la política de administración de riesgos y realizar su actualización si es pertinente.
- Fortalecer los controles y establecer acciones preventivas efectivas que impidan la materialidad de los riesgos.

Módulo de Evaluación y Seguimiento

Avances

Autoevaluación Institucional

En cuanto a la participación y responsabilidad frente a la autoevaluación mensualmente se realizan Reuniones de Alineación Estratégica – RAE, en las cuales se evalúa el avance en las Gestión, a través del comportamiento de los indicadores según los registros que realizan los Líderes de los procesos en el

aplicativo Suite Visión Empresarial; de igual manera mediante ésta herramienta se administra el resultado del Tablero Balanceado de Gestión (TBG) Corporativo, y se cuenta con un metodología definida para el manejo de los indicadores corporativos el cual contiene campos para establecer medidas sobre (análisis de hecho, causa, acción) para los indicadores en estado rojo o amarillo con tendencia a descender.

Para los indicadores por procesos y acuerdos de niveles de servicio se registran a través del SITE en el siguiente link (<https://sites.google.com/a/ugpp.gov.co/sistema-integrado-de-gestion/indicadores-procesos>); y para su seguimiento se cuenta con campos para identificar fortalezas existentes así como las desviaciones frente a las metas y en consecuencia aplicar los correctivos necesarios.

El fomento de la cultura del control en la Unidad se realiza mediante la ejecución de los planes de acción establecidos por los diferentes procesos a nivel corporativo a través del programa sembrando unidos liderado por el proceso de Gestión Humana.

De igual manera, se realizan reuniones del Comité SIG donde se revisa el avance respecto al Modelo Estándar de Control Interno (MECI) y de las mejoras en los macro procesos, procesos.

Auditoría Interna

Se evidencia la participación y responsabilidad de la Alta Dirección a partir de su participación y responsabilidad en los procesos de Autoevaluación y Auditoría Interna con el seguimiento a la implementación de acciones de mejora.

Adicionalmente después de validar los informes con los Líderes de los procesos los resultados son presentados al Comité SIG donde participa la Alta Dirección. Así mismo, si detectan situaciones que deban ser atendidas prioritariamente y por ende puestas en conocimiento del responsable antes de finalizar la auditoría son informadas por Control Interno tanto al Líder del Proceso como a la Dirección General a través de aletas tempranas.

El estado del Programa de Auditoría a diciembre de 2014 es 89% sobre una meta del 100% de cumplimiento.

Planes de Mejoramiento

Control Interno realiza seguimientos periódicos a las acciones correctivas y preventivas formuladas por los líderes de los procesos, tales como: Oportunidades de mejora y/o no conformidades detectadas por diferentes fuentes de evaluación como auditorías internas, riesgos operativos y/o de corrupción, hallazgos identificados por los entes de control y otras fuentes de evaluación.

A fecha de la presente evaluación con corte a diciembre de 2014 se encuentra lo siguiente:

La Unidad formuló 47 Acciones Correctivas y Preventivas - ACP's de las cuales se obtuvo el siguiente resultado:

- a. Cerradas 18 ACP's que representan el 38% del total 47 ACP;
- b. Abiertas 5 ACP's que representan el 11%,
- c. Vencidas 13 ACP's que corresponden al 28%,
- d. En el 23% es decir en 11 ACP's deben reformularse dado que las acciones propuestas no atacan la causa raíz que origina el respectivo hallazgo.

Debilidades

- Se observan oportunidades de mejoramiento en la construcción del análisis de causas producto de las ACP's y la efectividad de las acciones propuestas de acuerdo a los seguimientos periódicos realizados.

Eje Transversal Información y Comunicación

Avances

La Unidad cuenta con herramientas tecnológicas como: ORFEO (Gestión de Servicio al Ciudadano), SYSMAN (Gestión Jurídica), CROMASOFT (Pensiones), SUIT VISIÓN EMPRESARIAL (Estrategia), SIIF (Financiera) los cuales son administrados por los líderes de los procesos, siendo éstos los responsables de mantener la integridad de información.

La Entidad ha definido una política de comunicaciones establecida como un elemento de información orientado al fortalecimiento de la gestión de la UGPP atendiendo las necesidades de los grupos de interés a través de estrategias definidas mediante la política de comunicaciones 2013-2014; adicionalmente cuenta con diferentes canales de comunicación a nivel interno y externo como son el correo electrónico institucional, SITES, SIG Circulares Internas, Boletín Informativo – Nuestras Noticias, Cartelera virtual, Publicación de avisos en las sedes, ferias de Atención al Ciudadano en las ciudades de Bogotá y Medellín, boletines de prensa, página web, redes sociales como Facebook y Twitter.

Para el cliente interno, es decir servidores, contratistas y terceros que laboran en la Entidad, se cuenta con los siguientes canales: Reporte de noticias y nuestras noticias, las cuales se difunden diariamente a través del correo electrónico institucional comunicaciones@ugpp.gov.co, así como pantallas digitales.

La Rendición de Cuentas de la Unidad se publicitó a través de la difusión en los canales internos y externos de la Entidad con notas informativas y piezas comunicativas como banners. La Rendición se realizó el 16 de diciembre de 2014, en tiempo real y entregando información al ciudadano a través de las redes sociales.

De otra parte, la Dirección de Servicios Integrados realiza seguimiento a las Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias, Denuncias y Felicitaciones (PQRDF'S), con una frecuencia trimestral; y el informe resultado

es publicado en la página WEB de la Entidad.

Dificultades

- En el seguimiento a planes de mejoramiento, se observan debilidades en el análisis de causas y por ende en la formulación de acciones efectivas que aseguren que el hallazgo no se volverá a repetir.
- Implementación de la medición de los canales de comunicación internos con el fin de contar con análisis de datos tanto cuantitativos como cualitativos y se esa manera evaluar la efectividad de los mismos.
- Con el fin de fortalecer la comunicación al ciudadano continuar con la implementación del link transaccional sede electrónica mediante el cual los mismos podrán radicar las Peticiones, Quejas, Reclamos, Denuncias y Felicitaciones a través de la página web de la Entidad.

Estado general del sistema de control interno

La UGPP ha definido e implementado acciones para establecer en la Entidad los Módulos, Componentes y Elementos que conforman el Modelo Estándar de Control Interno, que permiten concluir que el estado de del Sistema de Control Interno es adecuado para la Entidad y refleja su cumplimiento en el 100% de las etapas establecidas en el Decreto 943 del 21 de mayo de 2014 como son conocimiento, diagnóstico, planeación, ejecución, cierre de acuerdo al Manual Técnico MECI.

1. Avances frente al fortalecimiento del Ambiente de Control a través del compromiso de la Alta Dirección y la adopción de cultura en cuanto a los principios y valores de la Entidad.
2. Los planes, programas y proyectos de la UGPP están alineados con las Políticas de Desarrollo Administrativo y el Direccionamiento Estratégico de la Entidad.
3. Se han implementado medidas de prevención del fraude suministrando diferentes canales de comunicación para el registro de denuncias de la ciudadanía.
4. Se ha fortalecido la cultura del control mediante la ejecución de los planes de acción del programa "Sembrando Unidos".
5. Se realizan ejercicios de autoevaluación a través de los Comités Primarios y Reuniones de Análisis Estratégico - RAE.

RECOMENDACIONES

1. De acuerdo a los cambios de la Entidad y los factores tanto internos como externos validar si la política

de administración de riesgos requiere alguna modificación.

2. Fortalecer el análisis de causa raíz de los hallazgos y por ende la formulación de las acciones que eviten que el hallazgo se vuelva a repetir.
3. Fomentar la construcción de acciones preventivas efectivas para evitar la materialización de riesgos y hallazgos futuros.
4. Implementar la medición a los canales de comunicación internos de la Unidad con el fin de validar la efectividad.
5. Continuar con la implementación de la sede electrónica mediante el cual el ciudadano tendrá acceso a las Peticiones, Quejas, Reclamos, Denuncias y Felicitaciones a través de la página web de la Entidad.
6. Validar la pertinencia de los indicadores planteados en la Entidad tanto corporativos como por proceso y propender por la articulación de los mismos.

Elaboró: KPMG Advisory Service Ltda.

Aprobó: Luis Fernando Granados Rincón – Asesor de Control Interno