

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 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 de Gestión Pensional y Parafiscales
UGPP**

Auditoría Interna

**Informe de Auditoría
Seguimiento a la Austeridad del Gasto Público
Del I trimestre de 2019**

24 de Mayo de 2019

Nombre del Informe: Seguimiento Austeridad del Gasto Público I trimestre de 2019	Código: D5-1-36
Descripción: Informe de verificación del cumplimiento de reporte por parte de la Unidad, de los registros medibles frente a la austeridad y eficiencia del gasto público.	

Lista de Destinatarios	
Luis Manuel Garavito	Dirección de soporte y desarrollo organizacional
Sandra Benigna Forero	Subdirección Financiera
María Fernanda Gómez	Subdirección de Gestión Humana
Felipe Andres Bastidas Paredes (E)	Subdirección Administrativa

Datos de Contacto de los Auditores	
Luis Alberto Camelo Cristancho	Asesor de Control interno UGPP

TABLA DE CONTENIDO

1. Informe de Seguimiento Austeridad del Gasto I trimestre 2019	4
2. Resultados de la Auditoria	4
3. Conclusiones	Error! Bookmark not defined.
4. Recomendaciones	Error! Bookmark not defined.

Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social – UGPP Auditoría Interna	
Actividad reportada:	Verificación del cumplimiento de la Unidad, de la obligación de registrar los rubros que afectan las directrices de austeridad establecidas en la Directiva presidencial N. 09 del 9 de noviembre de 2018, en el aplicativo dispuesto para tal fin por el DAFP.
Periodo de revisión:	Enero a Marzo de 2019
Fecha de emisión:	24 de mayo de 2019

1. Informe de Seguimiento Austeridad del Gasto I trimestre 2019

La Oficina de Control Interno realizó la validación de la presentación en aplicativo dispuesto por el DAFP de los valores de los rubros que afectan las directrices de austeridad del gasto para el periodo enero a marzo de 2019. Lo anterior en concordancia a lo dispuesto en Directiva Presidencial No. 09 del 9 de noviembre de 2018.

Como parte del proceso auditor la Oficina Asesora de Control Interno, validó el reporte efectuado por la Dirección de Soporte y Desarrollo Organizacional frente a los registros en SIIF Nación para el corte objeto de revisión a fin de identificar si este refleja la realidad económica de la Unidad.

2. Resultados de la Auditoría

Al verificar los valores reportados por la Dirección de Soporte y Desarrollo Organizacional con corte a 31 de marzo de 2019, el día 12 de abril de 2019, frente a los registros contables del SIIF Nación, se evidenció diferencia de \$990 millones, lo anterior, debido a que la fecha de reporte, la subdirección financiera no había cerrado balance ni efectuado los ajustes correspondientes al periodo. A continuación se relaciona tabla con reporte en SIIF y Reporte Contable.

Tabla 1. Reporte Aplicativo Ministerio VS Soportes SIIF – Contable

(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

Id	Item	Valor Reportado Aplicativo MHCP	Valor Soporte Contable - SIIF	Diferencia
1	HORAS EXTRAS	2,80	3,90	- 1,10
2	INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	39,90	52,20	- 12,30
3	COMISIONES, TRANSPORTE Y VIÁTICOS	170,20	125,20	45,00
4	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y SEGURIDAD	359,50	259,50	100,00
5	VEHÍCULOS (COMBUSTIBLE)	1,50	2,00	- 0,50
6	PAPELERÍA, ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	21,30	40,00	- 18,70
7	SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASE DE DATOS	0,30	90,30	- 90,00
8	SERVICIOS PÚBLICOS	202,20	194,80	7,40
9	APOYO A LA GESTIÓN PERSONAS NATURALES	938,60	5.850,00	-1.020,10
10	APOYO A LA GESTIÓN PERSONAS JURÍDICAS	3.891,30		
		5.627,60	6.617,90	- 990,30

Fuente: Elaboración Control Interno a partir de la información tomada del aplicativo SIIF Nación e información suministrada por la coordinación de presupuesto Subdirección financiera.

Al tratarse del primer ejercicio de reporte de información, la Unidad no conservo los soportes de las fuentes tomadas para el registro en el aplicativo, por ello se dificulta efectuar la conciliación entre dichos valores y los estados financieros reportados a 31 de marzo de 2019.

La auditoria corroboró que las diferencias corresponden a registros no tenidos en cuenta en el reporte SIIF, de acuerdo a las validaciones realizadas al “Reporte del aplicativo SIIF Nación y al “Listado Marzo 2019” enviado por la Coordinación de presupuesto Subdirección financiera.

3. Conclusiones

- Se evidencia que la Unidad dio cumplimiento al reporte de las directrices de austeridad el día 12 de abril de 2019, fecha límite establecida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Los valores no reportados en el primer trimestre, incrementarán el resultado a reportar en el segundo trimestre 2019

4. Recomendaciones

- Establecer formatos oficiales de reporte al interior de la Unidad, que permita la trazabilidad y obtención de evidencia de las fuentes usadas para el reporte trimestral de austeridad del gasto.
- Implementar formatos de conciliación entre los valores reportados en el aplicativo del Ministerio de Hacienda en la fecha de reporte y los valores publicados a las fechas de cierre de las vigencias.