	FORMATO INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO	CI-FOR-036
---	--	------------

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

Auditoría Interna

Informe de Evaluación Institucional por Dependencias del 01 julio al 31 de diciembre de 2024

05 – Febrero - 2025

Descripción: Informe de Evaluación Institucional por Dependencias correspondiente al segundo semestre de 2024.

Lista de distribución del informe final

Por Acción		
Edwin Muñoz Aristizábal	Director de Estrategia y Evaluación (E)	emunoza@ugpp.gov.co
Marelbi Verbel Peña	Directora de Soporte y Desarrollo Organizacional	mverbel@ugpp.gov.co
Mario Alberto Leal Mejía	Subdirector de Gestión Humana	mleal@ugpp.gov.co
Para Información		
Luciano Grisales Londoño	Director General	lgrisales@ugpp.gov.co
Comité de Coordinación de Control Interno		



	FORMATO INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO	CI-FOR-036
---	---	-------------------


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.....	5
1.5. Antecedentes	6
2. INFORME EVALUACIÓN INSTITUCIONAL POR DEPENDENCIAS	8
2.1.1. Consolidación Información de los Tableros de Gestión:	13
2.1.2. Información por Reuniones de Alineación Estratégica (RAE´s)	16
3. OBSERVACIONES	18
4. CONCLUSIONES	19
5. ANEXOS	20

	FORMATO INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO	CI-FOR-036
---	---	-------------------

LISTA DE TABLAS

Tabla 1. Criterios de Calificación de los Hallazgos.....	5
Tabla 2 Cantidad de TBG ´s por Dependencias	5
Tabla 3 Resultado TBG por Dependencia (Direcciones) para el periodo de 01 de julio al 31 de diciembre de 2024	14
Tabla 4 Comportamiento colorimetría TBG por Direcciones del 01 de julio al 31 de diciembre de 2024.....	14
Tabla 5 Resultado TBG por Dependencia (Subdirecciones) para el periodo del 01 de julio al 31 de diciembre de 2024	15
Tabla 6 Comportamiento colorimetría TBG por Subdirecciones del 01 de julio al 30 de diciembre de 2024.....	15
Tabla 7 Cumplimiento por Dirección de las RAEs del 01 de julio al 31 de diciembre de 2024	17

	FORMATO INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO	CI-FOR-036
---	---	-------------------

1. Términos de Evaluación

1.1. Objetivo

Presentar los resultados de cumplimiento de los objetivos institucionales definidos para el segundo semestre de 2024, de acuerdo con lo señalado en la Ley 909 de 2004, la Circular 004 de 2005 emitida por el Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno y las Resoluciones UGPP No. 2328 y 2333 del 02 y 05 de diciembre de 2016, artículos 4 y 5 respectivamente, que establecen los responsables y participantes en la evaluación del desempeño laboral y de resultados.

1.2. Alcance

Para la evaluación en referencia se tomaron los reportes de los tableros de gestión (TBG) por cada una de las Direcciones y Subdirecciones de la Unidad suministrados por la Dirección de Estrategia y Evaluación, sobre los cuales se verificó su correspondencia con los registros del aplicativo Suite Visión Empresarial para el segundo semestre de 2024.

1.3. Metodología Utilizada

Para realizar este seguimiento, la auditoría desarrolló las siguientes actividades con el fin de verificar la medición y captura por parte de la Unidad de los TBG's (Tablero Balanceado de Gestión), en la herramienta Suite Visión Empresarial:

- Requirió a la Dirección de Estrategia y Evaluación los resultados de la medición corporativos o por áreas o dependencias al 31 de diciembre de 2024, los cuales son fuente en el proceso de evaluación del desempeño de la entidad, información que fue recibida el 24 de enero de 2025; el cual es ajustado conforme a los comentarios realizados por la Oficina de Control Interno y remitido el 31 de enero de 2025.
- Confrontó la medición de los TBG's establecidos por la Unidad (8 TBG's por Direcciones y 13 TBG's por Subdirecciones), publicados en el aplicativo Suite Visión Empresarial.
- Consulta de las Actas de las Reuniones de Alineación Estratégica – RAE y sus soportes del aplicativo Suite Visión Empresarial.
- Validó observaciones con la Dirección de Estrategia y Evaluación respecto a la información reportada.
- Se validaron los resultados con el Asesor de Control Interno.

Los hallazgos y observaciones detectadas y contenidas en el presente informe fueron calificadas de acuerdo con los criterios de la Tabla 1:



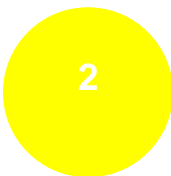

	FORMATO INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO	CI-FOR-036
---	---	-------------------

Tabla 1. Criterios de Calificación de los Hallazgos

Clasificación	Definición
	<ul style="list-style-type: none"> La probabilidad y el impacto de los riesgos operacionales, reputacionales y de corrupción pueden afectar considerablemente a la Entidad, la integridad y confiabilidad de la información. Los controles diseñados no son efectivos, o no operan adecuadamente. Se presentan incumplimientos a la normatividad que rige la operación de la Entidad. Conflictos de segregación de funciones asociados actividades críticas. Fuga o pérdida de información
	<ul style="list-style-type: none"> La probabilidad y el impacto de los riesgos operacionales pueden afectar a la Entidad, o generar retrasos en el desarrollo de las actividades y/o afectar la integridad y calidad de la información de los procesos. Los controles diseñados mitigan en parte los riesgos de la Entidad. Existen desviaciones en la aplicación de alguna regulación Conflictos de segregación de funciones asociados actividades no críticas. Falta de trazabilidad
	<ul style="list-style-type: none"> Existen controles que mitigan adecuadamente los riesgos operacionales de la entidad. Las desviaciones de los controles son mínimas. Se aplica la normatividad vigente. Inconsistencias en el control de registros de bajo impacto.


Fuente: Metodología Proceso Evaluación Independiente.

1.4. Fuentes de Información

✓ Archivo suministrado por la Dirección de Estrategia y Evaluación:
REPORTE EVALUACION SEMESTRAL 2024_2 CORREGIDO_3.xls"

Tabla 2 Cantidad de TBG´s por Dependencias

Dependencia	Nombre de la Dependencia	Total
Dirección	Dirección de Parafiscales	8
	Dirección de Pensiones	
	Dirección Jurídica	
	Dirección de Soporte y Desarrollo Organizacional	
	Dirección de Estrategia y Evaluación	
	Dirección de Servicios Integrados y Atención al Ciudadano	
	Dirección de Tecnología	
	Dirección de Seguimiento y Mejoramiento de Procesos	
Subdirección	Subdirección de Integración Parafiscales	13
	subdirección de Determinación Parafiscales	
	Subdirección de Cobranzas	
	Subdirección de Normalización	
	Subdirección de Determinación Pensional	
	Subdirección de Nómina Pensional	
	Subdirección Defensa Judicial Pensional	
	Subdirección Asesoría y Conceptualización Pensional	

	FORMATO INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO	CI-FOR-036
---	--	------------

Dependencia	Nombre de la Dependencia	Total
	Subdirección Jurídica Parafiscal	
	Subdirección de Gestión Humana	
	Subdirección Administrativa	
	Subdirección Financiera	
	Subdirección de Gestión Documental	

Fuente: Elaboración propia de Control Interno a partir de la información suministrada por la Dirección de Estrategia

Resultados de la medición de los TBG's en el aplicativo Suite Visión Empresarial del segundo semestre de 2024.

La fuente de información para consulta en la herramienta Suite Visión Empresarial, fue suministrada por la Dirección de Estrategia y Evaluación el 26 de enero de 2025, la cual fue confrontada en el aplicativo, evidenciando que no se presentaron diferencias frente a la información reportada por dicha Dirección.

Conforme a lo anterior, por parte de la Oficina de Control Interno se remitieron comentarios a la Dirección de Estrategia y Evaluación; quien realizó los ajustes correspondientes y remitió una nueva versión el 31 de enero de 2025.

Por lo anterior, se aclara que todo cambio, modificación o actualización del aplicativo posterior al 03 de febrero de 2025, no tendrá efectos dentro de la presente evaluación.

1.5. Antecedentes


A continuación, se relaciona la información del Plan Estratégico 2023-2026 de la UGPP, el cual encamina a la Unidad en el cumplimiento de los objetivos y establece la metodología para su medición (Tomado de la página web: <https://www.ugpp.gov.co>).

Misión

"Garantizar la consolidación de la cultura de pago de las contribuciones parafiscales del Sistema de Protección Social y el seguimiento y control efectivos de su cumplimiento, con el fin de contribuir a la formalización del mercado laboral colombiano; y reconocer oportunamente y con calidad los derechos pensionales, para el bienestar de los ciudadanos".

Visión

"Ser la entidad que, por su reconocida transparencia, claridad y cercanía al ciudadano, incentive, acompañe y facilite el correcto cumplimiento de las obligaciones parafiscales y el disfrute oportuno de los derechos pensionales, desarrollando su gestión de manera innovadora, vanguardista y eficiente".


	FORMATO INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO	CI-FOR-036
---	---	-------------------

Objetivos y Estrategias

La Unidad estableció los siguientes objetivos y estrategias:



Fuente: Tomado del Plan Estratégico 2023 - 2026 publicado en la página web <https://www.ugpp.gov.co/index.php/nuestraentidad/marcoestrategico/objetivos>

	FORMATO INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO	CI-FOR-036
---	---	-------------------

2. Informe Evaluación Institucional por Dependencias

Dando cumplimiento con lo establecido en el artículo 39 de la Ley 909 de 2004 y el literal e) del artículo 16 del Decreto 648 de 2017; los cuales tratan de la evaluación por dependencias que es efectuada por la Oficina de Control Interno a través de la verificación del cumplimiento de las metas institucionales.

Conforme a lo anterior, la Oficina de Control Interno tiene en cuenta los reportes de los tableros de gestión por cada una de las Direcciones y Subdirecciones de la Unidad suministrados por la Dirección de Estrategia y Evaluación los cuales son obtenidos del aplicativo Suite visión Empresarial (SVE).

2.1. Reportes de los tableros de gestión por cada una de las Direcciones y Subdirecciones de la Unidad

De acuerdo con el reporte remitido por la Dirección de Estrategia y Evaluación, por parte de la Oficina de Control Interno se procedió a corroborar el porcentaje de cumplimiento obtenido para el segundo semestre de 2024; teniendo en cuenta la función en cómo se obtiene el resultado (Promedio o último valor), frecuencia de la medición e inicio de esta; producto de lo anterior se obtienen las siguientes situaciones las cuales son abordadas por la Dirección fuente de información:

1. Los siguiente indicadores no presentan calificación o medición durante el II Semestre de 2024:

- Reportes técnicos generados, publicados y/o socializados (Informes regionales).

Este indicador se definió con frecuencia anual y su cumplimiento se dio en el mes de marzo de 2024 (primer semestre), cuando se produjo dicho informe y teniendo en cuenta la frecuencia de medición (anual), el sistema de información lo toma como un valor vigente hasta tanto haya uno nuevo.

En este caso particular, para 2024 no alcanza a ingresar un nuevo valor, por lo que se mantiene vigente hasta el corte analizado (diciembre de 2024).


- Promedio de desempeño DGTI en los Planes de dinamización de procesos 2024

Este tipo de indicadores mide las actividades que están a cargo del área en un periodo, de acuerdo con el cronograma previsto y las responsabilidades asignadas.

Dado que para el segundo semestre la Dirección de Gestión de Tecnologías de Información no tenía programado actividades a realizar, el indicador no tiene datos para el segundo semestre.

- Fortalecimiento de la planta permanente 2024.

Este indicador se suspendió dada la necesidad de realizar un estudio de cargas laborales, y no se contó con el recurso para su ejecución. Por lo anterior, no tiene medición y no se considera en el cálculo del cumplimiento.

	FORMATO INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO	CI-FOR-036
---	---	-------------------

- Nueva estructura organizacional definida e implementada 2024 – CORPORATIVO.

Este indicador se suspendió dada la necesidad de realizar un estudio de cargas laborales, y no se contó con el recurso para su ejecución. Por lo anterior, no tiene medición y no se considera en el cálculo del cumplimiento.

- Avance en la implementación de las recomendaciones del mapa de causas SACP 2024.

Para el segundo semestre, el indicador no tenía actividades programadas, por lo que no se tiene medición, lo cual se refleja en los datos registrados en sus variables (0/0 en diciembre). Es pertinente advertir que estas actividades programadas se reflejan en la variable que hace parte del denominador, con lo que en el sistema de información se configuró para que ante una división por cero, refleje un indicador sin medición en el reporte.

- Implementación de la política de prevención y mapa de causas.

Para el segundo semestre, el indicador no tenía actividades programadas, por lo que no se tiene medición, lo cual se refleja en los datos registrados en sus variables.


Es pertinente advertir que estas actividades programadas se reflejan en la variable que hace parte del denominador, con lo que en el sistema de información se configuró para que, ante una división por cero, refleje un indicador sin medición en el reporte.

- Dinamización del subproceso Fiscalizar 2024.

El indicador fue incluido en el tablero de la Subdirección de Determinación de Obligaciones Parafiscales para iniciar medición en el mes de abril. En las actas de las RAE de los meses de octubre y noviembre se deja constancia de la justificación de la ausencia de medición para este indicador.

En el Acta No 8, pág. 6, del 4 de diciembre y correspondiente a la RAE del mes de octubre se dejó constancia de lo siguiente por parte del Subdirector de Determinación de Obligaciones Parafiscales: *"Igualmente, el indicador "Dinamización del subproceso Fiscalizar 2024" no ha tenido mediciones este año por decisión consensuada con la Dirección de Tecnología dadas las limitaciones de recursos humano técnico para atender las actividades que implica el indicador"*.

En el Acta No 9, pág. 5, del 24 de diciembre y correspondiente a la RAE del mes de noviembre se dejó constancia de lo siguiente por parte del Subdirector de Determinación de Obligaciones Parafiscales: *"De otra parte, se informa que el indicador de "Dinamización del subproceso Fiscalizar 2024" fue suspendido por la falta de recursos humanos de acuerdo con lo manifestado por la Dirección de Tecnología y en consecuencia no tuvo medición"*.

	FORMATO INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO	CI-FOR-036
---	---	-------------------

- Gestión en la reducción de la litigiosidad (Beneficio artículo 93 ley 2277/2022) SJPAR 2024.

El último registro se realizó en el mes de julio, teniendo en cuenta que este indicador refleja la gestión de beneficios tributarios los cuales fenecieron para ese momento. Por esto, el registro de datos en sus variables corresponde a 0/0, que, como ya se comentó, en el sistema de información se configuró para que, ante una división por cero, refleje un indicador sin medición en el reporte.

2. Para los siguientes indicadores no se evidencia medición de acuerdo con su periodicidad y al inicio establecido para estos:

- a. *"Relacionamiento con grupos de Interés (Mesas interinstitucionales) SJPAR 2024"* no se identifica medición en Diciembre de 2024 (Bimensual):

El indicador tiene frecuencia de medición bimestral (cada 2 meses) y terminó actividades en el mes de agosto, lo que resulta en un registro de 0/0 en los meses de octubre y diciembre.

- b. Para los siguientes indicadores no se identificó la medición correspondiente a Septiembre de 2024 (Trimestral).

- Reportes técnicos generados, publicados y/o socializados (Caracterización del dato).

Para el mes de septiembre no se programó reporte de ejecución ante la reducción del equipo que hace parte del GIT Caracterización y Análisis de la Evasión, y las restricciones de índole presupuestal que afrontó la Entidad.

En la RAE de septiembre se estableció que los cuatro (4) informes se elaborarían en el último trimestre del año, cumpliendo lo acordado en el mes de diciembre de 2024.


Los reportes Técnicos generados (Caracterización del dato) son los siguientes:

1. Población Cafetera
2. Población Migrante
3. Mujeres
4. Trabajo Doméstico

- Espacios de socialización y diálogo realizados 2024 - Estratégico / Gestionable.

Para septiembre no se contempló la medición debido a la programación de eventos académicos por parte de las instituciones educativas, concentrada en los últimos tres meses del año, sumada a las limitaciones presupuestales de la entidad, impidieron la realización de mediciones en septiembre. Esta decisión se tomó con el objetivo de garantizar la realización exitosa del Conversatorio Nacional y un evento académico propio.

Con lo anteriormente expuesto, la Entidad cumplió su meta al final del 2024, con la participación los siguientes eventos como panelistas o expositores:

	FORMATO INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO	CI-FOR-036
---	---	-------------------

- Programa radial de la Universidad Santo Tomás. Tema aprovechamiento estadístico UGPP.
 - Charla académica con el programa radial de la Universidad Piloto de Colombia. Tema: Reforma pensional.
 - Conversatorio: Construyendo Un Futuro Laboral Inclusivo: Explorando Los Beneficios Del Programa Empleos Para La Vida.
 - Evento denominado "Socialización Del Rol De La UGPP En La Reforma Pensional"
 - Conversatorio: "Construyendo Un Futuro Laboral Inclusivo: Explorando Los Beneficios Del Programa Empleos Para La Vida".
- Alianzas y/o memorandos de entendimiento, acuerdos realizados con entidades 2024 - Estratégico / Gestionable.

La diversidad de entidades involucradas, cada una con sus propios procesos internos y estructuras organizacionales, hizo que el establecimiento de alianzas fuera un proceso complejo. Sin embargo, la Dirección mantuvo un seguimiento riguroso del indicador, tal como se refleja en las actas de las RAE. La captura final de los datos se programó para diciembre de 2024, demostrando así el compromiso de la entidad con el cumplimiento del indicador.

c. Para los siguientes indicadores no se identificó la medición en alguno o algunos meses del II Semestre de 2024 (Mensual)

- Cercanía e interacción con los grupos de valor PECO DEE 2024.

Este indicador no tuvo medición en ciertos meses dado que dependió de la realización de brigada de atención por parte de la Dirección de Parafiscales.

- Oportunidad en la entrega de la selección para tratamiento persuasivo y/o fiscalización 2024.

La no medición de algunos meses se debió a la falta de disponibilidad de recurso humano para realizar el modelo y la selección de la población que generara la información para ser analizada y aprobada en Comité Directivo.


Una vez estabilizado un equipo con un mínimo de profesionales, la selección se realizó y fue aprobada en Comité Directivo en el mes de septiembre, entregándose según lo programado.

- Oportunidad en la medición de cambio de comportamiento 2024.

Si bien este indicador se programa en los tableros balanceados de gestión para un seguimiento mensual, su reporte se encuentra sujeto a las solicitudes de verificación de cambio de comportamiento que sean realizados desde la Subdirección de Integración, toda vez que este se activa al momento en que se finalizan los ciclos de tratamiento de la población.

- Diseño y ejecución de las estrategias de comunicaciones DEE 2024.

Para el mes diciembre no se cuenta con medición dado que no se programaron actividades a ejecutar.

	FORMATO INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO	CI-FOR-036
---	---	-------------------

- Desempeño Proyectos de mejora de modelo de gobierno.

Este corresponde a la medición del proyecto automatización Consultas en la nube que comenzó el 20/09/24 y finalizó el 29/11/24 por eso no puede tener medición los meses de julio, agosto y diciembre.

- Índice de oportunidad en la comunicación sobre Procesos de Fiscalización y Cobros.

Teniendo en cuenta las restricciones presupuestales y las limitaciones de contratación de personal en la Dirección de Servicios Integrales de Atención, así como un aplicativo que hiciese envíos masivos, no se pudo gestionar los envíos de comunicaciones de seguimiento e información de notificación a las personas que les fueron notificados actos administrativos de fiscalización y cobros en los meses de julio, agosto y septiembre del 2024

- Desempeño Plan de especificación RPA 2024.

Este plan finalizó el 30/08/24 por eso solo se midió los meses de julio y agosto del segundo semestre de 2024.

- Promedio de desempeño DSMP en los Planes de Dinamización de procesos 2024.

En los meses de Julio, Agosto y septiembre no hubo actividades que debieran ser realizadas por la Dirección de Procesos debido a:

- a) Por limitación de recursos el Plan de Fiscalización no se pudo adelantar en el año 2024; sin embargo, se dejó incluido en el tablero porque venía desde el año 2023.
- b) Por limitación de recursos el Plan de Gestión de Datos se suspendió desde Junio y solo se reinició en Octubre de 2024.
- c) Por depender de la puesta en operación del Gestor Documental estaba suspendido desde el año 2023 y se reinició en octubre, pero la Dirección de Procesos solo tenía actividades que realizar en Diciembre.


- Implementación de la PPDA SACP 2024.

El indicador para los meses de julio y diciembre no tenía actividades programadas, lo que resulta en un registro en sus variables con valor de 0/0 en estos meses.

- Oportunidad en gestión de medidas cautelares 2024 y Rotación de cartera de cobro coactivo 2024.

En el Acta No 5, págs. 4-5, del 26 de agosto de 2024, correspondiente a la RAE del mes de julio se dejó constancia de lo siguiente por parte de la Subdirectora (E) de Cobranzas:

"La Subdirectora de Cobranzas (E) informa que los indicadores de "Oportunidad en gestión de medidas cautelares 2024" y "Rotación de cartera de cobro coactivo 2024" no tuvieron medición en el mes de julio debido a los problemas de funcionamiento del gestor documental MiGestor, como se informó oportunamente por correo a la DEE. De todas formas, la dependencia informa

	FORMATO INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO	CI-FOR-036
---	---	-------------------

que en lo corrido del mes de agosto ya han logrado realizar las actividades que quedaron pendientes del mes de julio”.

- Oportunidad de las Resoluciones sanción de procesos de aportes parafiscales 2024.

Este indicador perteneciente al TBG de la Subdirección de Determinación de Obligaciones Parafiscales no tuvo medición en los meses de octubre y diciembre.

En el Acta No 8, pág. 6, del 4 de diciembre y correspondiente a la RAE del mes de octubre se dejó constancia de lo siguiente por parte del Subdirector de Determinación de Obligaciones Parafiscales:

"El Dr. Sergio Ruiz, Subdirector de la dependencia, informa que el indicador de "Oportunidad de las resoluciones sanción de procesos de aportes parafiscales 2024" no presenta medición por cuanto en este mes no hubo vencimientos para gestionar”.

Respecto a la ausencia de medición en el mes de diciembre, en el Acta de la RAE de dicho mes se deja constancia de la misma justificación mencionada en el párrafo anterior para el mes de octubre.

- Envío oportuno de comunicaciones de tratamiento persuasivo 2024.

Este indicador perteneciente a la Subdirección de Integración sólo tuvo medición en el mes de diciembre por la justificación informada por la Subdirectora desde la RAE del mes de julio. En el Acta No 5, pág. 3, del 26 de agosto de 2024, correspondiente a la RAE del mes de julio se dejó constancia de lo siguiente por parte de la Subdirectora (E) de Integración:

"Igualmente, la Subdirectora de Integración (E) aclara que el indicador de "Envío oportuno de comunicaciones de tratamiento persuasivo 2024" no ha tenido medición en el transcurso del año debido a la ausencia de la entrega de población seleccionada por parte de la DEE”.

Se aclara que al no existir población seleccionada para los programas de sensibilización o persuasivos este indicador no puede tener medición.

- Dinamización del proceso de Gestión de Datos 2024.

Por limitación de recursos el Plan de Gestión de Datos se suspendió desde Junio y solo se reinició en Octubre de 2024.

- TBG Subdirección_Jurídica_Parafiscales_2024.

Para el mes de noviembre, no tenía indicadores con medición, por lo tanto, en este mes no se refleja un dato.

2.1.1. Consolidación Información de los Tableros de Gestión:

En la Tabla 3 se muestra el resultado TBG por Dirección para el período comprendido entre el 01 de julio al 31 de diciembre de 2024.


	FORMATO INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO	CI-FOR-036
---	--	------------

Tabla 3 Resultado TBG por Dependencia (Direcciones) para el periodo de 01 de julio al 31 de diciembre de 2024

Dependencia	Colorimetría ¹	Semestral	(Meta) Semestral
Dirección de Estrategia y Evaluación	AMARILLO	99,33	100
Dirección de Gestión de Tecnologías de Información	AMARILLO	90,6	100
Dirección Jurídica	VERDE	100	100
Dirección de Parafiscales	AMARILLO	99,49	100
Dirección de Pensiones	AMARILLO	87,46	100
Dirección de Soporte y Desarrollo Organizacional	AMARILLO	99,8	100
Dirección de Servicios Integrados de Atención al Ciudadano	AMARILLO	99,17	100
Dirección de Seguimiento y Mejoramiento de Procesos	AMARILLO	98,99	100

Fuente: Elaboración de Control Interno a partir de la información suministrada por la Dirección de Estrategia y Evaluación.

De acuerdo con lo descrito en la Tabla 3, se observa que, para el segundo semestre de 2024, únicamente la Dirección Jurídica obtuvo cumplimiento del 100% respecto de la meta establecida para cada uno de los TBG; para el resto de las dependencias se observa un alto grado de cumplimiento.

Tabla 4 Comportamiento colorimetría TBG por Direcciones del 01 de julio al 31 de diciembre de 2024


Colorimetría / Meses	Semestral	II Semestre 2024					
		Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
ROJO	-	-	-	-	-	-	-
AMARILLO	7	5	3	5	4	3	5
VERDE	1	3	5	3	4	5	3
SIN MEDICIÓN	-	-	-	-	-	-	-
Dependencia	8	8	8	8	8	8	8
Dirección de Estrategia y Evaluación	AMARILLO	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	AMARILLO
Dirección de Gestión de Tecnologías de Información	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO
Dirección Jurídica	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE
Dirección de Parafiscales	AMARILLO	AMARILLO	VERDE	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO
Dirección de Pensiones	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO
Dirección de Soporte y Desarrollo Organizacional	AMARILLO	AMARILLO	VERDE	AMARILLO	VERDE	VERDE	VERDE
Dirección de Servicios Integrados de Atención al Ciudadano	AMARILLO	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	AMARILLO
Dirección de Seguimiento y Mejoramiento de Procesos	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	VERDE	VERDE

Fuente: Elaboración de Control Interno a partir de la información suministrada por la Dirección de Estrategia y Evaluación.

¹ Escala de calificación por Colorimetría

Clasificación	Escala
ROJO	<80%
AMARILLO	>80%<99,9
VERDE	>99,91

Fuente: Dirección de Estrategia y Evaluación.

	FORMATO INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO	CI-FOR-036
---	--	------------

Como se observa en la tabla 4, ninguna área obtuvo colorimetría en rojo y la Dirección Jurídica cumplió la totalidad de actividades durante los diferentes meses del segundo semestre de 2024.

Tabla 5 Resultado TBG por Dependencia (Subdirecciones) para el periodo del 01 de julio al 31 de diciembre de 2024

Subdirecciones	Colorimetría	Semestral	(Meta) Semestral
Subdirección Administrativa	VERDE	100	100
Subdirección de Asesoría y Conceptualización Pensional	AMARILLO	88,91	100
Subdirección de Cobranzas	AMARILLO	97,90	100
Subdirección de Determinación Derechos Pensionales	AMARILLO	92,45	100
Subdirección de Defensa Judicial Pensional	AMARILLO	90,6	100
Subdirección de Determinación de Obligaciones Parafiscales	AMARILLO	99,61	100
Subdirección Financiera	AMARILLO	94,12	100
Subdirección de Gestión Documental	AMARILLO	97,86	100
Subdirección de Gestión Humana	VERDE	100	100
Subdirección de Integración de Aportes Parafiscales	AMARILLO	98,48	100
Subdirección Jurídica Parafiscales	VERDE	100	100
Subdirección de Normalización Expedientes Pensionales	AMARILLO	88,33	100
Subdirección de Nómina Pensional	AMARILLO	97,99	100


Fuente: Elaboración de Control Interno a partir de la información suministrada por la Dirección de Estrategia y Evaluación.

De lo anterior, se evidencia para el segundo semestre de 2024 que las Subdirección Administrativa, Subdirección de Gestión Humana y la Subdirección Jurídica Parafiscales presentaron cumplimiento del 100% respecto de la meta establecida para cada uno de los TBG; las demás subdirecciones presentan un alto grado de cumplimiento de sus metas propuestas.

En la tabla 6, se muestra el resultado detallado por mes por TBG de acuerdo con la Subdirección para el período comprendido entre el 01 de julio al 31 de diciembre de 2024.

Tabla 6 Comportamiento colorimetría TBG por Subdirecciones del 01 de julio al 30 de diciembre de 2024

Colorimetría / Meses	Semestral	II Semestre 2024					
		Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
ROJO	-	2	-	-	-	-	-
AMARILLO	10	6	10	10	9	9	10
VERDE	3	5	3	3	4	3	3
SIN MEDICIÓN	-	-	-	-	-	1	-
Dependencia	13	13	13	13	13	13	13
Subdirección Administrativa	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE
Subdirección de Asesoría y Conceptualización Pensional	AMARILLO	ROJO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO
Subdirección de Cobranzas	AMARILLO	VERDE	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO

	FORMATO INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO	CI-FOR-036
---	--	------------

Colorimetría / Meses	Semestral	II Semestre 2024					
		Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Subdirección de Determinación Derechos Pensionales	AMARILLO	ROJO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO
Subdirección de Defensa Judicial Pensional	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO
Subdirección de Determinación de Obligaciones Parafiscales	AMARILLO	VERDE	AMARILLO	AMARILLO	VERDE	VERDE	AMARILLO
Subdirección Financiera	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO
Subdirección de Gestión documental	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO
Subdirección de Gestión Humana	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE
Subdirección de Integración de Aportes Parafiscales	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO
Subdirección Jurídica Parafiscales	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	VERDE	SIN MEDICIÓN	VERDE
Subdirección de Normalización Expedientes Pensionales	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO
Subdirección de Nómina Pensional	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO	AMARILLO

Fuente: elaboración de Control Interno a partir de la información suministrada por la Dirección de Estrategia y Evaluación.

2.1.2. Información por Reuniones de Alineación Estratégica (RAE´s)

De acuerdo con lo establecido en la caracterización del ES-PRO-001 Proceso de Seguimiento y Evaluación de la Gestión V6.1. del 16 de noviembre de 2023 que establece que "6.2 Reglas de Negocio Específicas (...) Reglas de negocio aplicables a las RAEs: 1. Las RAEs serán programadas de manera mensual y contarán con la asistencia del director y los subdirectores del área responsable, el director de Seguimiento y Mejoramiento de Procesos y el director de Estrategia y Evaluación (...) 2. Producto de la RAE el profesional de la Dirección de Estrategia elaborará un acta de la reunión que como mínimo contendrá lo discutido sobre los indicadores con colorimetría en rojo con las respectivas conclusiones, las novedades (creación, modificación, ajuste o eliminación de indicadores; ajuste de reportes, etc....), el seguimiento a compromisos pactados en la reunión anterior y los compromisos para la siguiente reunión. De ser el caso el acta de la RAE deberá incluir el análisis de otros temas que se consideren relevantes para el cumplimiento de los objetivos de la Unidad y que hayan sido tratados durante la reunión".

De igual manera establece que las actas validadas serán incorporadas en la herramienta una vez surtan los días establecidos para el mismo (6 días hábiles para remitir acta y 3 días adicionales para validación).

Conforme a lo anterior y en razón a la consulta realizada por la Oficina de Control Interno en Suite Visión Empresarial; se identificó:



	FORMATO INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO	CI-FOR-036
---	--	------------

Tabla 7 Cumplimiento por Dirección de las RAEs del 01 de julio al 31 de diciembre de 2024

Dirección	Cantidad de Actas	Cantidad de Actas Pendientes	Período de corte de indicadores					
			Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Dirección de Estrategia y Evaluación	5	1	✓	✓	✓	✓	✓	✗
Dirección de Gestión de Tecnologías de Información	5	1	✓	✓	✓	✓	✓	✗
Dirección Jurídica	5	1	✓	✓	✓	✓	✓	✗
Dirección de Parafiscales	5	1	✓	✓	✓	✓	✓	✗
Dirección de Pensiones	4	2	✓	✓	✓	✓	✗	✗
Dirección de Soporte y Desarrollo Organizacional	5	1	✓	✓	✓	✓	✓	✗
Dirección de Servicios Integrados de Atención al Ciudadano	3	3	✓	✓	✓	✗	✗	✗
Dirección de Seguimiento y Mejoramiento de Procesos	5	1	✓	✓	✓	✓	✓	✗
Total Actas	37	11						
Si	✓	37	8	8	8	7	6	-
No	✗	11	-	-	-	1	2	8

Fuente: elaboración de Control Interno a partir de la información suministrada por la Dirección de Estrategia y Evaluación y en razón a consulta efectuada en SUIT Visión.

De acuerdo con la consulta realizada en el Suite Visión no se identificaron las actas de las reuniones realizadas en alguno de los meses para todas las Direcciones de la Unidad, en consulta efectuada el 03 de febrero de 2024.

	FORMATO INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO	CI-FOR-036
---	---	-------------------

3. Observaciones

1. Falta de oportunidad en la generación de las actas de reunión de alineación estratégica – RAE.

Aspecto Evaluado: Reuniones de Alineación Estratégica – RAEs

Oportunidad de Mejora

Verificada la información que se encuentra disponible en el aplicativo Suite Visión Empresarial al 03 de febrero de 2025 respecto a las actas de reunión de alineación estratégica – RAE para cada una de las Direcciones de la Unidad; se identificó que para la totalidad de las Direcciones no se cuenta con el cargue del acta correspondiente a diciembre de 2024; adicionalmente para la Dirección de Servicios Integrados de Atención al Ciudadano no se observaron las de octubre y noviembre; finalmente para la Dirección de Pensiones no se obtuvo la de noviembre de dicha vigencia.

Conforme a lo anterior, se evidenció un incumplimiento a lo establecido en el artículo 4 numeral 4.3 literal b) de la Resolución Interna No. 2328 del 2 de diciembre de 2016; que establece "b) *Suministrar al Asesor de Control Interno, durante los primeros quince (15) días hábiles del mes de enero y julio de cada anualidad la información relativa a los resultados corporativos, por áreas o dependencias que serán referente obligatorio en el proceso de evaluación del desempeño laboral*".

Por lo tanto, se recomienda a la Dirección de Estrategia y Evaluación, revisar los tiempos empleados para el desarrollo de la Reunión de Alineación Estratégica – RAE en el periodo junio y diciembre de cada vigencia, de tal manera que se cuente oportunamente con las actas al momento de suministrar la información a la Oficina de Control Interno, en razón a lo establecido en el artículo 4 numeral 4.3 literal b) de la Resolución Interna No. 2328 del 2 de diciembre de 2016.

2. Debilidades en la calidad de las actas reunión de alineación estratégica – RAE y cargue en el aplicativo Suite Visión Empresarial – SVE.

Aspecto Evaluado: Reuniones de Alineación Estratégica – RAE

Oportunidad de Mejora

De acuerdo con la información que se encuentra disponible en el aplicativo Suite Visión Empresarial al 03 de febrero de 2025; por parte de la Oficina de Control Interno se obtuvieron algunas de las actas de las Direcciones para el segundo semestre de 2024; en las que se identificaron debilidades en la calidad de estas; por cuanto se presentan las siguientes situaciones:

- a. Diferencia en el valor de los indicadores incluidos en las Actas de las REA frente al valor reportado en SVE.


Lo anterior obedece a una falta de actualización de las tablas que son reportadas en las Actas de las RAE cuando surgen cambios por el cambio de meta, de formula y la manera de calcular el indicador; así como a debilidades en la revisión que es realizada por la Dirección con la que se desarrolló esta sesión, toda vez que los ajustes se vienen realizando en el aplicativo SVE y este corresponde a la medición definitiva.

Ejemplo No. 1

Reporte - Reunión de Alineación Estratégica – RAE Dirección de Estrategia y Evaluación – Acta No. 11 (23/12/2024)

Reportes técnicos: Comunicados de prensa ==> meta año: 9	10%		225%	200%	200%	171%	175%	200%	200%	200%
--	-----	--	------	------	------	------	------	------	------	------

Fuente: Información obtenida de Suite Visión

	FORMATO INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO	CI-FOR-036
---	---	-------------------

Reporte Suite Visión Empresarial

Datos básicos del indicador										Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Semestre 2
Sigla	Dependencia	Nombre	Frecuencia	Fecha inicio de medición	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)
DEE	Dirección de Estrategia y Evaluación	Reportes técnicos generados, publicados y/o socializados (Comunicados de prensa)	Mensual	30/Abr/2024	171,43	175,00	100,00	222,22	244,44	244,44	244,44					

Fuente: Información suministrada por la Dirección de Estrategia y Evaluación el 31 de Enero de 2025.

Ejemplo No. 2

Reporte - Reunión de Alineación Estratégica – RAE Dirección Jurídica – Subdirección de Asesoría y Conceptualización Pensional Acta No. 10 (04/12/2024)

TBG	Resul.	OBJETIVO	Resul.	ESTRATEG	Resul.	Indicador	Frec.	PESO	Meta	Jul	Ago	Sep	Oct
Subdirección Jurídica de Asesoría y Conceptualización Pensional	90,89%	Transformación de la Gestión Jurídica	90,89%	Defensa Estratégica	90,89%	Oportunidad en la entrega de ponencia de conciliación SACP 2024	Men	16%	100%	18,00%	5,00%	44,33%	73,24%
						Generación de propuestas conciliatorias SACP 2024	Men	10%	100%	100,00%	100,00%	100,0%	100,0%
						Implementación de la PPDA SACP 2024 (inicia medición marzo)	Men	21%	100%	0/0%	100,00%	100,0%	100,0%
						Avance en la implementación de las recomendaciones del mapa de causas SACP 2024	Sem	21%	100%				
				Regulación Normativa		Gestión normativa en materia pensional SACP 2024	Trim	16%	100%			100,00%	
		Relacionamiento		Posicionamiento		Mesas interinstitucionales para el desarrollo de la gestión pensional SACP 2024	Cua	16%	100%		100,00%		
Resultado mensual									72,62%	76,49%	87,45%	93,02%	

Fuente: Información obtenida de Suite Visión

Reporte Suite Visión Empresarial


Datos básicos del indicador										Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Semestre 2
Sigla	Dependencia	Nombre	Frecuencia	Fecha inicio de medición	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)	Cumplimiento (%)
SACP	Subdirección de Asesoría y Conceptualización Pensional	Oportunidad en la entrega de ponencia de conciliación SACP 2024	Mensual	31/Ene/2024	7,07	3,08	44,33	73,24	82,76	80,49	48,49					

Fuente: Información suministrada por la Dirección de Estrategia y Evaluación el 31 de Enero de 2025.

4. Conclusiones

Como resultado de la revisión, análisis y validación de la información suministrada el 31 de enero de 2025 por la Dirección de Estrategia y Evaluación (*Archivo Excel REPORTE EVALUACION SEMESTRAL 2024_2 CORREGIDO_3*), sobre los resultados de los TBG's de la Unidad; se puede afirmar que para aquellos periodos en los que se obtuvieron las Actas de Reunión de Alineación Estratégica - RAE, se evidenció que la información corresponde con lo registrado en el aplicativo Suite Visión Empresarial para el segundo semestre del 2024.


Así mismo, se evidenció a través de la evaluación de los distintos soportes remitidos por los responsables, que las metas propuestas por las dependencias para el segundo semestre de 2024 tuvieron un alto grado de cumplimiento.

	FORMATO INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO	CI-FOR-036
---	--	------------

5. Anexos

Anexo No. 1 - Reporte TBGs para Evaluación y Desempeño II Semestre 2024

Datos básicos del indicador				Semestral	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Dependencia	Nombre	Frecuencia	Función resumen							
Dirección de Estrategia y Evaluación	TBG Dirección de Estrategia_2024	Mensual	Promedio	99,33	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	96,00
Dirección de Gestión de Tecnologías de Información	TBG Dirección de Tecnología - 2024	Mensual	Promedio	90,60	81,25	88,47	95,03	94,05	92,08	92,72
Dirección de Parafiscales	TBG DIRECCIÓN DE PARAFISCALES 2024	Mensual	Promedio	99,49	100,00	100,00	99,09	99,09	99,09	99,66
Dirección de Pensiones	TBG Dirección de Pensiones 2024	Mensual	Promedio	87,46	90,75	85,45	88,66	87,47	86,10	86,32
Dirección de Seguimiento y Mejoramiento de Procesos	TBG Dirección de Seguimiento y Mejoramiento de Procesos - 2024	Mensual	Promedio	98,99	97,78	99,22	99,58	97,34	100,00	100,00
Dirección de Servicios Integrados de Atención al Ciudadano	TBG Dirección Atención de Servicios Integrales de Atención - DSIA 2024	Mensual	Promedio	99,17	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	95,00
Dirección de Soporte y Desarrollo Organizacional	TBG Dirección de Soporte_2024	Mensual	Promedio	99,80	100,00	100,00	98,81	100,00	100,00	100,00
Dirección Jurídica	TBG_Dirección_Jurídica_2024	Mensual	Promedio	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Subdirección Administrativa	TBG Subdirección Administrativa_2024	Mensual	Promedio	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Subdirección de Asesoría y Conceptualización Pensional	TBG Subdirección_Asesoría_y_Conceptualización_Pensional_2024	Mensual	Promedio	88,91	78,49	81,82	89,56	94,98	96,77	91,83
Subdirección de Cobranzas	DIRECCIÓN DE PARAFISCALES - SUBDIRECCIÓN DE COBRANZAS - 2024	Mensual	Promedio	97,90	100,00	98,07	91,63	99,75	99,88	98,05
Subdirección de Defensa Judicial Pensional	TBG Subdirección_Defensa_Judicial_Pensional_2024	Mensual	Promedio	90,60	97,91	98,18	87,47	85,30	87,33	87,39
Subdirección de Determinación de Obligaciones Parafiscales	DIRECCIÓN DE PARAFISCALES - SUBDIRECCIÓN DE DETERMINACIÓN - 2024	Mensual	Promedio	99,61	100,00	99,36	99,44	100,00	100,00	98,85
Subdirección de Determinación Derechos Pensionales	TBG Dirección de Pensiones - Subdirección de Determinación 2024	Mensual	Promedio	92,45	79,56	81,95	98,46	99,03	97,57	98,14

	FORMATO INFORME NORMATIVO O DE SEGUIMIENTO	CI-FOR-036
---	---	-------------------

Datos básicos del indicador				Semestral	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Dependencia	Nombre	Frecuencia	Función resumen							
Subdirección de Gestión documental	TBG Subdirección de Gestión Documental_2024	Mensual	Promedio	97,86	90,54	99,15	99,23	99,59	99,58	99,09
Subdirección de Gestión Humana	TBG Subdirección Gestión Humana_2024	Mensual	Promedio	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Subdirección de Integración de Aportes Parafiscales	TBG SUBDIRECCIÓN DE INTEGRACIÓN - 2024	Mensual	Promedio	98,48	99,46	99,20	99,01	97,59	97,31	98,31
Subdirección de Nómina Pensional	TBG Dirección de Pensiones - Subdirección de Nómina 2024	Mensual	Promedio	97,99	98,50	99,35	98,21	99,23	98,89	93,76
Subdirección de Normalización Expedientes Pensionales	TBG Dirección de Pensiones - Subdirección de Normalización 2024	Mensual	Promedio	88,33	92,60	88,87	83,63	88,63	86,62	89,63
Subdirección Financiera	TBG Subdirección Financiera_2024	Mensual	Promedio	94,12	93,54	92,87	94,16	94,45	90,64	99,08
Subdirección Jurídica Parafiscales	TBG Subdirección_Jurídica_Parafiscales_2024	Mensual	Promedio	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00		100,00

Fuente: Elaboración de Control Interno a partir de la información suministrada por la Dirección de Estrategia y Evaluación