

MEMORANDO



GCI - 20211100043883

Bogotá D.C., 25-06-2021

PARA: RÚBEN ALONSO PINEDA MENDEZ
Dirección General (E)

DE: CIRO JORGE EDGAR SANCHEZ CASTRO
Control Interno

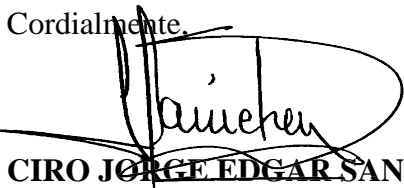
ASUNTO: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO DEL PLAN MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA – CGR- I TRIMESTRE DE 2021

Cordial saludo, Respetado Doctor.

Por medio de la presente, y de acuerdo al asunto, atentamente envío evaluación y seguimiento efectuado por la tercera línea de defensa “Control Interno” al Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la Republica consolidado por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas correspondiente al I trimestre del año 2021.

Agradezco su atención.

Cordialmente,



CIRO JORGE EDGAR SANCHEZ
Profesional Especializado Grado 16
Control Interno

Anexo: uno (1) Informe

Proyectó: Iván René Pérez González
Revisó: Ciro Edgar Sánchez Castro
Copia: Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.
Oficina Asesora de Planeación y Sistemas.
Dra. Luz Nidia Duque

**FONDO PASIVO SOCIAL
FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA**



**SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL DE LA
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA - CGR
I TRIMESTRE DE 2021.**

BOGOTÁ D.C, Junio 21 de 2021

1. OBJETIVO.

Seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la República y sus acciones correspondientes al I trimestre 2021.

1.1 Obejetivos Especificos.

- Verificar y evaluar el Procedimiento Administración de Acciones Correctivas a través de Planes de Mejoramiento Código: PEMYMOPSPT05 – V 9.0. y el formato Plan de Mejoramiento Institucional.
- Verificar el reporte al seguimiento por parte de la segunda línea de defensa del Plan de Mejoramiento Institucional de la CGR del Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia (FPS-FNC), consolidado por la Oficina asesora de Planeación y Sistemas I Trimestre de 2021.
- Realizar seguimiento a las acciones de mejora, productos y evidencias reportadas en el formato Plan de Mejoramiento Institucional I trimestre de 2021.
- Efectuar recomendaciones adecuadas en relación al cumplimiento de las acciones programadas en el Plan de Mejoramiento Institucional de la CGR en el Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia (FPS-FNC), con la finalidad de mejorar la metodología utilizada.

2. ALCANCE.

Evaluación y seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional de la CGR consolidado por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas I trimestre de 2021.

3. METODOLOGIA.

- De acuerdo a la Ley 87 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno...” de 1993, Artículo 3 Características del Control Interno, literal d “La Unidad de Control Interno o quien haga sus veces es la encargada de evaluar en forma independiente el Sistema de Control Interno de la entidad y proponer al representante legal del respectivo organismo las recomendaciones para mejorarlo.”
- Por otro lado, según el Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión V 4.0 – MIPG, en Segundo Lugar, las evaluaciones independientes se llevan a cabo de forma periódica, por parte de la oficina de control interno o quien haga sus veces a través de la auditoría interna de gestión. Estas evaluaciones permiten determinar si se han definido, puesto en marcha y aplicado los controles establecidos por la entidad de manera efectiva.
- Se realizará y se efectuará el seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional de la CGR consolidado por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas correspondiente el I trimestre de 2021.

4. INTRODUCCIÓN

Control Interno en ejercicio de sus funciones y en cumplimiento del rol de evaluación de gestión del Plan de Mejoramiento Institucional de la CGR establecido en el plan anual de auditorías vigencia 2021 aprobado por el comité Institucional de coordinación de control Interno por medio del acta No 003 del 09/12/2020, efectúa seguimiento selectivo e independiente con el fin de establecer la eficacia de las acciones del Plan de Mejoramiento Institucional de la CGR.

A continuación, se relaciona la evaluación de las actividades propuestas y realizadas durante el primer trimestre de 2021 del Plan de Mejoramiento Institucional de la CGR con corte a 31 de marzo actividades al 100% para cada uno de los procesos correspondientes.

CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	OBSERVACIÓN OFICINA CI
2	Monetización de títulos de depósito judicial de cobro coactivo Artículo 1 Decreto 553 de 2015.	Se reitera observación realizada el 9/03/2021, Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
3	Cartera cobro coactivo iniciados por el ISS liquidado Artículo 1 decreto 553 de 2015.	No se puede realizar la verificación por parte de Control Interno, no se allegó la evidencia correspondiente para su seguimiento, Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
4	Cartera cuotas partes pensionales ISS Empleador, artículo 2 decreto 553 de 2015.	No se puede realizar la verificación por parte de Control Interno, no se allegó la evidencia correspondiente para su seguimiento, Se requiere

		dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Direccion que trata del tramite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
5	Saludos por conciliar Recursos del sistema general de seguridad social en salud, P y P y UPC.	Se reitera observación realizada el 9/03/2021, Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Direccion que trata del tramite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
7	Condiciones de solvencia Indicadores de Capital Mínimo y Patrimonio Adecuado, Vigencia 2016 y 2017.	Se reitera observación realizada el 9/03/2021, Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Direccion que trata del tramite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
17	Gestión de Archivo de Carpetas contractuales.	Se reitera observación realizada el 9/03/2021, Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Direccion que trata del tramite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo.

		Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
12018	Supervisión y seguimiento al cumplimiento de los contratos de prestación de servicio de salud y suministro de medicamentos	Se reitera observación realizada el 9/03/2021, Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
22018	Supervisión y seguimiento al cumplimiento de los contratos de prestación de servicio de salud y suministro de medicamentos	Se reitera observación realizada el 9/03/2021, Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
32018	CLÁUSULA DÉCIMO PRIMERA CONTRATOS DE SALUD	Se reitera observación realizada el 9/03/2021, Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
42018	ATENCIÓN SAN ANDRÉS DE TUMACO	Se reitera observación realizada el 9/03/2021, Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR: formato

		PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
52018	MANUALES DE PROCEDIMIENTO	El acta No 009 donde se aprobó el procedimiento reconocimiento y liquidación de incapacidades y licencias de maternidad afiliados en salud ferrocarriles de colombia y puertos de Colombia, no fue firmada por el secretario general del comité de gestión y desempeño. Por otro lado, se observa que la fecha de terminación de las actividades se encuentran vencida. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
72018	PASIVOS EXIGIBLES CUENTAS POR PAGAR	No se puede realizar la verificación por parte de Control Interno, no se allegó la evidencia correspondiente para su seguimiento, Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Direccion que trata del tramite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
82018	INCORPORACIÓN DE RECURSOS EN LÍNEA DEDICADA	El acto N° 017 por el cual fue adoptado El instructivo instructivo para el pago de obligaciones presupuestales y no presupuestales, no fue firmada por el secretario

		<p>general del comité. Por otro lado, se observa que la fecha de terminación de las actividades se encuentran vencida. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%</p>
92018	<p>EJECUCIÓN DE RECURSOS Y PAGO DE ACTIVIDADES DE DETECCIÓN TEMPRANA Y PROTECCIÓN ESPECÍFICA – PEDT</p>	<p>No se puede realizar la verificación por parte de Control Interno, no se allegó la evidencia correspondiente para su seguimiento, Por otro lado, se observa que la fecha de terminación de las actividades se encuentran vencida. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%</p>
102018	<p>EXCEDENTES RECURSOS DE INCAPACIDADES POR ENFERMEDAD GENERAL</p>	<p>El acta No 009 donde se aprobó el procedimiento reconocimiento y liquidación de incapacidades y licencias de maternidad afiliados en salud ferrocarriles de Colombia y puertos de Colombia, no fue firmada por el secretario general del comité de gestión y desempeño. Por otro lado, se observa que la fecha de terminación de las actividades se encuentran vencida. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección</p>

		que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
112018	CREACIÓN RUBRO Y SOLICITUD RECURSOS APORTE FONDO COMÚN HEMOFILIA SEVERA	En el reporte realizado hay una errónea relación de la carpeta de evidencias, Sin embargo, en la carpeta Drive 112018 se pudo realizar la verificación por parte de Control Interno. Por otro lado, se observa que la fecha de terminación de las actividades se encuentran vencida. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
122018	FACTURAS DE URGENCIAS GLOSAS	Se pudo realizar la verificación por parte de Control Interno. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
132018	CONTRATO DE COMODATO 1334 DE 2014 FPS-FNC – INVIAS	Se reitera observación realizada el 9/03/2021, Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR: formato

		PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
142018	SUPERVISIÓN DE CONTRATOS	Se pudo realizar la verificación por parte de Control Interno. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
152018	PRINCIPIO DE PUBLICIDAD EN LA CONTRATACIÓN FPS-FNC	Se pudo realizar la verificación por parte de Control Interno. Por otro lado, se observa que la fecha de terminación de las actividades se encuentran vencida. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
162018	SANCIONES DE LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD	No se puede realizar la verificación por parte de Control Interno, no se allegó la evidencia correspondiente al traslado presupuestal aprobado por el consejo directivo donde fueron canceladas todas las sanciones de la Super Salud. Por otro lado, se observa que la fecha de terminación de las actividades se encuentran vencida. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Dirección

		que trata del tramite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
172018	PAGO PROCESO 080013310301420170020700	Se pudo realizar la verificación por parte de Control Interno. Por otro lado, se observa que la fecha de terminación de las actividades se encuentran vencida. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Dirección que trata del tramite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
12020	Prestación de los Procedimientos del Servicio de Salud.	El hallazgo no tiene la trazabilidad con el plan de mejoramiento IV trimestre 2020, no hay reporte de avance físico de ejecución de las actividades, No se pudo realizar la verificación por parte de Control Interno.
22020	Ingresos de Compensación UPC Limite de Gastos de Administración	El hallazgo no tiene la trazabilidad con el plan de mejoramiento IV trimestre 2020, para la actividad de reintegro presupuestal . Se pudo realizar la verificación por parte de Control Interno. Por otro lado, se observa que la fecha de terminación de las actividades esta pronto a vencerse. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Dirección que trata del tramite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de

		acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
32020	Decisiones Administrativas	El hallazgo no tiene la trazabilidad con el plan de mejoramiento IV trimestre 2020. Se pudo realizar la verificación por parte de Control Interno. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
42020	Supervisión a los contratos para la prestación del servicio de salud	El hallazgo no tiene la trazabilidad con el plan de mejoramiento IV trimestre 2020. No se puede evidenciar el acta de la sesión 001 del Comité Institucional de Gestión y Desempeño el 21 de enero, donde de acuerdo a reporte se aprobó: "Los responsables de ejecutar las acciones trazadas para más de 4 meses realizan un cronograma para el seguimiento y verificación de su cumplimiento".
62020	Utilización de los Gastos de Administración	El hallazgo no tiene la trazabilidad con el plan de mejoramiento IV trimestre 2020. Se pudo realizar la verificación por parte de Control Interno.. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo.

		Por tal razón el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
112020	Presupuestos Máximos	El hallazgo no tiene la trazabilidad con el plan de mejoramiento IV trimestre 2020. Se pudo realizar la verificaci3n por parte de Control Interno.. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Direcci3n que trata del tramite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal raz3n el porcentaje de actividades físicas queda en 98%
132020	Manejo de Recursos de la Emergencia Sanitaria de 2020	El hallazgo no tiene la trazabilidad con el plan de mejoramiento IV trimestre 2020 Se pudo realizar la verificaci3n por parte de Control Interno.. Se requiere dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Direcci3n que trata del tramite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al cierre del hallazgo. Por tal raz3n el porcentaje de actividades físicas queda en 98%

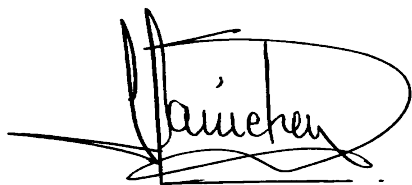
CONCLUSIONES.

- Se evidencia que no se han tenido en cuenta las observaciones realizadas en por parte de la oficina de control interno en la evaluaci3n de los planes de mejoramiento institucional de la Contraloria General de la Republica

- Se evidencia un incumplimiento a la circular No: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Direccion General , ya que a la fecha 24/06/2021 siete (7) meses después , no se ha tramitado por parte de la oficina de planeación ningún tramite de cierre de hallazgo.
- Se evidencia la no trazabilidad de hallazgos y acciones correctivas entre plan de mejoramiento institucional de la CGR I trimestre 2021 con plan de mejoramiento institucional de la CGR IV trimestre 2020

RECOMENDACIONES.

- Se recomienda tener en cuenta las observaciones realizadas por parte de la oficina de control interno en la evaluación de las actividades propuestas y realizadas en los planes de mejoramiento institucionales de la Contraloria General de la Republica. (Ampliar el concepto , evidencias citar por lo memnos 3 casos). Elaborar cudro con
- Respetuosamente se recomienda la intervención del señor director a fin de dar cumplimiento a la circular No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 Noviembre de 2020 de la Direccion General, correspondiente al tramite de hallazgos al 100% de la CGR: formato PEMYMOPSFO15 "Solicitud de acciones correctivas o preventivas" para proceder al tramite de solicitud de cierre del hallazgo ante la CGR de acuerdo a circular CGR 015 de 2020. Lineamientos generales sobre los planes de mejoramiento y manejo de las acciones cumplidas.
- Se recomienda tener trazabilidad en planes de mejoramiento institucional de la Contraloria General de la Republica, en los hallazgos y cada una de las acciones correctivas.



CIRO JORGE EDGAR SANCHEZ

Profesional Especializado Grado 16

Control Interno

Proyecto: Iván René Pérez González

Copia