

MEMORANDO



OCI - 202201010024503

Ciudad, 02-03-2022

PARA: Mauricio Marín Barbosa
Director General

DE: Control Interno

ASUNTO: Informe auditoria de seguimiento al plan de mejoramiento de la Contraloría General de la República - CGR - IV trimestre de 2021.

Cordial saludo, Respetado Doctor:

Por medio de la presente, y de acuerdo al asunto, atentamente envío el informe de auditoría de seguimiento efectuado por la tercera línea de defensa "Control Interno" al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República - CGR - IV trimestre de 2021.

Agradezco su atención.

Atentamente,

Ciro Jorge Edgar Sánchez Castro
Profesional Especializado Grado 16
Control Interno

Proyecto: Jonathan Obregoso Forero
Revisó: Ciro Jorge Edgar Sánchez Castro
Copia: Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

**FONDO PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES
NACIONALES DE COLOMBIA**



**AUDITORIA DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL DE
LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA – CGR
IV TRIMESTRE DE 2021**

BOGOTA D.C, 1 DE FEBRERO DE 2022

Tabla de contenido

1.	Objetivos	4
1.1.	Objetivo general.....	4
1.2.	Objetivos específicos	4
2.	Alcance	5
3.	Metodología.....	5
4.	Introducción	6
5.	Seguimiento de Hallazgos	7
5.1.	Hallazgo Código 2.....	7
5.2.	Hallazgo Código 3.....	9
5.3.	Hallazgo Código 4.....	10
5.4.	Hallazgo Código 5.....	12
5.5.	Hallazgo Código 7.....	13
5.6.	Hallazgo Código 8.....	15
5.7.	Hallazgo Código 10.....	17
5.8.	Hallazgo Código 17.....	19
5.9.	Hallazgo Código 12018.....	20
5.10.	Hallazgo Código 22018.....	21
5.11.	Hallazgo Código 22020.....	22
5.12.	Hallazgo Código 32018.....	24
5.13.	Hallazgo Código 32020.....	25
5.14.	Hallazgo Código 42018.....	26
5.15.	Hallazgo Código 42020.....	27
5.16.	Hallazgo Código 52018.....	29
5.17.	Hallazgo Código 52020.....	30
5.18.	Hallazgo Código 62018.....	31
5.19.	Hallazgo Código 62020.....	33
5.20.	Hallazgo Código 82020.....	34
5.21.	Hallazgo Código 72018.....	35
5.22.	Hallazgo Código 82018.....	37
5.23.	Hallazgo Código 92018.....	39

5.24.	Hallazgo Código 102018.....	40
	41
5.26.	Hallazgo Código 112020.....	43
5.27.	Hallazgo Código 122018.....	45
5.28.	Hallazgo Código 132018.....	46
5.29.	Hallazgo Código 132020.....	47
5.30.	Hallazgo Código 162020.....	48
5.31.	Hallazgo Código 142018.....	49
5.32.	Hallazgo Código 152018.....	50
5.33.	Hallazgo Código 152021.....	51
5.34.	Hallazgo Código 162018.....	53
5.35.	Hallazgo Código 172018.....	54
5.36.	Hallazgo Código 1801100.....	55
5.37.	Hallazgo Código 12020.....	58
6.	Conclusiones generales.....	60
7.	Recomendaciones generales	63

1. Objetivos

1.1. Objetivo general

Auditoría de Seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la República (CGR) y sus acciones correspondientes al IV trimestre de 2021.

1.2. Objetivos específicos

1.2.1. Verificar y evaluar el Formulación, presentación y seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República (CGR). Código: PEMYMOPSPT10 – V 2.0, aprobado mediante el acto administrativo resolución 2487 del 29 de diciembre de 2021 y el formato plan de mejoramiento institucional PEMYMOPSFO07 V. 5.0, con el fin de determinar la aplicabilidad en el plan de mejoramiento de la Contraloría General de la República (CGR).

1.2.2. Verificar la eficacia del reporte al seguimiento por parte de la segunda línea de defensa del Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la República (CGR) del Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia (FPS-FNC). Consolidado por la oficina asesora de Planeación y Sistemas IV trimestre de 2021 y así determinar el avance del Plan de Mejoramiento, su vigencia y tratamiento. Fuente del Plan de mejoramiento de la Contraloría General de la República (CGR) IV trimestre de 2021: [http://intranet.fps.gov.co/documentos-sig/Planes institucionales /planes /Plan de mejoramiento institucional 2021 /Monitoreo PMI IV trimestre 2021](http://intranet.fps.gov.co/documentos-sig/Planes%20institucionales/planes/Plan%20de%20mejoramiento%20institucional%202021/Monitoreo%20PMI%20IV%20trimestre%202021)

1.2.3. Realizar seguimiento a las acciones de mejora, productos y evidencias reportadas en el formato: Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la República (CGR) – IV trimestre de 2021 por parte de la oficina Asesora de Planeación y Sistemas. Para determinar el cumplimiento del avance físico de las mismas.

- 1.2.4.** Efectuar recomendaciones en relación con el cumplimiento de las acciones programadas en el Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la República (CGR), en el Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia (FPS-FNC), con la finalidad de mejorar y avanzar en la gestión del cumplimiento de actividades de cada acción.

2. Alcance

Evaluación y seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la República (CGR), consolidado por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas IV trimestre de 2021.

3. Metodología

De acuerdo con 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 a los hallazgos que reportan acciones al 100% en el Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la República – (CGR) consolidado por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas correspondiente al IV 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 Contraloría General de la Republica (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 9 de diciembre de 2020, efectúa seguimiento selectivo e independiente con el fin de establecer la eficacia de las acciones del Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la Republica (CGR) y verificar la eficiencia del reporte al seguimiento por parte de la segunda línea de defensa del Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la República (CGR) del Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia (FPS-FNC), consolidado por la Oficina asesora de Planeación y Sistemas IV Trimestre de 2021 y así determinar el avance del Plan de Mejoramiento, su vigencia y tratamiento.

Al momento de realizar la verificación de la eficacia del reporte al seguimiento por parte de la segunda línea de defensa del Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la Republica (CGR) del Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia (FPS-FNC), consolidado por la Oficina asesora de Planeación y Sistemas IV Trimestre de 2021 para poder determinar el avance del Plan de Mejoramiento, su vigencia y tratamiento se encontraron las siguientes inconsistencias:

- No se evidencia el reporte de la totalidad de los hallazgos determinados en los informes de auditorías realizadas por la Contraloría General de la República (CGR). Tomando como muestra el informe de auditoría de cumplimiento de la Contraloría General de la Republica Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°16 de 18 de mayo de 2018 donde como resultado de la auditoría, la Contraloría General de la República (CGR) constituyó veintiún (21) hallazgos administrativos de los cuales solo fueron reportados en el PM CGR IV trimestres los hallazgos con código 2 – 3 – 4 – 5 – 7 – 8 - 10 y 17 evidenciando así la falta del reporte los hallazgos con código 1 – 6 – 9- 11 – 12 – 13 – 14 – 15 – 16 – 18 – 19 -20 y 21 determinados en el informe de auditoría de la CGR y aclarando que

aún no se han tramitado su cierre ante la Contraloría General de la Republica (CGR).

- No se evidencia el reporte de la totalidad de las acciones y actividades propuestas para subsanar los hallazgos, inconsistencia que no permite establecer el grado de avance de cada hallazgo.

A continuación, se relaciona la evaluación de las actividades propuestas y realizadas durante el tercer trimestre de 2021 que fueron reportadas al 100% en cada uno de los hallazgos del Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la República (CGR). Con corte a 31 de diciembre de 2021.

5. Seguimiento de Hallazgos

5.1. Hallazgo Código 2

Monetización de títulos de depósito judicial de cobro coactivo. Artículo 1 Decreto 553 de 2015.

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa.

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos.

Subdirección financiera: Ruth Lujan.

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°16 mayo 18 de 2018 página 38.

Fecha de inicio de actividades del hallazgo: 1 de junio de 2018.

Tiempo transcurrido: 3 años. 6 meses.

Para subsanar el hallazgo N° dos (2) fue propuesta una acción de mejora con ocho (8) actividades, de las cuales solo tres (3) actividades son reportadas en el PM CGR IV trimestre 2021 con un avance del 100%, actividades cinco (5), seis (6) y ocho (8) donde la actividad N° Seis (6) presenta la siguiente observación: La evidencia no tiene coherencia con lo reportado. con circular SFI20184000001684 /18. La Subdirección Financiera emitió circular de referencia “consignación deudores jurisdicción coactiva ISS”

mediante la cual informo que las consignaciones voluntarias se debían realizar de manera exclusiva en la cuenta judicial # 110019196608 del banco agrario de Colombia, se deja claro que la circular SFI20184000001684 /18 si se encuentra evidencia, pero no hace ninguna referencia al banco agrario de Colombia, si no al BBVA Colombia.

Conclusiones

El tiempo transcurrido del hallazgo es de 3 años, 6 meses de acuerdo con la fecha de inicio de actividades 1 de junio de 2018 , adicionalmente no se observa la totalidad de las actividades del hallazgo, por lo tanto, no se puede verificar el grado de avance del hallazgo y la actividad # seis (6) reportada al 100% presento la siguiente observación: La evidencia no tiene coherencia con lo reportado. con circular SFI20184000001684 /18.>La Subdirección Financiera emitió circular de referencia “consignación deudores jurisdicción coactiva ISS” mediante la cual informo que las consignaciones voluntarias se debían realizar de manera exclusiva en la cuenta judicial # 110019196608 del banco agrario de Colombia, se deja claro que la circular SFI20184000001684 /18 si se encuentra evidencia, pero no hace ninguna referencia al banco agrario de Colombia, si no al BBVA Colombia. 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.

Recomendaciones

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 Contraloría General de la Republica (CGR), adicionalmente se reitera y de acuerdo al informe Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República (CGR) III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero de 2022 se sugiere dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio de 2021 “ Tramite acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la Republica”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General

de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la República (CGR).

Se solicita celeridad en el proceso en razón a que han transcurrido 3 años, 6 meses desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo. Se requiere que los responsables del hallazgo realicen el reporte de la totalidad de las actividades del hallazgo código dos (2) con su avance y sus respectivas evidencias para el I trimestre de 2022.

5.2. Hallazgo Código 3

Cartera cobro coactivo iniciados por el ISS liquidado. Artículo 1 Decreto 553 de 2015

Responsables del hallazgo: Primera línea de defensa

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos

Subdirección financiera: Rut Lujan

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°16 mayo 18 de 2018 pag44

Fecha de inicio de actividades del hallazgo: 1 de julio de 2018

Tiempo transcurrido: 3 años, 6 meses.

Para subsanar el hallazgo, fue propuesta una acción de mejora con ocho (8) actividades, de las cuales dos (2) actividades reportaron al 100% actividades tres (3) y cuatro (4) respectivamente. 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.

Conclusiones.

El tiempo transcurrido del hallazgo es de 3 años, 6 meses de acuerdo con la fecha de inicio de actividades 01 de julio de 2018, a la fecha no se observa la totalidad de las actividades del hallazgo, por lo tanto, se dificulta verificar el grado de avance de la acción

Recomendaciones

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, adicionalmente se reitera y de acuerdo al informe Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero del 2022, se sugiere dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio del 2021 “Tramite Acciones de mejora al 100 % Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la República (CGR)” Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones del hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica

Se solicita celeridad en el proceso en razón a que han transcurrido 3 años y 6 meses desde el inicio de las actividades para subsanar el hallazgo. Se requiere que los responsables del hallazgo realicen el reporte de la totalidad ocho (8) de las actividades del hallazgo código tres (3) con su avance y sus respectivas evidencias para el I trimestre de 2022

5.3. Hallazgo Código 4

Cartera cuotas partes pensionales ISS Empleador. Artículo 2 Decreto 553 de 2015

Responsable del Hallazgo: Primera línea de defensa

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos.

Subdirección financiera: Rut Lujan.

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°16 mayo 18 de 2018 pag59

Fecha de inicio de actividades del hallazgo: 1 de julio de 2018

Tiempo Transcurrido: 3 años, 6 meses

Para Subsanan este hallazgo fue propuesta una acción de mejora con once (11) actividades de las cuales dos (2) fueron reportadas en el PM CGR IV trimestre de 2021 con un avance de 100% las actividades números uno (1) y cuatro (4) . Se observa en el reporte PMI-CGR IV trimestre de 2021 una tercera (3) actividad como actividad N° uno (1) “Actualizar el manual de funciones, procesos y procedimientos para la implementación del cobro de cuotas partes por cobrar y por pagar en cumplimiento del decreto 553 de 2015” con un avance físico del 98%, por lo anterior, se evidencia dos (2) actividades enumeradas como actividad No uno (1). Se recomienda realizar el ajuste y numeración correspondiente.

Conclusiones

El tiempo transcurrido del hallazgo es de 3 años 6 meses de acuerdo con la fecha de inicio de actividades 01 de julio de 2018, a la fecha no se observa la totalidad de las actividades once (11) del hallazgo, por lo tanto, no se puede verificar el grado de avance de la acción “Implementar un plan de acción para el mejoramiento de la gestión integral del proceso de gestión de cobro (persuasivo y coactivo).

Recomendaciones

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, adicionalmente se reitera y de acuerdo al informe Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero del 2022, se sugiere dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio del 2021 “ Tramite acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la Republica”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Se solicita celeridad en el proceso en razón a que han transcurrido 3 años, 6 meses desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo. Se requiere que los responsables del

hallazgo realicen el reporte de la totalidad once (11) actividades del hallazgo código cuatro (4) con sus avances y sus respectivas evidencias para el I trimestre de 2022.

Por último, se recomienda modificar el código del hallazgo cuatro (4) al código 42017, lo anterior para dar referencia a la vigencia en el cual fue detectado por la Contraloría General de la Republica con el fin facilitar la búsqueda de los mismo en los informes del ente de control externo.

5.4. Hallazgo Código 5

Saludos por conciliar Recursos del sistema general de seguridad social en salud, P y P y UPC.

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa.

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos

Subdirección financiera: Rut Lujan

Subdirector prestaciones sociales: Luis Gabriel Marín.

Análisis

Informe de auditorías de cumplimiento CDSCGR N°16 mayo 18 de 2018 pag77

Fecha de inicio de actividades del hallazgo: 31 de agosto de 2018

Tiempo transcurrido: 3 años, 1 mes.

Para subsanar el hallazgo fue propuesta una acción de mejora con seis (6) actividades de las cuales tres (3) fueron reportadas al 100% en el PM CGR IV trimestre. Se evidencian tres (3) actividades en el reporte con un avance físico del 50%, 80% y 98%, sin ninguna numeración. Por lo anterior y de acuerdo al orden de reporte en el PMI-CGR IV trimestre de 2021, no hubo gestión durante el periodo evaluado para las siguientes actividades “Informar a la Oficina Asesora Jurídica sobre el estado de cada una de las facturas de atención de urgencias del periodo 2012 a 2014 y solicitar que se definan las acciones a seguir a fin de realizar los pagos a que haya lugar” y “Informar a la Oficina Asesora Jurídica sobre el estado de cada una de las facturas de atención de urgencias del periodo 2014 a (abril 30) 2019 y solicitar que se definan las acciones a seguir a fin de

realizar los pagos a que haya lugar”, con un avance físico del 50% y 80% respectivamente.

Conclusiones

El tiempo transcurrido del hallazgo es de 3 años, 4 mes de acuerdo con la fecha de inicio de actividades 31 de agosto de 2018 y a la fecha se observa vencimiento de términos en el avance de las seis (6) actividades con avances menor al 100% debido a que las fechas de terminación de actividades corresponden al año 2020.

Recomendaciones

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, adicionalmente se reitera y de acuerdo al informe Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero del 2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio de 2021 “ Tramite acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la Republica”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Se solicita celeridad en el proceso en razón a que han transcurrido 3 años, 4 mes desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo. Se requiere que por parte de los responsables del hallazgo se realice la debida gestión de las actividades que a la fecha reportan el 50% y 80% de avance físico de ejecución, para tener el total de las actividades del hallazgo al 100% con sus respectivas evidencias para el I trimestre de 2022.

5.5. Hallazgo Código 7

Condiciones de solvencia Indicadores de Capital Mínimo y Patrimonio Adecuado, vigencia 2016 y 2017

Responsables del hallazgo. Primera línea de defensa.

Jefe de oficina de jurídica: Sandra Burgos

Subdirección financiera: Ruth Lujan

Subdirector prestaciones sociales: Luis Gabriel Marín

GIT- Gestión Prestación Servicios de Salud: Luz Elena Gutiérrez Suarez

GIT- Contabilidad: Julio Cárdenas.

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°16 mayo 18 de 2018 pag100

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 1 de julio 2018

Tiempo transcurrido: 3 años, 5 meses.

Para subsanar el hallazgo fue propuesta una acción de mejora con seis (6) actividades de las cuales solo tres (3) fueron reportadas al 100% en el PM CGR IV trimestre de 2021, actividades dos (2), tres (3), cinco (5) respectivamente. La actividad N° cuatro (4) “Aprobación por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público de los recursos necesarios para la constitución de la respectiva reserva técnica” durante el IV trimestre de 2021, no reporto gestión y avance, reportando el mismo % de avance físico de ejecución del 90% del III trimestre de 2021.

Conclusiones

El tiempo transcurrido del hallazgo es de 3 años, 5 meses de acuerdo con la fecha de inicio de actividades 31 de julio de 2018 y a la fecha no se observa la totalidad de las seis (6) actividades del hallazgo, por lo tanto, no se puede verificar el grado de avance de la acción “Implementar un plan de acción para el mejoramiento de la gestión integral del proceso de gestión de cobro (persuasivo y coactivo)”.

Recomendaciones

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, adicionalmente se reitera y de acuerdo al informe Auditoria de Seguimiento al Plan de

Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero de 2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio de 2021 “ Tramite acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la Republica”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Se solicita celeridad en el proceso en razón a que han transcurrido 3 años, 5 meses, desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo. Se requiere que por parte de los responsables del hallazgo se realice el reporte de la totalidad de las seis (6) actividades del hallazgo código siete (7) con su avance y sus respectivas evidencias para el I trimestre de 2022.

5.6. Hallazgo Código 8

Contratos de arrendamientos

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa.

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos

Subdirección financiera: Ruth Lujan

GIT- Gestión de compras, bienes y servicios administrativos: Luis Segura Becerra.

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°16 mayo 18 de 2018 pag104

Fecha de inicio de actividades del hallazgo: 1 de julio de 2018

Tiempo transcurrido: 3 años. 5 meses.

Para subsanar el hallazgo fue propuesta una acción de mejora con cuatro (4) actividades de las cuales dos (2) fueron reportadas en el PM CGR IV trimestre de 2021 con avance al 100%. No se evidencia la totalidad de las acciones programadas.

Conclusiones

El tiempo transcurrido del hallazgo es de 3 años, 5 meses de acuerdo a la fecha de inicio de actividades 31/07/2018, y a la fecha no se observa la totalidad de las cuatro (4) actividades del hallazgo con código ocho (8) por lo tanto, no se puede verificar el grado de avance de la acción: “Implementar un plan de mejoramiento para la gestión integral del proceso de contratación”, por otro lado, para las actividades N° uno (1) y dos (2) reportadas al 100% Se verifica que existe relación entre la evidencia disponible en la carpeta drive y la actividad requerida.

Recomendaciones

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, adicionalmente se reitera y de acuerdo al informe Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20/01/2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30-07-2021 “ Tramite acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la Republica”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Se solicita celeridad en el proceso en razón ya que han transcurrido 3 años, 5 meses desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo. Se requiere por parte de los responsables se realice el reporte de la totalidad de las cuatro (4) actividades del hallazgo código ocho (8) con su avance y sus respectivas evidencias para el I trimestre de 2022.

5.7. Hallazgo Código 10

Estudios Previos y Cumplimiento contratos 073 y 074 de 2015

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa

Jefe de oficina de jurídica: Sandra Burgos.

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°16 mayo 18 de 2018 pag122

Fecha de inicio de actividades del hallazgo: 1 de octubre de 2018

Tiempo transcurrido: 3 años, 2 meses.

Para subsanar el hallazgo fue propuesta una acción de mejora con diez (10) actividades de las cuales solo una fue reportada en el PM CGR IV trimestre de 2021 con un avance de 100%, la actividad No uno (1) presento la siguiente observación: Se reitera que el reporte continua sin evidencias, lo que impide realizar la verificación por parte de Control Interno, es pertinente mencionar que en las mesas de trabajo mencionadas se suscribieron listas de asistencia y actas del resultado final, las cuales se encuentran en custodia de la OAPS y no fueron anexas en el reporte.

Así mismo, no se evidencia gestión por parte de la primera y segunda línea de defensa en cuanto a lo reportado en el PMI – CGR III trimestre “Se verificará las actas indicadas por el proceso y se dará el respectivo tramite”, se observa idéntico reporte y seguimiento por parte de la segunda línea de defensa “OPS” en el PMI-CGR IV trimestre de 2021.

Conclusiones

El tiempo transcurrido del hallazgo es de 3 años, 2 meses de acuerdo a la fecha de inicio de actividades 01/10/2018, y a la fecha no se observa la totalidad de las diez (10) actividades del hallazgo, por lo tanto, no se puede verificar el grado de avance de las acciones del hallazgo y la actividad N° uno (1) presentó la siguiente observación: Se reitera que el reporte continua sin evidencias, lo que impide realizar la verificación por parte de Control Interno, es pertinente mencionar que en las mesas de trabajo

mencionadas se suscribieron listas de asistencia y actas del resultado final, las cuales se encuentran en custodia de la OAPS y no fueron anexas en el reporte.

Así mismo, no se evidencia gestión por parte de la primera y segunda línea de defensa en cuanto a lo reportado en el PMI – CGR III trimestre “Se verificará las actas indicadas por el proceso y se dará el respectivo tramite”, se observa idéntico reporte y seguimiento por parte de la segunda línea de defensa “OPS” en el PMI-CGR IV trimestre de 2021.

Recomendaciones

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 Contraloría General de la República (CGR) adicionalmente se reitera y de acuerdo al informe Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20/01/2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio de 2021 “ Tramite acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la Republica”.

Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Se solicita celeridad en el proceso en razón a que han transcurrido 3 años, 2 meses desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo y no se ha tramitado el cierre del hallazgo. Se requiere que por parte de los responsables se realice el reporte de la totalidad de las diez (10) actividades del hallazgo código diez (10) con sus avances y sus respectivas evidencias para el I trimestre de 2021.

Por último, se recomienda dar cumplimiento a lo reportado por parte de la segunda línea de defensa OPS en el III y IV trimestre del PMI-CGR 2021 “Se verificará las actas indicadas por el proceso y se dará el respectivo tramite.

5.8. Hallazgo Código 17

Gestión de archivos de carpetas contractuales

Responsables del hallazgo: Primera línea de defensa.

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos.

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°16 mayo 18 de 2018 pag160

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 28 de julio de 2018

Tiempo transcurrido: 3 años, 5 meses.

Para subsanar el hallazgo fue propuesta una acción de mejora con cinco (5) actividades de las cuales tres (3) actividades fueron reportadas al 100% en el PM CGR IV trimestre 2021 actividades uno (1), tres (3) , cuatro (4) respectivamente. Con relación a la actividad No dos (2) “Dar aplicación de conformidad a la tabla de retención documental, y proceder con el archivo físico de los contratos conforme a las normas aplicables para ello” se evidencia que la actividad fue reportada con un avance físico de ejecución del 90%, por lo anterior, se observa que los términos de cumplimiento de la actividad se encuentran vencidos y que transcurridos 3 años y 5 meses la actividad no se cumplió, por lo anterior se sugiere reevaluar y reprogramar dicha actividad.

Por último, no se observa reporte de la actividad N° cinco (5).

Conclusiones

El tiempo transcurrido del hallazgo es de 3 años, 5 meses, y a la fecha se observa el 100% de ejecución para las actividades uno (1), tres (3) y cuatro (4). Con relación a la actividad No dos (2) “Dar aplicación de conformidad a la tabla de retención documental, y proceder con el archivo físico de los contratos conforme a las normas aplicables para ello” se evidencia que la actividad fue reportada con un avance físico de ejecución del 90%, por lo anterior, se observa que los términos de cumplimiento de la actividad se

encuentran vencidos y que transcurridos 3 años y 5 meses la actividad no se cumplió, por lo anterior se sugiere reevaluar y reprogramar dicha actividad.

Recomendaciones

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 adicionalmente se reitera y de acuerdo al informe Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero de 2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio de 2021 “Tramite acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la Republica”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Se solicita celeridad en el proceso en razón a que han transcurrido 3 años, 5 meses desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo. Se requiere que por parte de los responsables se realice el reporte de la totalidad de las cinco (5) actividades del hallazgo código diecisiete (17) con sus avances y sus respectivas evidencias para el I trimestre de 2022.

Se recomienda reevaluar y reprogramar la actividad N° dos (2) “Dar aplicación de conformidad a la tabla de retención documental, y proceder con el archivo físico de los contratos conforme a las normas aplicables para ello” para dar cumplimiento del 100% de la actividad.

5.9. Hallazgo Código 12018

Supervisión y seguimiento al cumplimiento de los contratos de prestación de servicio de salud y suministro de medicamentos.

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa.

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos.

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag23

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año, 6 meses

Control Interno mediante radicado No 202101010577481 del 15 de diciembre de 2021, informó a la Contraloría General de la Republica el cumplimiento del 100% de las siguientes acciones.

- Definir y adoptar mecanismos que le permitan a la entidad garantizar la continuidad del servicio en los casos de incumplimiento con cargo a los recursos del contrato.
- Revisar y ajustar la cláusula once (11) de los contratos (niveles de servicio) actuales y futuros

Por lo anterior, se recomienda por parte de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas “segunda línea de defensa” dar el cierre del hallazgo con código 12018 en el Plan de Mejoramiento de la CGR

5.10. Hallazgo Código 22018

Planes de mejoramiento contratista salud.

Responsable del hallazgo: primera línea de defensa

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos.

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag29

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año, 9 meses.

Control Interno mediante radicado No 202101010577511 del 15 de diciembre de 2021, informó a la Contraloría General de la Republica el cumplimiento del 100% de las siguientes acciones:

- Modificación de los contratos vigentes
- Ajustar los nuevos pliegos de condiciones y los nuevos contratos de prestación de servicios de salud
- Adelantar proceso de contratación de interventoría

Por lo anterior, se recomienda por parte de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas “segunda línea de defensa” dar el cierre del hallazgo con código 22018 en el Plan de Mejoramiento de la CGR

5.11. Hallazgo Código 22020

Ingresos de Compensación UPC Limite de Gastos de Administración

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa

Subdirección financiera: Ruth Lujan

GIT- Tesorería: Rita Omaira Martínez GIT- Presupuesto: Luz Fanny Vaca

Responsable del hallazgo: Segunda línea de defensa

Oficina Asesora de Planeación y Sistema: María Yaneth Farfán

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°026 diciembre de 2020 pag42

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 9 de diciembre de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año, 1 mes

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas cuatro (4) acciones de mejora con cuatro (4) actividades, de las cuales solo una la actividad No uno (1) fue reportada al 100% y tres (3) de ellas fueron reportadas con avance físico menor al 100% acciones dos (2), tres (3), cuatro (4) con un avance físico de ejecución del 98%, 15% y 98% respectivamente entrando en un vencimiento de términos.

Para la actividad No dos (2) “revisión y actualización del procedimiento ESDESOPSPT08 formulación y presentación del anteproyecto de presupuesto, para incluir la actividad de verificación de ingresos propios aforados frente a gastos de funcionamiento, antes de realizar la desagregación del presupuesto”, y una vez revisado el procedimiento ESDESOPSPT08 formulación y presentación del anteproyecto de presupuesto, no se observa dicha actividad en la actualización del procedimiento. Por lo anterior el 98% de avance físico de ejecución no se ajusta a la realidad.

Para la actividad No cuatro (4) “Actualizar el procedimiento APGRFSFIPT10 Administración PAC (control de pagos), incluyendo actividad que garantice la asignación de cupo -PAC en recurso propios conforme al recaudo efectivamente recibido”, y una vez verificado el link: <http://intranet.fps.gov.co/documentos-sig/> Ruta: Sistema integrado de gestión/recursos financieros/procedimientos, se evidencia como procedimiento vigente el procedimiento APGRFSFIPT10 Administración PAC versión 5.0 en la intranet de la entidad. Por lo anterior, existe relación entre el reporte presentado y la evidencia correspondiente para un avance físico de gestión del 98%.

Conclusiones

Se observa un vencimiento de términos debido a que las acciones de mejora dos (2), tres (3) y cuatro (4) tienen fecha de terminación de activadas el pasado 30 de junio del 2020, reportando un avance físico de ejecución del 98%, 15% y 98% respectivamente. Para las actividades dos (2) y cuatro (4) los avances físicos de ejecución del 98% se apartan de la realidad ya que se evidencia un posible incumplimiento en la ejecución de las actividades.

Recomendaciones

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. adicionalmente se reitera y de acuerdo con el informe Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero de 2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio de 2021 “ Tramite acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la Republica”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Se requiere que por parte de los responsables del hallazgo se le dé celeridad al cumplimiento del avance físico de las actividades No dos (2), tres (3) y cuatro (4), ya que se encuentran con termino de tiempo vencido.

5.12. Hallazgo Código 32018

Clausula decimo primera contratos de salud

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pág. 33

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año, 7 meses.

Control Interno mediante radicado No 202101010577521 del 15 de diciembre de 2021, informó a la Contraloría General de la Republica el cumplimiento del 100% de las siguientes acciones:

- Modificación de los contratos vigentes
- Ajustar los nuevos pliegos de condiciones y los nuevos contratos de prestación de servicios de salud
- Adelantar proceso de contratación de interventoría

Por lo anterior , se recomienda por parte de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas “segunda línea de defensa” dar el cierre del hallazgo con código 32018 en el Plan de Mejoramiento de la CGR.

5.13. Hallazgo Código 32020

Decisiones administrativas

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa.

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°026 diciembre de 2020 pag48

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 1 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 años, 10 meses

Para subsanar el hallazgo fue propuesta una acción de mejora con una actividad la cual fue reportada con un avance del 100% en el PM CGR IV trimestre 2021.

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento debido a que existe relación entre la evidencia disponible en la carpeta DRIVE y la actividad requerida.

Recomendaciones

Se 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. adicionalmente se reitera y de acuerdo con el informe Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero de 2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio de 2021 “ Tramite acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la Republica”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

5.14. Hallazgo Código 42018

Atención San Andres de Tumaco.

Responsables del hallazgo: Primera línea de defensa

Jefe de oficina jurídica: Sandra Burgos

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag38

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 6 meses

Control Interno mediante radicado No 202101010577541 del 15 de diciembre de 2021, informó a la Contraloría General de la Republica el cumplimiento del 100% de las siguientes acciones

- Modificación de los contratos vigentes
- Ajustar los nuevos pliegos de condiciones y los nuevos contratos de prestación de servicios de salud
- Adelantar proceso de contratación de interventoría

Por lo anterior, se recomienda por parte de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas “segunda línea de defensa” dar el cierre del hallazgo con código 42018 en el Plan de Mejoramiento de la CGR.

5.15. Hallazgo Código 42020

Supervisión a los contratos para la prestación del servicio de salud

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa

Subdirección de Prestaciones Sociales: Luis Gabriel Marín

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°026 diciembre de 2020 pag51

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 1 de agosto de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año, 3 meses.

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas cuatro (4) acciones de mejora con cuatro (4) actividades de las cuales tres (3) actividades la No dos (2) , tres (3) y cuatro (4) fueron reportadas con un avance físico del 100% en el IV trimestre de 2021. La actividad No uno (1) paso de un avance físico de ejecución del 70% reportado en el III trimestre al 98% de

avance de ejecución en el IV trimestre de 2021, una vez revisa las evidencias en la carpeta drive. <https://drive.google.com/drive/folders/1XR8TJxES4LvbWbdk4MQdonkdRf6N5fiy>. se encuentra coherencia entre el reporte y la evidencia presentada, por lo anterior, el 98% de avance es coherente

conclusiones

Se observa que hay cumplimiento para las acciones de mejora No uno (1), dos (2) , tres (3) y cuatro (4) debido a que existe relación entre la evidencia disponible en la carpeta drive y la actividad requerida.

Recomendaciones

Se recomienda por parte de los responsables del hallazgo iniciar con la gestión para el cumplimiento de las acciones de mejora reportada con un avance del 70% en el PM CGR III trimestre 2021 debido a que dicha acción tiene fecha de terminación de actividades el próximo 31 de diciembre del 2021 con el fin de tener un avance físico del 100% y de esta manera 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 en lo posible para el día 30 de agosto de 2021.

Adicionalmente se reitera y de acuerdo con el informe Auditoría de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero de 2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio de 2021 “ Tramite acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la República”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la República y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la República.

5.16. Hallazgo Código 52018

Manuales de procedimiento

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa.

Subdirección Prestaciones Sociales: Luis Gabriel Marín

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

GIT Tesorería: Rita Omaira Martínez

GIT Contabilidad: Julio Cárdenas

Responsable de hallazgo: Segunda línea defensa

Oficina Asesora de Planeación y Sistemas: María Yaneth Farfán

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag44

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año, 10 meses

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas tres (3) acciones de mejora con seis (6) actividades de las cuales cinco (5) actividades fueron reportadas al 100%. La actividad No uno (1) paso de un avance físico de ejecución del 70% reportado en el III trimestre al 98% de avance de ejecución en el IV trimestre de 2021, una vez revisa las evidencias en La carpeta drive: <https://drive.google.com/drive/folders/1Az18GeP5AlJUIJkBa76kO4pMLNK6Hjlo>. Se encuentra coherencia entre el reporte y la evidencia presentada, por lo anterior, el 98% de avance es coherente.

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento para las seis (6) actividades de mejora, debido a que existe relación entre la evidencia disponible en la carpeta drive y la actividad requerida.

Recomendaciones

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.

Adicionalmente se reitera y de acuerdo con el informe Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero de 2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio de 2021 “ Tramite acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la Republica”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Se celeridad en el proceso en razón a que han transcurrido 1 año, 10 meses desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo.

5.17. Hallazgo Código 52020

Planes de Mejoramiento y Seguimiento a Prestadores

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa

Subdirección Prestaciones Sociales: Luis Gabriel Marín

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

Responsable del hallazgo: Segunda línea de defensa

Oficina Asesora de Planeación y Sistemas: María Yaneth Farfán

Análisis.

Informe de auditoría de cumplimiento CGR – CDSS N°026 diciembre de 2020 pag55

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 1 de febrero de 2021

Tiempo transcurrido: 1 año

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 2 (dos) acciones de mejora con dos (2) actividades, la actividad No dos (2) fue reportada al 100%. La actividad N° uno (1) paso de un avance físico de ejecución del 20% reportado en el III trimestre al 98% de avance de ejecución en el IV trimestre de 2021, una vez revisa las evidencias en la carpeta drive. <https://drive.google.com/drive/folders/1jXn6Xwwow0VLsjx6i4qfMRclUcgdOWt9>.

Se encuentra coherencia entre el reporte y la evidencia presentada, por lo anterior, el 98% de avance es coherente.

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento para las dos (2) actividades de mejora, debido a que existe relación entre la evidencia disponible en la carpeta drive y la actividad requerida.

Recomendaciones

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. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

5.18. Hallazgo Código 62018

Recobros.

Responsables del hallazgo: Primera línea de defensa

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

Análisis.

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag50

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 11 meses

Para el hallazgo fueron propuestas dos (2) acciones de mejora con dos (2) actividades, de las cuales la actividad N° dos (2) fue reportada con un avance físico del 100%, la actividad N° uno (1) paso del 19% de avance físico de ejecución en el III trimestre al 20% de avance físico de ejecución en el IV trimestre del PMI-CGR 2021.

Por lo anterior, se evidencia incumplimiento de la actividad N° uno (1) por vencimiento de términos

Conclusiones

El tiempo transcurrido desde el inicio de actividades es de 1 año y 11 meses y a la fecha se observa un vencimiento de términos debido a que la actividad N° uno (1) reporta un avance físico del 20% y la fecha de terminación de actividades fue del pasado 31/12/2020, por otro lado, se observa que hay cumplimiento en la actividad N° dos (2) debido a que existe relación entre la evidencia disponible en la carpeta drive y la actividad requerida.

Recomendaciones

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. Adicionalmente se reitera y de acuerdo con el informe Auditoría de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero de 2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio de 2021 “ Tramite acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la República”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de

hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Se solicita celeridad en el proceso en razón a que han transcurrido 1 años, 11 meses desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo.

Se requiere la celeridad de la gestión del avance, por parte de los responsables del hallazgo requiere gestionar el avance físico de la actividad N° uno (1) reportada con un avance físico de tan solo el 20% en lo posible para el I trimestre de 2022.

5.19. Hallazgo Código 62020

Utilización de los gastos de administración

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

GIT Presupuesto: Luz Fanny Vaca Gutiérrez

Jefe Oficina Asesora Jurídica: Sandra Burgos

Responsable del hallazgo: Segunda línea de defensa

Oficina Asesora de Planeación y Sistemas: María Yaneth Farfán

Análisis.

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°0 26 diciembre de 2020 pag61

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 1 de febrero de 2021

Tiempo transcurrido: 10 meses

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas tres (3) acciones de mejora con tres (3) actividades de las cuales en su totalidad fueron reportadas al 100% en el PM CGR IV trimestre de 2021.

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponibles en la carpeta drive y las actividades requeridas

Recomendaciones

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. Adicionalmente se reitera y de acuerdo con el informe Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero de 2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio de 2021 “ Tramite acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la Republica”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

5.20. Hallazgo Código 82020

Contrato No. 399 de 2019 Intervenciones CUDECOM

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa

Subdirección Prestaciones Sociales: Luis Gabriel Marín

Subdirección Financiera: Ruth Lujan Sánchez

Jefe Oficina Asesora Jurídica: Sandra Burgos

Responsable del hallazgo: Segunda línea de defensa

Oficina Asesora de Planeación y Sistemas: María Yaneth Farfán

Análisis.

Informe de auditoría de cumplimiento CGR – CDSS N°026 diciembre de 2020 pag78

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 1 de febrero de 2021

Tiempo transcurrido: 11 meses

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 2 (dos) acciones de mejora con 2 (dos) actividades, las actividades fueron reportadas al 100%. 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.

Conclusiones

El tiempo transcurrido para subsanar el hallazgo 82020 es de 11 meses, fueron propuestas 2 (dos) acciones de mejora con dos (2) actividades. 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.

Recomendaciones

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.

5.21. Hallazgo Código 72018

Pasivos exigibles cuentas por pagar

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

Subdirección de Prestaciones Sociales: Luis Gabriel Marín

Comité de conciliación

Análisis.

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pág. 68

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año, 11 meses

Para subsanar el hallazgo fue propuesta una acción de mejora con tres (3) actividades de las cuales solo la actividad N° dos (2) fue reportada con un avance físico del 100% relacionando como responsable el comité de conciliación, la actividad número uno (1) y tres (3) fueron reportadas con un avance físico del 98% y 80% respectivamente en el PM CGR IV trimestre de 2021,

La actividad No 3 paso del 60% de avance físico de ejecución en el III trimestre al 80% de avance físico de ejecución en el IV trimestre del PMI-CGR 2021. Por lo anterior, se evidencia incumplimiento de la actividad N° tres (3) por vencimiento de términos. Se recomienda reevaluar y reprogramar para dar cumplimiento al 100% de la actividad.

Conclusiones

El tiempo transcurrido desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo es de 1 año y 11 meses y a la fecha se observa un vencimiento de términos debido a que la actividad N° tres (3) fue reportada con un avance físico del 80% respectivamente y su fecha de terminación de actividades el pasado 3 de diciembre de 2020.

Recomendaciones

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. Adicionalmente se reitera y de acuerdo con el informe Auditoría de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero del 2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio del 2021 “ Trámite

acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la República”.

Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la República y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la República.

Se solicita celeridad en el proceso en razón a que han transcurrido 1 año, 11 meses desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo.

Con relación a la actividad No dos (2) se sugiere dejar como responsable un cargo determinado, líder de proceso, funcionario responsable y no un comité el cual no tiene la denominación adecuada.

Se requiere la celeridad en la gestión del avance de las actividades, por parte de los responsables del hallazgo se requiere gestionar el avance físico al 100% de la actividad N° tres (3) reportada con un avance físico del 80% respectivamente en lo posible para el I trimestre de 2021.

Se recomienda reevaluar y reprogramar la actividad N° tres (3) para dar cumplimiento al 100% de la actividad.

5.22. Hallazgo Código 82018

Incorporación recursos en línea dedicada

Responsables del hallazgo: Primera línea de defensa

Subdirección de Prestaciones Sociales: Luis Gabriel Marín

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

Análisis.

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pagina 82.

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020.

Tiempo transcurrido: 1 año y 11 meses.

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas tres (3) acciones de mejora con cuatro (4) actividades de las cuales solo la actividad N° cuatro (4) fue reportada al 100, las actividades N° uno (1), dos (2) y tres (3) se encuentran con un avance físico del 70%, 60% y 0%, por lo anterior, se evidencia incumplimiento de las actividades por vencimiento de términos, se recomienda reevaluar y reprogramar las actividades N° uno (1), dos (2) y tres (3) para dar cumplimiento al 100%.

Conclusión

El tiempo transcurrido desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo es de 1 año y 11 meses y a la fecha se observa un vencimiento de términos debido a las actividades N° uno (1), dos (2) y tres (3) reportadas con un avance físico del 70%, 60% y 0% consecutivamente tienen fecha de terminación de actividades 31 de diciembre del 2020, 31 de marzo del 2021 y 31 de marzo del 2021 respectivamente.

Recomendaciones

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. Adicionalmente se reitera y de acuerdo con el informe Auditoría de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero del 2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio del 2021 “ Trámite acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la República”.

Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la República y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la República.

Se requiere la celeridad en la gestión del avance de las actividades, por parte de los responsables del hallazgo se requiere gestionar el avance físico al 100% de las

actividades N° uno (1) dos (2) y tres (3) reportada con un avance físico del 70%, 60% y 0% respectivamente en lo posible para el I trimestre de 2021.

Se recomienda reevaluar y reprogramar las actividades N° uno (1), dos (2) y tres (3) para dar cumplimiento al 100%.

5.23. Hallazgo Código 92018

Ejecución de recursos y pago de actividades de detección temprano y protección específica- PEDT

Responsable del hallazgo. Primera línea de defensa

Subdirección de Prestaciones Sociales: Luis Gabriel Marín

Subdirección financiera: Ruth Lujan

GIT contabilidad: Julio Cárdenas

Oficina Asesora Jurídica: Sandra Burgos

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag85

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 7 meses

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 4 (cuatro) acciones de mejora con 4 (cuatro) actividades de las cuales en su totalidad fueron reportadas al 100% en el PM CGR IV trimestre de 2021.

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponible en la carpeta drive y las actividades requeridas. Por lo anterior, mediante memorando OCI- 202101010120903 del 09 de diciembre del 2021 se solicitó a Dirección General la aprobación transversalidad de tramite hallazgo 92018 CGR para cierre. Una

vez sea aprobada la transversalidad de tramite hallazgo 92018 CGR para cierre, se procederá a informa la verificación y cumplimiento de las acciones del hallazgo ante la Contraloría General de la Republica.

5.24. Hallazgo Código 102018

Excedentes recursos de incapacidades por enfermedad general

Responsables del hallazgo: Primera línea de defensa

Subdirección financiera: Ruth Lujan

GIT Tesorería: Rita Omaira Martínez

GIT Presupuesto: Luz Fanny Vaca

GIT Contabilidad: Julio cárdenas

Responsable del hallazgo: Segunda línea de defensa

Oficina Asesora de Planeación y Sistemas: María Yaneth Farfán

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag93

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 7 meses

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas cuatro (4) con seis (6) de las cuales en su totalidad fueron reportadas con avance físico del 100% en el PM CGR IV trimestre de 2021

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponible en la carpeta drive y las actividades requeridas. Por lo anterior, mediante

memorando OCI- 202101010120943 del 09 de diciembre del 2021 se solicitó a Dirección General la aprobación transversalidad de tramite hallazgo 102018 CGR para cierre. Una vez sea aprobada la transversalidad de tramite hallazgo 102018 CGR para cierre, se procederá a informa la verificación y cumplimiento de las acciones del hallazgo ante la Contraloría General de la Republica.

5.25. Hallazgo Código 112018

Creación rubro y solicitud recursos aporte fondo común hemofilia severa

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa

Subdirección financiera: Ruth Lujan

GIT Tesorería: Rita Omaira Martínez

GIT Contabilidad: Julio Cárdenas

GIT Presupuesto: Luz Fanny Vaca

Subdirección Prestaciones Sociales: Luis Gabriel Marín.

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag107

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Termino transcurrido: 1 año y 11 meses

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas tres (3) acciones de mejora con cinco (5) actividades de las cuales 3 (tres) fueron reportadas con un avance físico del 100%. Se evidencia que no hubo avance para la actividad N° cuatro (4) “Acto administrativo redistribución recursos de incentivos 2018 y 2019”, reportando un avance del 50%, por lo anterior existe incumplimiento por vencimiento de términos, se recomienda reevaluar y reprogramar la actividad para dar cumplimiento al 100%.

Para la actividad N° cinco (5) “Documentar y adoptar procedimiento para manejo recursos de alto costo” se evidencia un avance en la gestión pasando del 70% de avance físico de ejecución en el III trimestre al 98% de avance físico de ejecución en el IV trimestre de

2021. Por lo anterior existe coherencia entre el reporte y las evidencias alojadas en la carpeta drive: <https://drive.google.com/drive/folders/1DJCbCCE6QBbUQ8ImxfgZbbt8lY1eNmRV>.

Conclusiones

El tiempo transcurrido desde el inicio de actividades para subsanar el hallazgo es de 1 año y 11 meses, a la fecha se observa un vencimiento de términos para la actividad N° cuatro (4) la cual reporta un avance físico del 50% la fecha de terminación para esta actividad 31/12/2020, Por otro lado, se observa para las actividades N° uno (1), dos (2), tres (3) y cinco (5) hay cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponible en la carpeta drive y las actividades requeridas.

Recomendaciones

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. Adicionalmente se reitera y de acuerdo con el informe Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero del 2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio del 2021 “TRAMITE ACCIONES DE MEJORA AL 100% PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL DE LA CONTRALORIA GENERAL DE LA RESPUBLICA”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Se requiere celeridad en la gestión del avance de actividades, por parte de los responsables del hallazgo se requiere la gestión del avance físico al 100% para la actividad N° cuatro (4) reportada con un avance en del 50% en lo posible para el I trimestre de 2021.

Se recomienda reevaluar y reprogramar la actividad N° cuatro (4) para dar cumplimiento al 100 %.

5.26. Hallazgo Código 112020

Presupuestos máximos

Responsables del hallazgo: Primera línea de defensa.

Subdirección financiera: Ruth Lujan

GIT Presupuesto: Luz Fanny Vaca

Subdirección Prestaciones Sociales: Luis Gabriel Marín

Responsables del hallazgo: Segunda línea de defensa

Oficina Asesora de Planeación y Sistema: María Yaneth Farfán

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°026 diciembre de 2020 pag96

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 1 de diciembre de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año, 1 mes.

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas cinco (5) acciones de mejora con cinco (5) actividades de las cuales tres (3) fueron reportadas al 100%.

Para la actividad N° uno (1) “Documentar y adoptar el procedimiento requerido para la implementación de las fases de seguimiento y gestión, en las etapas de: direccionamiento de la programación, juntas médicas, dispensación, entrega, facturación y garantía de suministro, entre otros”, se evidencia un avance físico de ejecución de tan solo el 20%, por lo anterior, se observa un incumplimiento por vencimiento de términos, se recomienda reevaluar y reprogramar dicha actividad para dar un cumplimiento del 100%.

Para la actividad N° cinco (5) “Realizar mesas de trabajo conjunta con los prestadores del servicio para establecer compromisos conforme a las obligaciones pactadas en el contrato”, el proceso no reporto evidencias de acuerdo con producto solicitado “Actas de compromisos y listas de asistencias” por lo anterior el avance del 80% reportado en el IV

trimestre no se ajusta a la realidad. se recomienda reevaluar y reprogramar dicha actividad para dar un cumplimiento del 100%.

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento en las actividades N° dos (2) , tres (3) y cuatro (4) reportadas al 100% en el PM CGR IV trimestre de 2021 debido a que existe relación entre las evidencias disponible en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Respecto a las actividades N° uno (1) y cinco (5) se observa un bajo avance físico del 20% y 80% respectivamente, teniendo en cuenta que estas actividades se encuentran con vencimiento de términos de acuerdo con la fecha de actividades de 29 de octubre del 2021.

Recomendaciones

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. Adicionalmente se reitera y de acuerdo con el informe Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero del 2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio del 2021 “ Tramite acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la Republica”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Se requiere celeridad en la gestión del avance de actividades, por parte de los responsables del hallazgo se requiere la gestión del avance físico al 100% para las actividades N° uno (1) y cinco (5) reportadas con un avance en del 20% y 80% en lo posible para el I trimestre de 2021.

Se recomienda reevaluar y reprogramar las actividades N° uno (1) y cinco (5) para dar un cumplimiento del 100%.

5.27. Hallazgo Código 122018

Facturas de urgencias glosas.

Responsables del hallazgo: Primera línea de defensa

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

GIT Servicios de Salud: Luz Elena Gutiérrez

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pagina 116.

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020.

Tiempo transcurrido: 1 año, 11 meses.

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas dos (2) acciones de mejora con tres (3) actividades de las cuales en su totalidad fueron reportadas las 100% en el PM CGR IV trimestre de 2021.

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponibles en la carpeta drive y las actividades requeridas.

Recomendaciones

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. Adicionalmente se reitera y de acuerdo con el informe Auditoría de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero del 2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio del 2021 “ Trámite

acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la Republica”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

5.28. Hallazgo Código 132018

Contrato de comodato 1334 DE 2014 FPS-FNC – INVIAS

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa

Oficina Asesora Jurídica: Sandra Burgos

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pagina 124.

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020.

Tiempo transcurrido: 1 año, 7 meses

Control Interno mediante radicado No 202101010577551 del 15 de diciembre de 2021, informó a la Contraloría General de la Republica el cumplimiento del 100% de las siguientes acciones.

- Proyectar la actualización del procedimiento para el registro sistemático, glosas y servicios de salud con los puntos de control para garantizar el control de estos pagos
- Someterlo a aprobación
- Alimentar la base de datos

Por lo anterior, se recomienda por parte de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas “segunda línea de defensa” dar el cierre del hallazgo con código 132018 en el Plan de Mejoramiento de la CGR.

5.29. Hallazgo Código 132020

Manejo de Recursos de la Emergencia Sanitaria de 2020

Responsables del hallazgo: Primera línea de defensa

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°026 diciembre de 2020 pagina 109.

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 1 de febrero de 2021.

Tiempo transcurrido: 11 meses.

Para subsanar el hallazgo fue propuesta una acción de mejora con una actividad, la cual fue reportada con un avance físico del 100% en el PM CGR IV trimestre del 2021 donde se verifica que existe relación entre las evidencias disponibles en la carpeta drive.

<https://drive.google.com/drive/u/0/folders/1gQ9suH9HZJidHDgzOpEZFiNVdQjNeMRJ>.

Y las actividades requeridas.

Conclusiones

Se observa que hay cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponibles en la carpeta drive y las actividades requeridas.

Recomendaciones

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. Adicionalmente se reitera y de acuerdo con el informe Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero del 2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio del 2021 “ Tramite acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General

de la Republica”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

5.30. Hallazgo Código 162020

Reporte SIRECI Gestión Contractual

Responsables del hallazgo: Primera línea de defensa

Subdirecciones Prestaciones Sociales: Luis Gabriel Marín

Responsable del hallazgo: Segunda línea de defensa

Oficina Asesora de Planeación y Sistema: María Yaneth Farfán

Análisis.

Informe de auditoría de cumplimiento CGR – CDSS N°026 diciembre de 2020 pag121

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 01 de febrero de 2021.

Tiempo transcurrido: 11 meses.

Para subsanar el hallazgo fue propuestas uno (1) acción de mejora con una (1) actividad, la actividad fue reportada al 100% en el PMI CGR IV trimestre de 2021. Se requiere dar cumplimiento a la circular N°.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la CGR.

Conclusiones.

El tiempo transcurrido para subsanar el hallazgo 162020 es de 11 meses, fueron propuestas: una (1) acción de mejora con una (1) actividad. 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.

Recomendaciones.

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

5.31. Hallazgo Código 142018

Supervisión de contratos.

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa.

Oficina Asesora Jurídica: Sandra Burgos.

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pagina 129.

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020.

Tiempo transcurrido: 1 año, 7 meses.

Control Interno mediante radicado No 202101010577571 del 15 de diciembre de 2021, informó a la Contraloría General de la Republica el cumplimiento del 100% de las siguientes acciones.

- Documentar formato informe mensual de los contratos de prestación de servicios
- Documentar formato de informe final de supervisión
- Presentar formatos para aprobación y adopción
- Eliminar circular de socialización del diligenciamiento de formatos para pago
- Capacitar a los contratistas sobre el diligenciamiento de formatos para pago

Por lo anterior, se recomienda por parte de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas “segunda línea de defensa” dar el cierre del hallazgo con código 142018 en el Plan de Mejoramiento de la CGR.

5.32. Hallazgo Código 152018

Principio de publicidad en la contratación FPS-FNC

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa

Oficina Asesora Jurídica: Sandra Burgos

Análisis.

Informe auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pagina 133.

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020.

Tiempo transcurrido: 1 año y 11 meses.

Para subsanar el hallazgo fueron Propuestas tres (3) acciones de mejora con cinco (5) actividades de las cuales solo la actividad N° uno (1), cuatro (4) y cinco (5) fueron reportas con un avance físico del 100% en el PMI CGR IV trimestre de 2021. La actividad N° dos (2) “Realizar revisión archivo de contratación frente a la información de contratos del SECOP”, reporto un avance pasando del 70% de avance físico de ejecución en el III trimestre al 98% de avance físico de ejecución en el IV trimestre de 2021, por lo anterior, una vez verificado la carpeta drive:

<https://drive.google.com/drive/folders/19bRTQ7KcSJMlZPsBSGKyLwPBCouHRuFX?usp=sharing>. Existe coherencia entre el reporte y las evidencias presentadas.

Por último, se evidencia que no hubo gestión para la actividad N° tres (3), reportando un avance físico de ejecución del 96%, lo anterior, existe incumplimiento en la actividad por vencimiento de términos, de acuerdo con la fecha de terminación del 31/12/2021.

Conclusiones

El tiempo transcurrido para las actividades N° uno (1), dos (2), cuatro (4) y cinco (5) es de 1 año y 11 meses y a la fecha se observa un avance físico del 100% y se verifica que existe relación entre las evidencias disponibles en la carpeta DRIVE y las actividades requeridas. Por otro lado, para la actividad N° tres (3) reportada con un avance físico de

ejecución del 96%, se encuentra con vencimiento de términos de acuerdo con la fecha de terminación 31/12/2021.

Recomendaciones

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. Adicionalmente se reitera y de acuerdo con el informe Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero del 2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio del 2021 “ Tramite acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la Republica”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Se requiere celeridad de la gestión del avance de la actividad N° tres (3) reportada al 96% la fecha de terminación de la actividad es el 31 de diciembre del 2021

Se recomienda reevaluar y reprogramar las actividades N° tres (3) para dar un cumplimiento del 100%.

5.33. Hallazgo Código 152021

Observaciones de la Comisión Legal de Cuentas

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa

Oficina Asesora Jurídica: Sandra Burgos

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

Responsable del hallazgo: Segunda línea de defensa

Oficina Asesora de Planeación y Sistemas: María Yaneth Farfán

Secretario General: Rubén Méndez Pineda

Análisis.

Informe de auditoría financiera CDSCGR CDSN°006 CGR-CDSS-CDST N°001 de mayo del 2021 pag138

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 1 de julio de 2021

Tiempo transcurrido: 6 mes

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas seis (6) acciones de mejora con seis (6) actividades, las actividades N° dos (2) , tres (3) y cinco (5) fueron reportadas con un avance físico al 100% en el PMI CGR IV trimestre de 2021. Las actividades N° uno (1), cuatro (4) y seis (6) fueron reportadas con un avance físico de ejecución del 85%, 20% y 40% respectivamente. La actividad N° cuatro (4) “Actualización del procedimiento pemymopspt05 administración de acciones correctivas a través de planes de mejoramiento, incluyendo las observaciones de la comisión legal de cuentas, estableciendo actividad de control para garantizar la consulta del resultado del análisis de los estados financieros por parte de la comisión legal de cuentas de la cámara de representantes”, se encuentra con vencimiento de términos, por lo anterior, se recomienda reevaluar y reprogramar la actividad para poder dar cumplimiento del 100%.

Conclusiones

Se observa que para la actividad N° dos (2) ,tres (3) y cinco (5) reportada con un avance físico al 100% en el PM CGR IV trimestre del 2021 hay cumplimiento debido a que existe relación entre las evidencias disponibles en la carpeta drive y las actividades requeridas.

La actividad N° cuatro (4) “Actualización del procedimiento” pemymopspt05 administración de acciones correctivas a través de planes de mejoramiento, incluyendo las observaciones de la comisión legal de cuentas, estableciendo actividad de control para garantizar la consulta del resultado.

Recomendaciones

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 Contraloría General de la Republica (CGR). Adicionalmente se reitera y de acuerdo con el informe Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica (CGR) III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero del 2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio del 2021 “ Tramite acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la Republica”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Se requiere la gestión en el avance físico al 100% de las actividades N° uno (1) , cuatro (4) y seis (6) reportadas al 85%, 20% y 40% de acuerdo con la fecha de terminación de las actividades.

Se recomienda reevaluar y reprogramar la actividad N° cuatro (4) para poder dar cumplimiento del 100%.

5.34. Hallazgo Código 162018

Sanciones de la superintendencia nacional de salud.

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa

Oficina Asesora Jurídica: Sandra Burgos

GIT Defensa Judicial: Humberto Malaver

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

GIT Contabilidad: Julio Cárdenas

GIT Tesorería: Rita Omaira Martínez

Análisis.

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag137

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 7 meses

Control Interno mediante memorando OCI- 202101010120953 del 09/12/2021 se solicitó a Dirección General la aprobación transversalidad de tramite hallazgo 162018 CGR para cierre. Una vez sea aprobada la transversalidad de tramite hallazgo 162018 CGR para cierre, se procederá a informar el cumplimiento del 100% de las acciones del hallazgo ante la Contraloría General de la Republica.

5.35. Hallazgo Código 172018

Pago proceso 080013310301420170020700

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa

Subdirección Financiera: Ruth Lujan

GIT Contabilidad: Julio Cárdenas

GIT Defensa Judicial: Humberto Malaver

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°8 diciembre de 2019 pag145

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 3 de febrero de 2020

Tiempo transcurrido: 1 año y 11 meses.

No fueron reportadas la totalidad de las acciones con sus actividades en el PM CGR IV trimestre 2021. Las actividades N° dos (2) ,cuatro (4) y cinco (5) fueron reportadas con un 100%.

Conclusiones

El tiempo transcurrido desde el inicio de las actividades para subsanar el hallazgo es de 1 año y 11 meses y a la fecha se observa que no fue reportado la totalidad de las acciones de mejora con sus actividades correspondientes. Para las actividades N° dos (2) ,cuatro (4) y cinco (5) reportadas al 100% se verifica que hay cumplimiento debido a que existe relación entre la evidencia disponible en la carpeta drive y la actividad requerida.

Recomendaciones

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. Adicionalmente se reitera y de acuerdo con el informe Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero del 2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio del 2021 “ Tramite acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la Republica”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Se requiere la celeridad de la gestión del avance de las actividades, por parte de los responsables del hallazgo, se recomienda realizar el reporte de todas las acciones de mejora y sus correspondientes actividades para subsanar el hallazgo en lo posible para el I trimestre de 2022.

5.36. Hallazgo Código 1801100

Aún persiste la situación sobre la legalización de los 64 inmuebles: En virtud de ellos se suscribió el contrato 090 con un profesional para la consecución de todos los documentos

posibles y emitir concepto sobre la viabilidad o no de realizar la transferencia de estos inmuebles que actualmente se encuentran en cabeza del Ministerio de Transporte.

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa.

Secretario General: Rubén Mendaz.

Oficina Asesora Jurídica: Sandra Burgos.

GIT Recursos Administrativos: Luis Alberto Segura.

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento: No fue posible establecer el hallazgo en el informe de auditorías de la CGR vigencia 2010.

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 06 de enero de 2011.

Tiempo transcurrido: 11 años.

Origen del hallazgo: No hay documentación, pendiente por determinar, no fue posible establecer el hallazgo en los informes de auditorías de la Contraloría General de la República (CGR), el hallazgo tiene un tiempo transcurrido de 11 años partiendo de la fecha de inicio de actividades 06/1/2011 reportada en el PM CGR IV trimestre 2021. Para subsanar el hallazgo fueron propuestas 3 (tres) acciones de mejora con cuatro (4) actividades de las cuales solo la actividad N° cuatro (4) fue reportada al 100% en el IV trimestre de 2021. Las actividades N° uno (1) ,dos (2) y tres (3) se evidencia que el IV trimestre de 202, no hubo gestión ni avance físico de ejecución reportando los mismos avances físicos del 50%, 50% y 70% respectivamente evidenciando un vencimiento de términos. Por lo anterior, se solicita se revalúe y re programe estas actividades para dar cumplimiento del 100%.

Conclusiones

El tiempo transcurrido desde el inicio de actividades propuestas para subsanar el hallazgo es de 11 años, a la fecha se observa vencimiento de términos debido a que las actividades N° uno (1) , dos (2) y tres (3) fueron reportadas con un avance físico del 50, 50% y 70%,

tienen fecha de terminación del pasado 31 de diciembre del 2020 en el PM CGR IV trimestre de 2021. Por otro lado, para la actividad N° cuatro (4) se verifica que existe relación entre las evidencias disponibles en la carpeta drive y las actividades requeridas.

Recomendaciones

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. Adicionalmente se reitera y de acuerdo con el informe Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero del 2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio del 2021 “Tramite acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la Republica”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.

Se recomienda la celeridad en la gestión del avance de las actividades propuestas para subsanar el hallazgo ya que a la fecha 11 años después no se ha cumplido con el avance al 100% de la totalidad de las acciones. Se requiere la celeridad en la gestión del avance físico al 100% para las actividades N° uno (1), dos (2) y tres (3) debido que la fecha de terminación de actividades fue el pasado 31 de diciembre del 2020. Efectuar reuniones periódicas mensuales (comité de gestión y desempeño, comité de sostenibilidad contable...etc.) de seguimiento a hallazgos superiores a cinco años y documentar los cursos de acción por parte de la primera y segunda línea de defensa para así dar solución a los hallazgos críticos de la entidad.

Se solicita se revalúe y re programe las actividades N° uno (1), dos (2) y tres (3) para dar cumplimiento del 100%.

5.37. Hallazgo Código 12020

Prestación de los Procedimientos del Servicio de Salud.

Responsable del hallazgo: Primera línea de defensa.

Subdirección de Prestaciones Sociales: Luis Gabriel Marín.

GIT Gestión Prestación Servicios de Salud: Luz Elena Gutiérrez.

Oficina Asesora Jurídica: Sandra Burgos.

Análisis

Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°026 diciembre de 2020 pagina 33.

Fecha de inicio de actividades del Hallazgo: 31 de agosto de 2020.

Tiempo transcurrido: 1 año, 4 mes.

Para subsanar el hallazgo fueron propuestas ocho (8) acciones de mejora con ocho (8) actividades, las actividades en el IV trimestre de 2021, se encuentran con un avance físico del 100%. La actividad N° ocho (8) se evidencia un avance de gestión pasando del 70% de avance físico de ejecución el III trimestre de 2021 al 100% de avance físico de ejecución en el IV trimestre de 2021, por lo anterior, y una vez verificada la carpeta drive. https://drive.google.com/drive/folders/1nAwJoCYUp3M3Th3o7XWNH1vL_8_rUQv2. Existe coherencia entre el reporte y la evidencia presentada.

Conclusiones

Las actividades en el IV trimestre de 2021, se encuentran con un avance físico del 100%, existe relación entre las evidencias disponibles en la carpeta drive y las actividades requeridas.

Recomendaciones

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.

Adicionalmente se reitera y de acuerdo con el informe Auditoría de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero del 2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio del 2021 “ Tramite acciones de mejora al 100% Plan de Mejoramiento Institucional de la Contraloría General de la República”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la República y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la República.

6. Conclusiones generales

- Control Interno y de acuerdo con el oficio radicado No OCI 202201010001941 del 17 de enero de 2022, envió a la Contraloría delegada para el Sector Salud, la verificación de las acciones establecidas en el Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República y cumplidas al 100% a diciembre de 2021 de seis (6) hallazgos de la siguiente manera

HALLAZGOS	ENTIDAD	N. RADICADO	FECHA DE RADICACION	SOCIALIZADO CICI	EVIDENCIA	ENVIADO	NOMBRE DEL HALLAZGO	N. RAD. SALIDA TRAMITE DE CIERRE
H-12018	CGR	OCI - 2021010101793	27/10/2021	ACTA 02-2021	https://drive.google.com/drive/u/0/foide/rs/110Nig92zQqBPCwIQW5q083CkWEyh	OFICIO CONTRALORIA DELEGADA DEL SECTOR SALUD	H-1	OCI-202101010577481
H-22018	CGR	OCI - 2021010101813	27/10/2021	ACTA 02-2021	https://drive.google.com/drive/u/0/foide/rs/1U95FN57NMwEOBu56r4Dp0Kne5cm05is	OFICIO CONTRALORIA DELEGADA DEL SECTOR SALUD	H-2	OCI-202101010577511
H-32018	CGR	OCI - 2021010101823	27/10/2021	ACTA 02-2021	https://drive.google.com/drive/u/0/foide/rs/1QoDIX7QHAgU5dMQQd4wmpic_LGgWh	OFICIO CONTRALORIA DELEGADA DEL SECTOR SALUD	H-3	OCI-202101010577521
H-42018	CGR	OCI-2021010101833	27/10/2021	ACTA 02-2021	https://drive.google.com/drive/u/0/foide/rs/1P1WKn7zckR7wib70wV9LdAldc4v0g	OFICIO CONTRALORIA DELEGADA DEL SECTOR SALUD	H-4	OCI-202101010577541
H-132018	CGR	OCI - 2021010101803	27/10/2021	ACTA 02-2021	https://drive.google.com/drive/u/0/foide/rs/1oFRqQUJTG6wvPQueB_UwJgHfMl-bawel	OFICIO CONTRALORIA DELEGADA DEL SECTOR SALUD	H-13	OCI-202101010577551
H-142018	CGR	OCI - 2021010101843	27/10/2021	ACTA 02-2021	https://drive.google.com/drive/u/0/foide/rs/1T883D9iOzFGQKDTCpZ7p9skDlewoQO	OFICIO CONTRALORIA DELEGADA DEL SECTOR SALUD	H-14	OCI-202101010577571

- Con corte a 31 de diciembre de 2021, se encuentran en trámite de aprobación de transversalidad por parte de la Dirección del FPS-FNC, tres (3) hallazgos de acuerdo con las siguientes solicitudes.

OCI-202101010120903 del 09 de diciembre del 2021 "Solicitud aprobación transversalidad tramite hallazgo 92018 CGR al 100% para cierre

OCI-202101010120943 del 09 de diciembre del 2021 "Solicitud aprobación transversalidad tramite hallazgo 102018 CGR al 100% para cierre

OCI-202101010120953 del 09 de diciembre del 2021 "Solicitud aprobación transversalidad tramite hallazgo 162018 CGR al 100% para cierre

- Una vez verificado el PMI-CGR IV trimestre de 2021, se evidencia y de acuerdo con los informes de auditoría de la Contraloría General de la Republica vigencia 2010-2017-2018 y 2020, que los reportes por parte de la primera línea de defensa “responsables de los hallazgos se encuentran incompletos en lo relacionadas al total de las actividades de los hallazgos”.
- En el análisis de la muestra tomada se observó y de acuerdo al Informe de auditoría de cumplimiento CDSCGR N°16 mayo 18 de 2018 de la CGR, se evidencia que la Contraloría General de la República constituyó veintiuno (21) hallazgos administrativos de los cuales solo fueron reportados en el PM CGR IV trimestres de 2021 los hallazgos con código 2 – 3 – 4 – 5 – 7 – 8 - 10 y 17 evidenciando así la falta del reporte los hallazgos con código 1 – 6 – 9 - 11 – 12 – 13 – 14 – 15 – 16 – 18 – 19 - 20 y 21 determinados en el informe de auditoría de la Contraloría General de la Republica (CGR), anteriormente mencionado.
- Se desconoce por parte de Control Interno el trámite de cierre que realizó la primera y segunda línea de defensa de los hallazgos 1 – 6 – 9 - 11 – 12 – 13 – 14 – 15 – 16 – 18 – 19 - 20 y 21, consignados en el informe de auditoría CDSCGR N°16 mayo 18 de 2018 de la Contraloría General de la Republica (CGR). Por lo anterior existe un posible incumplimiento con la circular No. GCI - 20201100003604 de fecha 25 de noviembre de 2020.
- Se evidencia que no existe trazabilidad en los hallazgos, lo que afecta la confiabilidad al reporte del avance y eficacia del Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica (CGR) Situación que fue observada en los Informe de Auditoría de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República (CGR) II y III trimestre de 2021 socializados por medio de los memorandos 202101000085583 del 13 de agosto del 2021 y OCI-202201010004223 del 20 de enero del 2022 respectivamente y a la fecha no se han tomado acciones.
- No hay un registro o soporte de la totalidad de las acciones y actividades de mejora propuestas para subsanar los hallazgos en el Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica IV trimestre 2021 o su trazabilidad. Situación que fue

observada en los Informe de Auditoría de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la CGR II y III trimestre de 2021 socializados por medio de los memorandos 202101000085583 del 13 de agosto del 2021 y OCI-202201010004223 del 20 de enero del 2022 respectivamente y a la fecha no se han tomado acciones.

- Se evidencia vencimiento de términos en las fechas de terminación de las actividades propuestas para subsanar los hallazgos en el Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica IV trimestre 2021. Situación que fue observada en los Informe de Auditoría de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República (CGR) II y III trimestre de 2021 socializados por medio de los memorandos 202101000085583 del 13 de agosto del 2021 y OCI-202201010004223 del 20 de enero del 2022 respectivamente y a la fecha no hay documentos que acrediten gestiones para agilizar el cierre de las acciones.
- No se tomaron acciones de acuerdo con las conclusiones y recomendaciones solicitadas en los informes de Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica (CGR) II y III trimestre de 2021 socializados por medio de los memorandos 202101000085583 del 13 de agosto del 2021 y OCI-202201010004223 del 20 de enero del 2022 respectivamente, que requiere envió de la información con la trazabilidad de todas las acciones y actividades de los hallazgos correspondientes.
- Hallazgos con mayor edad: Código hallazgo 18 01 004 del 30 de marzo del 2010, edad: 11 años 9 meses – Código hallazgo: 1201003 del 02 de octubre del 2011, edad: 10 años 2 meses – Código hallazgo: 1801100 del 06 de enero del 2011, edad: 11 años, durante el IV trimestre de 2021 no hubo gestión para dar el cierre de estos hallazgos.
- Valoración de la efectividad o aceptación del riesgo por parte de la alta dirección: Teniendo en cuenta la edad de los hallazgos, el tiempo transcurrido de ejecución de actividades, el avance físico de ejecución de las actividades en cada trimestre y las evidencias presentadas se dio tramite al cumplimiento del 100% de las acciones de acuerdo con el No OCI 202201010001941 del 17 de enero de 2022.

7. Recomendaciones generales

- Se reitera y de acuerdo con el informe Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero del 2022, dar cumplimiento a la circular interna de la Dirección No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 que trata del cumplimiento y trámite de hallazgos de la Contraloría General de la Republica (CGR). Para así dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.
- Adicionalmente se reitera y de acuerdo con el informe Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero del 2022, dar cumplimiento al memorando 202101000081973 del 30 de julio del 2021 “Tramite acciones de mejora al 100% plan de mejoramiento institucional de la Contraloría General de la República”. Lo anterior, con el fin de señalar el cumplimiento de las acciones de hallazgo ante la Contraloría General de la Republica y dar cumplimiento a la circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la Republica.
- Se solicita de nuevo y de acuerdo a los informes de Auditoria de Seguimientos al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica (CGR) II y III trimestre de 2021 socializados por medio de los memorandos 202101000085583 del 13 de agosto del 2021 y OCI – 202201010004223 del 20 de enero del 2022, se elabore un informe por parte de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, donde se relacione la totalidad de hallazgos y su avance incluyendo los que se encuentran al 100%, con la TOTALIDAD de acciones de mejora y actividades de cada informe de autoría de la Contraloría General de la Republica a fin de poder establecer la trazabilidad de las actividades no reportadas evidencias en los seguimientos por parte de Control Interno, adicionalmente se reitera que el trámite de estos hallazgos debe dar cumplimiento a los lineamientos establecidos en la circular interna No.: GCI -

20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos cumplidos de la Contraloría General de la Republica (CGR).

- Se recomienda a la primera línea de defensa “responsable del hallazgo” y segunda línea de defensa “OPS” realizar el reporte del Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República (CGR) del I trimestre de 2022, con la totalidad de los hallazgos, acciones y actividades determinados en cada uno de los informes de auditorías de la Contraloría General de la Republica (CGR) y así poder determinar el avance y efectividad del Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República (CGR). Se recomienda en su defecto dar notas explicativas sobre los hallazgos, acciones y actividades que fueron excluidos o que no son reportados con la trazabilidad del trámite que se realizó.
- Se reitera y de acuerdo al informe Auditoria de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica (CGR) III Trimestre de 2021, socializado mediante el memorando OCI – 202201010004223 del 20 de enero del 2022 se lleve un registro por parte de la Oficina Asesora de Planeación de la totalidad de los hallazgos, acciones de mejora y actividades por cada informe de las auditorías de la Contraloría General de la Republica (CGR) para cada periodo auditado y se presente a Control Interno, como insumo para el seguimiento al plan de mejoramiento.
- Se recomienda realizar el reporte de la totalidad de las acciones y actividades propuestas para subsanar los hallazgos y no dejar de reportarlas en el Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la Republica (CGR) hasta que el hallazgo este al 100%, sea tramitado bajo los lineamientos de la circular interna No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la Contraloría General de la Republica (CGR). Para así dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la República (CGR) en pro de un mejoramiento continuo y la trazabilidad de los hallazgos y acciones de mejora y el reporte a la Contraloría General de la Republica (CGR) en los términos solicitados
- Se recomienda celeridad en la gestión del avance físico de las acciones y actividades propuestas para subsanar los hallazgos, que incurren en un vencimiento de términos debido a que sus fechas de terminación han caducado, orientarse a obtener el grado

de avance de los hallazgos al 100% y realizar el debido trámite bajo los lineamientos de la circular interna No.: GCI - 20201100003604 de fecha 25 noviembre de 2020 de la Dirección que trata del trámite de hallazgos al 100% de la Contraloría General de la República (CGR). Para así dar cumplimiento a la circular externa 015 de 2020 de la Contraloría General de la República (CGR).

- Se recomienda reevaluar y reprogramar las actividades que se encuentran con vencimiento de términos con el fin de dar cumplimiento al 100% en el avance físico de ejecución.
- Se solicita tomar acciones por parte de los responsables de reevaluar y reprogramar las actividades de los siguientes hallazgos (secretaría general y oficina jurídica):

Código hallazgo: 18 01 004 del 30 de marzo del 2010, edad: 11 años 9 meses.

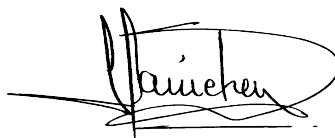
Código hallazgo: 1201003 del 02 de octubre del 2011, edad: 10 años 2 meses.

Código hallazgo: 1801100 del 06 de enero del 2011, edad: 11 años.

Durante el III y IV trimestre de 2021 no hubo gestión para dar el cierre de estos hallazgos

- Se recomienda efectuar periódicamente la valoración, efectividad o aceptación del riesgo por parte de los líderes de los procesos por cada hallazgo para dar cumplimiento de las acciones de mejora.

Atentamente:



CIRO JORGE EDGAR SANCHEZ CASTRO

Profesional Especializado Grado 16 Control Interno

Proyecto: Jonathan Obregoso Forero

Reviso: Ciro Jorge Edgar Sánchez Castro