



UNGRD

Unidad Nacional para la Gestión
del Riesgo de Desastres

Sistema Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres

Informe de Seguimiento Planes de Mejoramiento 30 de junio 2022.

09/08/2022

OFICINA DE CONTROL INTERNO

FR-1400-OCI-31 VERSIÓN 06



GOBIERNO DE COLOMBIA

Tabla de contenido

1. INTRODUCCION	3
2. OBJETIVOS	3
OBJETIVO 1	¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.
3. ALCANCE	3
4. METODOLOGIA.....	3
5. MARCO LEGAL	3
6. VERIFICACIÓN DE ANTECEDENTES.....	4
7. DESARROLLO DEL INFORME.....	5
8. CONTROLES ESTABLECIDOS.....	13
9. RIESGOS IDENTIFICADOS	13
10. CONCLUSIONES.....	14
11. RECOMENDACIONES	17
12. PAPELES DE TRABAJO.....	18
13. PLAN DE MEJORAMIENTO.....	18
14. SALVAGUARDAS	18



1. INTRODUCCION

Realizar el seguimiento y monitoreo a las acciones de mejoramiento que la entidad definió en los Planes de Mejoramiento para corregir las desviaciones encontradas en los hallazgos suscritos producto de las auditorías realizadas por el organismo de control - CGR a la UNGRD en el Sistema de Rendición Electrónica Informes SIRECI a corte del 30 de junio del 2022, con el fin de obtener un adecuado porcentaje de cumplimiento en las acciones planteadas conforme a su efectividad y eficiencia frente a la evaluación del ente de control.

2. OBJETIVOS

Realizar el seguimiento al avance y/o cumplimiento de las acciones de mejoramiento establecidas por las áreas o procesos de la entidad, a fin de resolver la causa raíz que dieron origen a los hallazgos señalados en los diferentes informes de auditoría, suscrito en el plan de mejoramiento de la entidad.

3. ALCANCE

Evaluar el seguimiento de las acciones de mejora, con respecto al cumplimiento y avance de las actividades propuestas en el Plan de Mejoramiento, en relación a los hallazgos indicados en los diferentes informes de auditorías o actuaciones especiales de fiscalización liberados por la Contraloría General de la República a la UNGRD a corte del 30 de junio del 2022.

4. METODOLOGIA

La metodología utilizada está enfocada en el Análisis Documental, en relación a las evidencias anexadas por las áreas en cumplimiento o solicitud de prórroga de las diferentes actividades relacionadas en el informe del Plan de Mejoramiento de la entidad durante el primer semestre del 2022, con el fin de corregir las desviaciones encontradas por los Órganos de Control.

5. MARCO LEGAL

- ✓ **Ley 87 de 1.993.** "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado.



- ✓ **Resolución 7350 de 2013** de la CGR Por la cual se modifica la Resolución Orgánica No 6289 del 8 de marzo de 2011 que establece el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta de Informes - SIRECI, que deben utilizar los sujetos de control fiscal para la presentación de la Resolución de Cuenta e Informes a la Contraloría General de la República”.
- ✓ **Circular-013--Rendición-Electrónica-SIRECI.** de fecha 08 de septiembre de 2020.
- ✓ **Resolución Orgánica REG-ORG-0042** de fecha 25 de agosto de 2020 Por la cual se reglamenta la rendición electrónica de la cuenta, los informes y otra información que realizan los sujetos de vigilancia y control fiscal a la Contraloría General de la República a través del Sistema de Rendición Electrónico de la Cuenta e Informes y Otra Información (SIRECI).

6. VERIFICACIÓN DE ANTECEDENTES

Con respecto a la verificación de los antecedentes, se tomó como referencia las recomendaciones y observaciones, indicadas en el informe de Seguimiento a los Planes de Mejoramiento con corte al 31 de diciembre 2021, con el fin de comprobar las buenas prácticas en la subsanación de las recomendaciones por parte de las áreas y de esta manera obtener un adecuado porcentaje de cumplimiento frente a la evaluación del ente de control.

Adicional, se tomó como referencia el Informe de Auditoría Independiente al Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres- FNGRD vigencia 2021, donde se evaluó 31 acciones de mejora correspondientes a 14 hallazgos de carácter contable y presupuestal, el cual obtuvo el siguiente resultado: *“Once (11) acciones de mejoramiento fueron efectivas, correspondientes a cinco (5) hallazgos y 20 acciones de mejoramiento no fueron efectivas correspondientes a nueve (9) hallazgos, concluyéndose que las acciones del plan de mejoramiento desarrolladas por el Fondo tuvieron una efectividad del 35,7%. Por consiguiente, la evaluación del Plan de mejoramiento dio como resultado INEFECTIVO” (...)*. De acuerdo a lo anterior, le corresponde a la UNGRD replantear las acciones de mejora para los siguientes hallazgos, cuya responsabilidad es compartida entre el FNGRD-UNGRD.

H1. Oportunidad en asignación de recursos, régimen excepcional y legalización. En los entes territoriales.



H4. Transferencia Directa CE-1700000299 municipio de Guaranda sucre(F-D-P). El municipio Guaranda no evidencia la inversión o ejecución de los recursos asignados por parte de la UNGRD

7. DESARROLLO DEL INFORME

PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS POR LA UNGRD

Para este periodo se realizó el seguimiento y evaluación a 13 hallazgos, 11 acciones de mejora y 23 actividades pendientes por ejecutar, definidas por los líderes de los procesos en el Plan de Mejoramiento de la entidad, con el fin de eliminar la causa raíz de los hallazgos establecidos en los diferentes informes de auditoría realizados por el Ente de Control y que se encuentran suscritas en el Sistema de Rendición electrónica de Cuentas SIRECI de la CGR, con respecto a los siguientes informes de auditoría realizados por CGR.

- ↪ Actuaciones Especiales –DIAR No.123
- ↪ Actuaciones Especiales –DIAR No.124
- ↪ Auditoria Proyectos de Inversión para la Mitigación de los Efectos de la Ola Invernal para la Vigencia 2020 y el Primer Semestre del Año 2021
- ↪ Auditoria Plan Nacional de Vacunación –PNV– Pérdidas Primer Semestre 2021
- ↪ Proceso Atención Denuncia 2021-221852- 82111-D - 9677-PPAL001-337-2020

Es así como de las 23 actividades pendientes por ejecutar durante el periodo evaluado del Plan de Mejoramiento, catorce (14) de ellas se cumplieron al 100%. Con respecto a los siguientes informes de Auditoría:

↪ ACCIONES CUMPLIDAS

Auditoria Proyectos de Inversión para la Mitigación de los Efectos de la Ola Invernal para la Vigencia 2020 y el Primer Semestre del Año 2021.

ID	HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	No ACTIVIDADES	OBSERVACIONES
85	H1	Gestión de cumplimiento contrato 01 de administración delegada-derivada del contrato 9677-SAIPRO-127 de 2021 y convenio SAIPRO 1483 de 2020.En el contrato de Administración Delegada 01 se detectaron demoras en la construcción de viviendas nuevas a 31/08/2021 no se había entregado ninguna vivienda a sus beneficiarios.	1	CUMPLIDO: Se da cumplimiento, de acuerdo al correo electrónico de fecha 17 de febrero de 2022 y a la comunicación No.2022EE02230 de fecha 02 de marzo de 2022, donde se solicita el cronograma conforme a los términos establecidos en el contrato 9677-SAIPRO-127 de 2021,En cumplimiento de la actividad se adjunta el cronograma del contrato No. 9677-SAIPRO-127-2021.
86	H1	En el contrato 9677-SAIPRO-127 de 2021 y convenio SAIPRO 1483 de 2020. de Administración Delegada 01 se detectaron demoras en la construcción de viviendas nuevas y a 31/08/2021 no se había entregado ninguna vivienda a sus beneficiarios.	1	CUMPLIDO: Se anexa el oficio No.2022EE03392 del 29/03/2022 dirigido a FINDETER, donde se solicita respuesta al oficio No. 2021EE01488, para lo cual se adjunta los soportes de seguimiento a las pólizas de la contratación derivada del contrato No. 9677-SAIPRO-127-2021.



87	H2	Supervisión expedición de garantías, derivado del convenio SAIPRO-1483 de 2020 y el contrato 9677-Saipro-127 de 2021. Las garantías de cumplimiento establecidas en el contrato de Administración Delegada, se expidieron de fecha posterior al inicio del contrato. no se allegaron las garantías de responsabilidad civil extracontractual y seguro todo riesgo construcción.	1	CUMPLIDO: Se anexa el oficio del 2022/03/02 No.2022EE02230 dirigido a la supervisión de FINDETER, con el objeto de solicitar las garantías y/o pólizas de la contratación derivada y el oficio del 2022/06/19 No.2022EE07281 con asunto de solicitud y recomendaciones exhaustivo al control y seguimiento a las garantías y/o pólizas de la contratación derivada.
88	H2	Supervisión expedición de garantías, derivado del convenio SAIPRO-1483 de 2020 y el contrato 9677-Saipro-127 de 2021. Las garantías de cumplimiento establecidas en el contrato de Administración Delegada, se expidieron de fecha posterior al inicio del contrato. no se allegaron las garantías de responsabilidad civil extracontractual y seguro todo riesgo construcción.	1	CUMPLIDO: Bajo el oficio No.2022IE02954 del 03/06/2022 y el oficio No.2022IEE14522 del 29/12/2021, en el cual se anexa el Proceso de reclamación de falla de calidad en biológicos entregados por el FNGRD al MSPS, correos a los supervisores por el reporte de las fallas durante las fechas 7/02/2022 al 9/05/2022 y oficio MSPS del 14/02/2022 solicita a la UNGRD no gestionar la reposición.

TABLA No.1 Acciones Cumplidas auditoría proyectos de inversión para la mitigación de los efectos de la ola invernal 2020 y I semestre del año 2021

Auditoria Plan Nacional de Vacunación –PNV– Pérdidas Primer Semestre 2021

ID	HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	No. ACTIVIDADES	OBSERVACIONES
93	H4	Calidad y Fabricación de los Biológicos (A-D-F-OI)_(Bolívar) Para el MSPS y la UNGRD hallazgo administrativo, presuntamente disciplinario	2	CUMPLIDO: Bajo el oficio No.2022IE02954 del 03/06/2022 y el oficio No.2022IEE14522 del 29/12/2021, en cumplimiento de la actividad se anexa el Proceso de Reclamación por Falla de Calidad en Biológicos entregados por el FNGRD al MSPS, adicional se adjuntan correos electrónicos dirigidos a los supervisores sobre el seguimiento periódico de la falla y pérdida de vacunas durante las fechas 7/02/2022 al 9/05/2022 y el oficio por parte del MSPS del 14/02/2022 donde se solicita a la UNGRD no gestionar la reposición.
94	H6	Pérdida de vacunas por Fallas de Fabricación (A-D-F-OI).(Bogotá) Hallazgo para el MSPS y la UNGRD: administrativo, presuntamente disciplinario	2	
95	H8	Causal Pérdida por Fallas de Fabricación (A-D-F-OI). (Antioquia).Hallazgo al MSPS y a la UNGRD con incidencia Administrativa, presunta incidencia Disciplinaria	2	
96	H11	Causal Pérdida por Fallas de Fabricación (A-D-F-OI). (Risaralda) Hallazgo para la UNGRD y MSPS: administrativo, presuntamente disciplinario	2	
97	H14	Calidad y Fabricación de los Biológicos (A-D-F-OI). (Valle del Cauca).Hallazgo para el MSPS y la UNGRD: administrativo, presuntamente disciplinario	2	

TABLA No.2 Plan Nacional de Vacunación –PNV– Pérdidas Primer Semestre 2021

Por otro lado, las siguientes acciones de mejora, se encuentran pendientes por ejecutar, debido su periodo de ejecución o por que sufrieron modificaciones y/o prorrogas con respecto a la efectividad de las actividades.

A continuación, se presenta un resumen de las observaciones relacionadas a las 9 actividades, con respecto a las evidencias presentadas por las áreas encargadas de ejecutar las acciones definidas en los planes de mejoramiento, así:

Actuaciones Especiales –DIAR No.123

HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	AVANCE	No ACTIVIDADES	OBSERVACIONES	
73	H2	JUSTIFICACIÓN Y PAGO DE IMPREVISTOS (A) Se identificaron pagos al contratista por concepto de Imprevistos, dentro del AIU de las actas parciales, los cuales al parecer no se encuentran debidamente justificados por parte del contratista. No obstante, dichos montos fueron revisados y avalados por la interventoría del proyecto.	20%	1	PRORROGADO: Bajo el oficio 2022IE02957 del 03/05/2022, remitido por el área de SRR, se solicita prórroga de la actividad para el día 30/12/2022, con el fin de preparar las mesas de trabajo con las áreas involucradas para realizar los ajustes a la Guía de Supervisión e Interventoría.

TABLA No.3 Actuaciones Especiales –DIAR No.123

Actuaciones Especiales –DIAR No.124

HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	AVANCE	No ACTIVIDADES	OBSERVACIONES	
73	H2	La empresa M&M Empresarios estructuró documento PMA para el proyecto con el fin de dar cumplimiento a la normativa ambiental señalada para la ejecución de este tipo de proyectos. Sin embargo, el instrumento no cumple con los soportes de la evaluación ambiental, ni con los planes de seguimiento, monitoreo, contingencia y abandono. El proyecto requería la formulación de un PAGA.	50%	1	PRORROGADO: Bajo el oficio 2022IE02957 del 03/05/2022, remitido por el área de SRR, se solicita prórroga de la actividad para el día 30/12/2022, con el fin de realizar la revisión final y cargue en Neogestión, ya que el documento Manual de Gestión de Seguridad, Salud en el Trabajo y Ambiente Para Contratistas (M-1300-SIPG-01, se encuentra en estado preliminar.

TABLA No.4 Actuaciones Especiales –DIAR No.124

Auditoria Proyectos de Inversión para la Mitigación de los Efectos de la Ola Invernal para la Vigencia 2020 y el Primer Semestre del Año 2022.

HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	AVANCE	No ACTIVIDADES	OBSERVACIONES	
89	H3	El proyecto fue aprobación bajo normas técnicas derogadas, Aplicación de normas técnicas en estudios y diseños previos del contrato 9677-PPAL001-505-2021.	80%	1	PRORROGADO: Bajo el oficio 2022IE02957 del 03/05/2022, remitido por el área de SRR, se solicita prórroga de la actividad para el día 31/08/2022, con el fin de realizar la actualización y revisión final del documento Procedimiento: "Evaluación de proyectos cód. PR-1702-SRR-02_04 para su posterior cargue en Neogestión.
90	H4	La UNGRD no exige a las entidades territoriales las planillas de entrega de las ayudas humanitarias firmadas por los beneficiarios finales, en las cuales se evidencie y verifique su recibo a satisfacción. Legalización ayudas humanitarias contratos 9677-PPAL001-1327-2020, PPAL-001-270-202, 9677-PPAL001-021-2021.	0%	1	EN EJECUCIÓN. Bajo correo electrónico del 25/07/2022, por parte de Sub.Manejo se indica que se encuentra en la preparación de Mesas de trabajo con las dependencias involucradas de UNGRD y FNGRD
91	H4	La UNGRD no exige a las entidades territoriales las planillas de entrega de las ayudas humanitarias firmadas por los beneficiarios finales, en las cuales se evidencie y verifique su recibo a satisfacción. Legalización ayudas humanitarias contratos 9677-PPAL001-1327-2020, PPAL-001-270-202, 9677-PPAL001-021-2021.	0%	1	EN EJECUCIÓN. Bajo correo electrónico del 25/07/2022, por parte de Sub.Manejo se indica que se encuentra en la preparación de Mesas de trabajo con las dependencias involucradas de UNGRD y FNGRD
92	H5	Durante el primer bimestre (15 de octubre a 15 de diciembre de 2020) de ejecución del contrato, no contó con la supervisión especializada requerida, en consideración a la complejidad del mismo. Supervisión Especializada Contrato 9677-MECOV19-1160-2020.	87%	1	PRORROGADO: Bajo el oficio No.2022IE03927 del 25/07/2022, se indica que el Plan de Contingencia se encuentra en elaboración, por lo cual se solicita ampliar el plazo para terminar la actividad para el día 2022/12/31

TABLA No.5 Auditoria Mitigación de los Efectos de la Ola Invernal 2021



Proceso Atención Denuncia 2021-221852- 82111-D - 9677-PPAL001-337-2020

HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	AVANCE	No ACTIVIDADES	OBSERVACIONES
98 H1	Se suscribió el contrato sin verificar los documentos y hoja de vida aportada, en lo relacionado con la idoneidad y experiencia requerida en los requisitos mínimos de la contratación, para establecer que efectivamente la contratista contaba con la formación académica y la experiencia profesional exigida por la Entidad para el desempeño de las obligaciones contractuales.	15%	3	EN EJECUCIÓN. Bajo el oficio 2022IE03825 del 19/07/2022, se indica que se encuentra en revisión de los formatos para su ajuste y aplicación por parte del CGC, que hacen parte de la acción de mejora.

TABLA No. 6 proceso Atención Denuncia 2021-221852- 82111-D - 9677-PPAL001-337-2020

Como análisis de lo anterior, podemos evidenciar el estado de ejecución del Plan de Mejoramiento para este periodo, así:

Avance Plan Mejoramiento a corte 30-06-2022

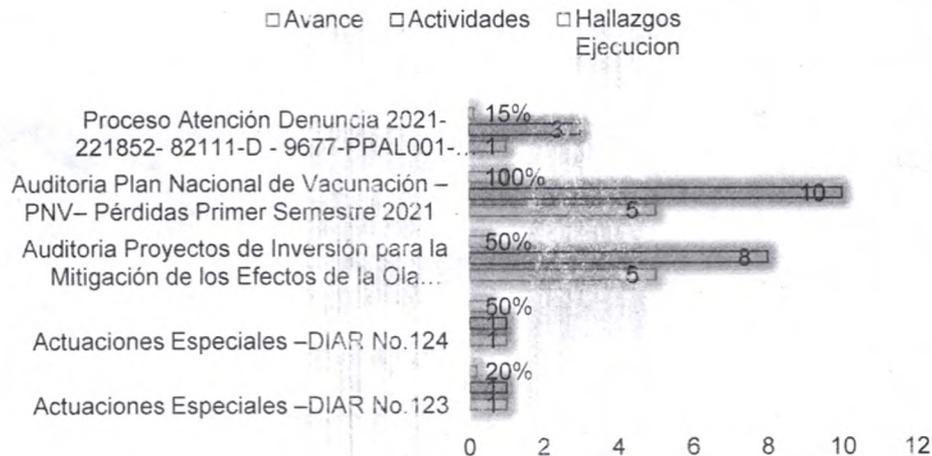


Imagen No.1 Relación de Plan de Mejoramiento a corte al 30-06-2022

SUSCRIPCIÓN DE PLANES DE MEJORAMIENTO OCASIONAL

Los Planes de Mejoramiento Ocasionales para este periodo se suscribieron bajo los siguientes informes auditorías o actuaciones especiales de fiscalización liberados por la Contraloría General de la República a la UNGRD, así:

Informe Final de Auditoría Financiera Independiente – FNGRD -2021

De acuerdo a lo indicado en el Informe Final de Auditoría Financiera Independiente – FNGRD -2021- CGR-CDSI No. 011, realizado al Fondo Nacional de Gestión del Riesgo a cargo de Fiduprevisora S.A, se evaluó la efectividad del plan de mejoramiento de 31 acciones de mejora correspondientes a 14 hallazgos de carácter contable y presupuestal de Auditorías realizadas por CGR al FNGRD y/o UNGRD, de diferentes vigencias, en el cual se concluyó la siguiente observación sobre la efectividad de las acciones de mejora para el cumplimiento de las mismas.

(...)

“Once (11) acciones de mejoramiento fueron efectivas correspondientes a cinco (5) hallazgos y 20 acciones de mejoramiento no fueron efectivas correspondientes a nueve (9) hallazgos. Por tanto, cinco (5) hallazgos no persisten en la vigencia auditada concluyéndose que las acciones del plan de mejoramiento desarrolladas por el Fondo tuvieron una efectividad del 35,7%. Por consiguiente, la evaluación del Plan de mejoramiento dio como resultado INEFECTIVO”.

La UNGRD, reviso las acciones de mejora relacionadas en el informe de auditoría, con el fin determinar, si alguna de ellas estaba a su cargo encontrando que dos (2) hallazgos tienen responsabilidad compartida entre el FNGRD-UNGRD, razón por lo cual con ayuda del Grupo de Apoyo Financiero y Contable de la entidad, se planteó nuevas actividades y acciones de mejora para que se relacionaran en el plan de mejoramiento a corte de 30 de junio del 2022, con el fin de obtener un resultado EFECTIVO en una próxima evaluación por parte de la CGR.

HALLAZGOS:

H1. Oportunidad en asignación de recursos, régimen excepcional y legalización. En los entes territoriales.

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Revisión y ajuste del Procedimiento Conjunto para Transferencias, Legalizaciones y Control de Recursos Código PR-1100-DG-09 Versión 02,	Modificar el procedimiento de transferencias y legalizaciones incluyendo el mecanismo de reintegro, que viene establecido por la UNGRD	Minuta de procedimiento modificado	2022/07/18	2022/12/31



ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
incluyendo un mecanismo de reintegro de recursos una vez se presente el vencimiento de los tiempos establecidos en la Resolución de transferencia de recursos emitida por la UNGRD.	Remitir a las áreas involucradas de la UNGRD y a la Fiduciaria como vocera y administradora del FNGRD, la minuta de modificación del procedimiento de transferencias y legalizaciones para su revisión y observaciones	Correo electrónico	2022/07/18	2022/12/31
	Aprobación de la modificación del procedimiento PR-1100-DG-09 a versión 03.	Acta de Junta Directiva	2022/07/18	2022/12/31

TABLA No.7 Informe Final de Auditoría Independiente – FNGRD -2021

H4. Transferencia Directa CE-1700000299 municipio de Guaranda sucre(F-D-P). El municipio Guaranda no evidencia la inversión o ejecución de los recursos asignados por parte de la UNGRD.

ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
Revisión y ajuste del Procedimiento Conjunto para Transferencias, Legalizaciones y Control de Recursos Código PR-1100-DG-09 Versión 02, incluyendo un mecanismo de reintegro de recursos una vez se presente el vencimiento de los tiempos establecidos en la Resolución de transferencia de recursos emitida por la UNGRD.	Modificar el procedimiento de transferencias y legalizaciones incluyendo el mecanismo de reintegro, que viene establecido por la UNGRD	Minuta de procedimiento modificado	2022/07/18	2022/12/31
	Remitir a las áreas involucradas de la UNGRD y a la Fiduciaria como vocera y administradora del FNGRD, la minuta de modificación del procedimiento de transferencias y legalizaciones para su revisión y observaciones	Correo electrónico	2022/07/18	2022/12/31
	Aprobación de la modificación del procedimiento PR-1100-DG-09 a versión 03.	Acta de Junta Directiva	2022/07/18	2022/12/31

TABLA No.8 Informe Final de Auditoría Independiente – FNGRD -2021

Adicional para este semestre se suscribieron los siguientes Planes de Mejoramiento con respecto a los diferentes informes de auditorías o actuaciones especiales de fiscalización liberados por la Contraloría General de la República a la UNGRD, así:

No.	FECHA DE LIBERACIÓN INFORME	AUDITORIAS	ID-CGR	HALLAZGOS CGR	HALLAZGOS UNGRD	NO. ACCIÓN DE MEJORA	NO. ACTIVIDADES	AVANCE DE CUMPLIMIENTO
1	2022-Jun	AEF-Plan Nacional de Vacunación -PNV-Perdidas Segundo Semestre 2021	22	22	20	1	44	En Ejecución
2	2022-Jun	Actuación Especial de Fiscalización Obras Mitigación Riesgos Mocoa en las cuencas de los Ríos Mulato,Sangoyaco,Mocoa y la quebrada Taruca	CGR-CDSI No.013-2022	10	10	11	37	En Ejecución



No.	FECHA DE LIBERACIÓN INFORME	AUDITORIAS	ID -CGR	HALLAZGOS CGR	HALLAZGOS -UNGRD	NO. ACCIÓN DE MEJORA	NO. ACTIVIDADES	AVANCE DE CUMPLIMIENTO
3	2022-Jun	Actuación Especial de Fiscalización Intersectorial a los recursos públicos invertidos para la reconstrucción del Municipio de Mocoa en el Departamento del Putumayo, específicamente en el Convenio Interadministrativo No. 9677-PPAL001-217-2017, el contrato No. 9677-PPAL001-245-2017, el contrato de Interventoría No. 9677-PPAL001-252-2017, el contrato de obra No. 9677-PPAL001-244-2018 y demás contratos derivados del contrato principal.	CGR-CDSI No.021-2022	16	13	9	55	En Ejecución
4	2022-Jun	Auditoria del Fondo Adaptación - Fa, Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres -UNGRD y Fondo Nacional de Gestión de Riesgo de Desastres -FNGRD Vigencias 2015 al 2021	CGR-CDSI No.016-2022	5	2	4	8	En Ejecución
5	2022-julio	Informe actuación especial de fiscalización ministerio de salud y protección social - MSPS-unidad nacional de gestión de riesgos de desastre -UNGRD-entidades administradoras de planes de beneficios -EAPB-verificación pagos de vacunación IPS covid-19 vigencia 2021	CGR-CDSS No.037	10	8	Por Definir	Por Definir	Las Acciones de Mejora y actividades están pendientes por definir ya que la fecha de suscripción del PM es el 06 de septiembre 2022

TABLA No.9 Informe Auditorias – UNGRD- FNGRD –I Semestre 2022

SEGUIMIENTO A LAS AUDITORÍAS REALIZADAS A LA UNGRD

Con el fin de llevar un seguimiento adecuado a las Auditorías realizadas por la CGRD a la entidad, la OCI realizo la verificación de los Informes Finales de Auditorías realizadas al FNGRD/UNGRD a la fecha, con el fin de verificar los planes y hallazgos suscritos frente a la CGRD que se encuentran a cargo de la UNGRD y de esta manera realizar la recopilación de las evidencias en cumplimiento de las acciones, las cuales se encuentran almacenadas en el espacio destinado para la OCI, en el servidor de la entidad.

Planes de Mejoramiento 2022	No. Hallazgos	A	F	D	P	IP	OI	PA	Daño Fiscal	Beneficio de Auditoría
Auditoria UNGRD -CGR vigencia 2012	30	30		6						\$ 899.000,00
Auditoria CGR vigencia 2013	31	31		4						



Planes de Mejoramiento 2022	No. Hallazgos	A	F	D	P	IP	OI	PA	Daño Fiscal	Beneficio de Auditoría
Auditoría CGR vigencia 2014	1	1								
Actuación especial a la política pública de sostenibilidad ambiental y prevención del riesgo -2014	256	256	25	152	8				\$ 12.394.000,00	
Actuación especial programa galeras vigencia – 2013 a junio 2014	7	7	1	2					\$ 6.990.000,00	
Actuación especial plan San Andrés 2014	4	4	1		1	2			\$ 9.998.516,00	
Auditoría UNGRD -CGR vigencia 2015	4	4								
Actuación especial de fiscalización excepcional la gobernación de Antioquia -2016	3	3	1	1					\$ 17.251.617,00	
Actuación especial de fiscalización excepcional del departamento guajira-2016	13	13		2		1				
Actuación especial de fiscalización excepcional del departamento tumaco-2017	1		1	1					\$ 4.799.903.036,00	
Auditoría financiera a la UNGRD - 2017	4	4		1						
Auditoría atención de emergencias de Mocoa 2017	7	5		2						
Auditoría transferencias y legalizaciones de recursos entregados a e.t. por el FNGRD -2019	5	5	1	3	1		2		\$ 60.000.000,00	\$ 7.353.411,43
Auditoría programa San Andrés, providencia y santa catalina vigencia 2012-2018	17	17	6	11					\$ 4.993.341.431,00	\$ 600.756.080,93
Auditoría financiera a la UNGRD - 2018	6			1						
Actuaciones especiales –DIAR no.123	5	2	1	2					\$ 2.520.996,00	
Actuaciones especiales –DIAR no.124	2			2						
Actuaciones especiales –DIAR no.125	2	2								
Auditoría proyectos de inversión para la mitigación de los efectos de la ola invernal para la vigencia 2020 y el primer semestre del año 2021	5	5		1						
Auditoría plan nacional de vacunación – PNV– pérdidas primer semestre 2021	5	5	5	5			5		\$ 23.150.115,00	
Denuncia 2021-221852-82111-D / Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 9677-PPAL001-337-2020	1	1	0	1	0	0	0	0	\$ 0,00	\$ 0,00
Actuación Especial de Fiscalización Plan Nacional de Vacunación –PNV– Pérdidas Segundo Semestre 2021	22	22	20	22	0	0	22	0	\$ 900.522.587,00	\$ 1.631.665.145,00
Auditoría Financiera Fondo Nacional de Gestión del Riesgo y Desastres, vigencia 2021	10	10	0	3	0	0	0	0		\$ 37.734.268,18
Actuación Especial de Fiscalización Obras Mitigación Riesgos Mocoa en las cuencas de los Ríos Mulato, Sangoyaco, Mocoa y la quebrada Taruca	10	0	2	10	0	0	0	0	\$ 1.575.189.785,58	\$ 0,00
Auditoría del Fondo Adaptación - Fa, Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres –UNGRD y Fondo Nacional de Gestión de Riesgo de Desastres –FNGRD Vigencias 2015 al 2021	5	5	1	3	0	1	0	0	\$ 18.599.667,00	\$ 0,00
Actuación Especial de Fiscalización Intersectorial a los recursos públicos invertidos para la reconstrucción del Municipio de Mocoa en el Departamento del Putumayo, específicamente en el Convenio Interadministrativo No. 9677-PPAL001-	16	16	1	10	0	0	2	0	\$ 5.748.316.667,00	\$ 0,00



Planes de Mejoramiento 2022	No. Hallazgos	A	F	D	P	IP	OI	PA	Daño Fiscal	Beneficio de Auditoría
217-2017, el contrato No. 9677-PPAL001-245-2017, el contrato de Interventoría No. 9677-PPAL001-252-2017, el contrato de obra No. 9677-PPAL001-244-2018 y demás contratos derivados del contrato principal.										
Informe actuación especial de fiscalización ministerio de salud y protección social -MSPS-unidad nacional de gestión de riesgos de desastre -UNGRD-entidades administradoras de planes de beneficios -EAPB-verificación pagos de vacunación a ipsocovid-19vigencia 2021	10	10	1	8			7		\$ 4.260.505.325,00	
Total	482	458	67	253	10	4	38	0	\$ 22.428.683.742,58	\$ 2.278.407.905,54

TABLA No.10 Informe Auditorías – UNGRD- FNGRD –2012-2022

8. CONTROLES ESTABLECIDOS

Los controles establecidos en este semestre, para el seguimiento de las actividades en pro de eliminar la causa raíz que generaron los hallazgos de los Informes Finales de Auditoría, establecidos por el ente de control a la unidad, fueron los siguientes:

- ✦ Por parte de la OCI, se solicitó en el mes de mayo del 2022 de manera formal a las áreas responsables del desarrollo de las actividades de las acciones de mejora, indicar los avances de dichas actividades, de acuerdo con la periodicidad establecida en la Matriz de Plan de Mejoramiento cargada en la plataforma del SIRECI-CGR.
- ✦ Se evalúa la documentación anexa con respecto a lo registrado en la Matriz del Plan de Mejoramiento a corte del I semestre del 2022, con el fin de llevar la trazabilidad del avance, modificaciones y/o cumplimiento de las acciones de mejora y actividades establecidas en la matriz, para su adecuado registro y cargue en la plataforma de SIRECI-CGR.
- ✦ Con el fin de conservar y generar una adecuada disposición y disponibilidad de la información esta se encuentra almacenada en la Pág. Web de la entidad en el espacio destinado para la OCI, en Planes de Mejoramiento. <https://portal.gestiondelriesgo.gov.co/Paginas/Planes-de-mejoramiento.aspx>.
- ✦ Se da cumplimiento del paso a paso establecido en el procedimiento PR-1400-OCI-09 - Planes de Mejoramiento Institucional, para determinar la eficacia de las acciones tomadas sobre los hallazgos identificados a nivel interno y externo.



9. RIESGOS IDENTIFICADOS

Riesgo de Procesos: La ejecución de las actividades, se encuentran comprometidas, por el cambio de personal que se presenta en las áreas, ya que hay desconocimiento sobre las acciones de mejora suscritas en los planes de mejoramiento, lo que genera un inadecuado seguimiento a las acciones planteadas para eliminar la causa del hallazgo.

Riesgo de Procesos: Se evidencia reiteración en la solicitud de prórrogas en la ejecución de las actividades, debido al desconocimiento que presentan los responsables y/o áreas en el desarrollo de las mismas, ya que se observa que no hay trazabilidad de las actividades, adicional la información que se reportan no es acorde con a la acción de mejora planteada en la matriz del Plan de Mejoramiento.

Riesgo Estratégico: Se observa, desconocimiento en la planeación y diseño del desarrollo de las acciones de mejora y actividades, lo que impide eliminar la causa raíz de los hallazgos.

Riesgo Estratégico: Se observa que no hay una adecuada articulación entre las áreas y personal de la entidad para definir adecuadamente las Acciones de Mejora y las Actividades en el Plan de Mejoramiento, lo que produce modificar constante las actividades para lograr su efectividad.

10. CONCLUSIONES

La Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres – UNGRD, ha implementado acciones de mejora para atender los hallazgos que ha identificado la Contraloría General de la Republica –CGR, en sus diferentes informes de auditoría en ejercicio de su función constitucional de vigilancia fiscal.

Es así como desde la OCI, en cumplimiento de su rol y atendiendo la regulación correspondiente a las resoluciones y circulares que expide la CGR, realizo el seguimiento y evaluación periódica a las actividades de las acciones de mejora suscritas en el Plan de Mejoramiento a corte del 30 de junio del 2022, y de esta manera evitar posibles incumplimientos o materializaciones de los riesgos en los diferentes ámbitos de la entidad.

Para este periodo se evaluó el avance y cumplimiento de 13 hallazgos, 11 acciones de mejora y 23 actividades pendientes por ejecutar de las cuales, catorce (14) actividades, se cumplieron al 100% y nueve (9) se encuentran pendientes por desarrollar.



Así mismo, se realizó la suscripción de seis (6) Planes de Mejoramiento Ocasional y la suscripción de nuevas acciones mejora, con respecto al resultado INEFECTIVO del Plan de mejoramiento evaluado por la CGR en el Informe Final de Auditoría Independiente – FNGRD -2021, de dos (2) hallazgos de la Auditoría Transferencias y Legalizaciones de recursos entregados al Ente Territorial. por el FNGRD -2018.

En conclusión, la entidad para el próximo periodo tiene vigente el seguimiento a los siguientes informes de Auditoría, con respecto al avance y cumplimiento de las actividades establecidas en las acciones de mejora suscritas en el Plan de Mejoramiento para eliminar la causa raíz de los hallazgos y de esta manera mantener la mejora continua en la entidad.

No.	Fecha	AUDITORIAS	HALLAZGOS CGR	HALLAZGOS -UNGRD	HALLAZGOS -EJECUCION	No. ACCIÓN DE MEJORA EJECUCION	No. ACTIVIDADES	No. ACTIVIDADES EJECUCION	No. ACTIVIDADES CUMPLIDAS	No. ACTIVIDADES PRORROGADAS
1	2021	ACTUACIONES ESPECIALES –DIAR NO.123	5	7	1	1	1	0	0	1
2	2021	ACTUACIONES ESPECIALES –DIAR NO.124	2	2	1	1	1	0	0	1
3	2021	AUDITORIA PROYECTOS DE INVERSIÓN PARA LA MITIGACIÓN DE LOS EFECTOS DE LA OLA INVERNAL PARA LA VIGENCIA 2020 Y EL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2021	5	5	2	4	8	2	4	2
4	2022	AUDITORIA PLAN NACIONAL DE VACUNACIÓN –PNV– PÉRDIDAS PRIMER SEMESTRE 2021	15	5	0	0	10	0	10	0
5	2022	Proceso Atención Denuncia 2021-221852-82111-D - 9677-PPAL001-337-2020 Latife Mussa Shahin Prada.	1	1	1	1	3	3	0	0
6	2022	Auditoría Financiera FNGRD-2021- Se replante la efectividad de los hallazgos Auditoría Transferencias y Legalizaciones de recursos entregados al Ente Territorial. por el FNGRD -2018	10	2	2	1	12	12	0	0



No.	Fecha	AUDITORIAS	HALLAZGOS CGR	HALLAZGOS -UNGRD	HALLAZGOS -EJECUCION	No. ACCIÓN DE MEJORA EJECUCION	No. ACTIVIDADES	No. ACTIVIDADES EJECUCION	No. ACTIVIDADES CUMPLIDAS	No. ACTIVIDADES PRORROGADAS
7	2022	AEF-Plan Nacional de Vacunación -PNV- Peridas Segundo Semestre 2021	22	20	20	1	44	44	0	0
8	2022	Actuación Especial de Fiscalización Obras Mitigación Riesgos Mocoa en las cuencas de los ríos Mulato, Sangoyaco, Mocoa y la quebrada Taruca	10	10	10	14	37	37	0	0
9	2022	Auditoria del Fondo Adaptación - Fa, Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres – UNGRD y Fondo Nacional de Gestión de Riesgo de Desastres –FNGRD Vigencias 2015 al 2021	5	2	2	2	8	8	0	0
10	2022	Actuación Especial de Fiscalización Intersectorial a los recursos públicos invertidos para la reconstrucción del Municipio de Mocoa en el Departamento del Putumayo, específicamente en el Convenio Interadministrativo No. 9677-PPAL001-217-2017, el contrato No. 9677-PPAL001-245-2017, el contrato de Interventoría No. 9677-PPAL001-252-2017, el contrato de obra No. 9677-PPAL001-244-2018 y demás contratos derivados del contrato principal.	16	13	13	13	56	56	0	0
11	2022	Informe actuación especial de fiscalización ministerio de salud y protección social -MSPS- unidad nacional de gestión de riesgos de desastre -UNGRD- entidades administradoras de planes de beneficios - EAPB-verificación pagos de vacunación IPS covid-19 vigencia 20211	10	8		Por Definir	Por Definir	Por Definir	0	0
Total General			101	75	52	39	180	162	14	4



Finalmente, con el fin de facilitar el almacenamiento y disponibilidad de la información entregada por las áreas, en respuesta al cumplimiento y avance de las actividades incluidas en el plan de mejoramiento, la Oficina de Control Interno cuenta con un espacio destinado en el drive de la entidad para tal fin.

11. RECOMENDACIONES

- ↙ **Sub. de Reducción del Riesgo de Desastres –Mocoa.** Se recomienda establecer un cronograma para el desarrollo de las actividades en el periodo establecido en el plan de mejoramiento, con respecto a los hallazgos No.2 AT 123 y el hallazgo No.2 del AT 124, ya que se ha prorrogado la ejecución de las mismas durante dos periodos, razón por la cual reiteramos dar prioridad al desarrollo de estas, en el menor tiempo posible, con el propósito de poder verificar la eficacia (cumplimiento) y la efectividad de las acciones y así eliminar las causas que originaron a los hallazgos detectados en cumplimiento de la vigilancia y control a la gestión fiscal que realiza la Contraloría.
- ↙ **General - Áreas de la Entidad.** En caso que se requiera realizar prorrogas, modificaciones o ajustes posteriores al plan de mejoramiento que fue cargado en aplicativo SIRECI de la CGR, el líder del proceso debe informar por escrito a la OCI, la justificación anexando los soportes del cambio, sin que se afecte los objetivos institucionales de la entidad de conformidad con lo establecido en el Procedimiento Planes de Mejoramiento Institucional PR-1400-OCI-09.
- ↙ **Sub. de Manejo de Desastres -Áreas de la Entidad** -De acuerdo a los diferentes informes de Auditoría realizados por la CGR a la entidad y a sus procesos, se sugiere designar un funcionario que lidere el levantamiento, seguimiento y cumplimiento de las acciones correctivas y de mejora suscritas en el Plan de Mejoramiento, con el fin de articular la información entre las áreas en cargadas del cumplimiento del Plan de Mejoramiento, con el fin de facilitar el desarrollo del informe semestralmente en cabeza del área de Secretaría General y la OCI.
- ↙ **Secretaría General –OCI** Se recomienda realizar capacitaciones al interior de la entidad, con el ánimo de fortalecer conocimientos en la formulación de acciones correctivas.
- ↙ **Secretaría General –OCI** Se recomienda realizar mesas de trabajo periódicas entre la UNGRD y FIDUPREVISORA cuando se haga necesario la articulación de



acciones frente aquellos hallazgos que se tiene en común entre las entidades citadas.

- ↳ **Dirección General** Se recomienda sensibilizar en las reuniones del Comité Directivo la importancia del cumplimiento de los planes de mejoramiento a los entes de control.

12. PAPELES DE TRABAJO

Para este seguimiento, se utilizó como papeles de trabajo la Matriz y el informe de Plan de Mejoramiento del 31 de diciembre del 2021 y los avances relacionados en la Matriz del Plan de Mejoramiento del 30 de junio del 2022 con sus respectivas evidencias.

13. PLAN DE MEJORAMIENTO

Agradecemos la atención prestada y esperamos contar con su disposición para la socialización de este informe a los líderes de los procesos que fueron objeto de esta auditoría, evaluación o seguimiento para que dentro de sus facultades analicen las observaciones presentadas y las causas identificadas, estudien la viabilidad de adoptar las recomendaciones propuestas por la Oficina de Control Interno y presenten el correspondiente Plan de Mejoramiento con el fin de corregir las situaciones presentadas en este informe y prevenir posibles desviaciones y materialización de riesgos, dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la recepción del informe.

Dicho plan de mejoramiento debe ser informado por el Líder del proceso al Jefe de la Oficina de Control Interno para programar su verificación en el mes siguiente de su reporte. Así mismo, que estas acciones de mejora sean incluidas en el SIPLAG.

14. SALVAGUARDAS

Cabe resaltar que, debido a las limitaciones de cualquier estructura de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no hayan sido detectadas bajo la ejecución de nuestros procedimientos de auditoría, evaluación o seguimiento, previamente planeados.

La Unidad y las áreas que la componen, son responsables de establecer y mantener un adecuado sistema de control interno y de prevenir posibles irregularidades de acuerdo con lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión para las tres líneas de defensa.



Asimismo, es responsabilidad del área la información suministrada, por cualquier medio, para la realización de esta actividad de manera oportuna, completa, íntegra y actualizada y la de informar en su momento las posibles situaciones relevantes y/o errores que pudieran haber afectado el resultado final de la actividad.

Cordialmente,



GERMAN MORENO
Jefe Oficina de Control Interno

Elaborado por: Adriana Alarcon M 
Profesional – Oficina de Control Interno

