



**MINISTERIO DE HACIENDA Y
CRÉDITO PÚBLICO**



Unidad de Proyección Normativa y
Estudios de Regulación Financiera

Entidad Adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público



Seguimiento al Plan Anual de Auditoría 2023

Primer Trimestre

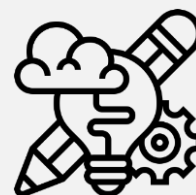
Contenido

- 01.** Objetivo
- 02.** Alcance
- 03.** Metodología
- 04.** Plan Anual de Auditoria – Roles de Control Interno
- 05.** Actividades ejecutadas en el periodo
- 06.** Socialización de resultados
- 07.** Conclusiones

01. Objetivo



- ✓ Determinar el grado de cumplimiento del Plan de Auditoría para el primer trimestre del año.
- ✓ Socializar los principales resultados de los ejercicios de evaluación independiente.



02. Alcance



- ✓ Validación del cumplimiento de todas las actividades proyectadas en el Plan de Auditoría de la vigencia 2023 para el primer trimestre.
- ✓ Verificación de la publicación de los informes, a fin de socializar los principales resultados.

03. Metodología



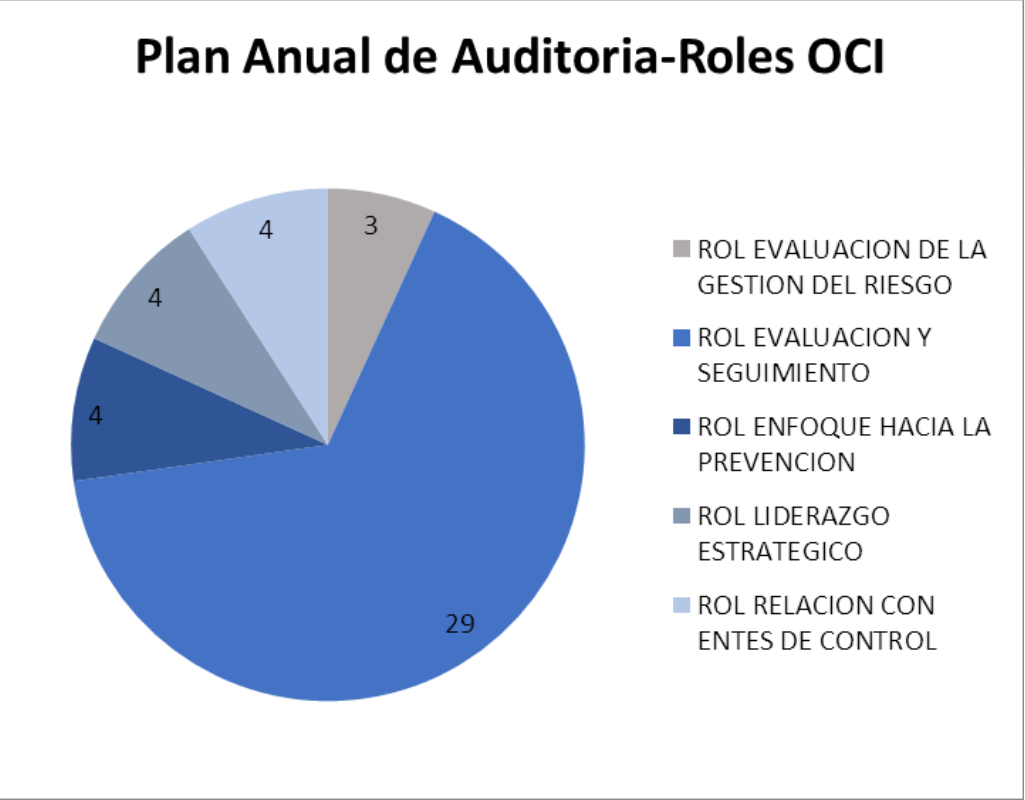
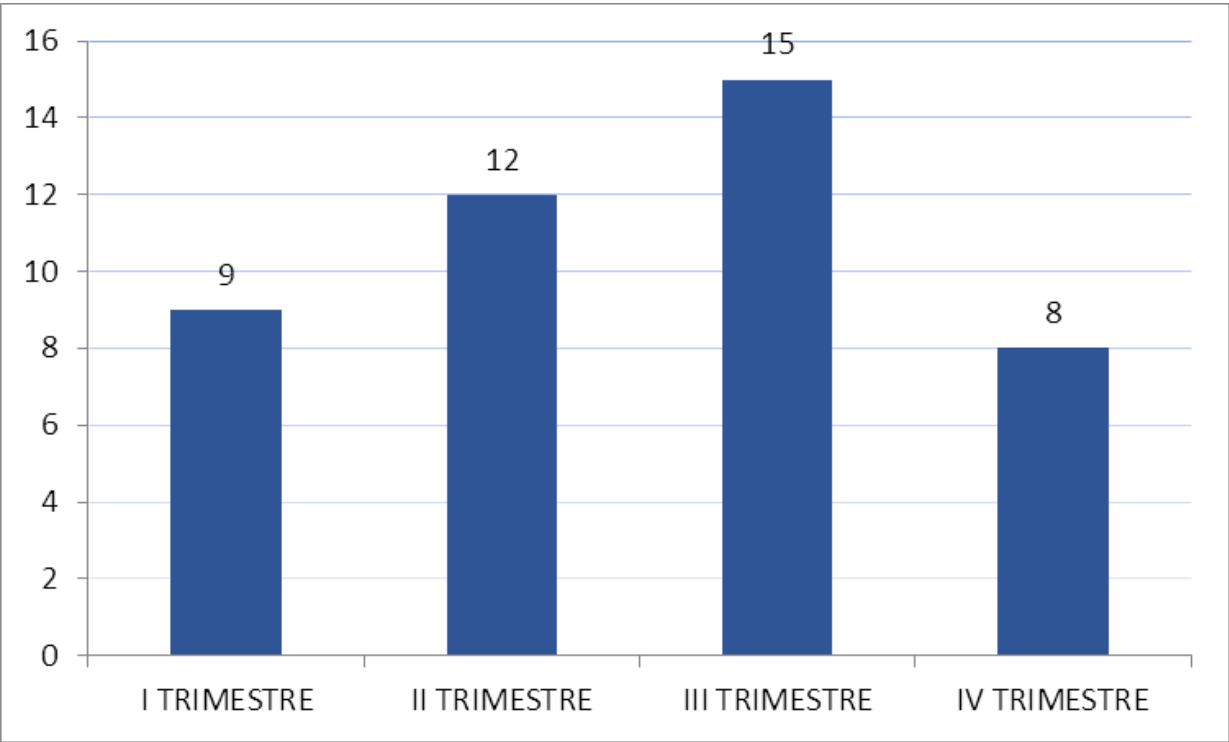
- ✓ Se verifica en el SMGI cada actividad del plan de auditoría programada para el trimestre, con sus soportes respectivos.



- ✓ Se valida la publicación de los informes en la página web y se presenta los principales resultados.

04. Plan Anual de Auditoría – Roles de la Oficina de Control Interno

Planeado 44 actividades
20% Ejecutado (9 Actividades)



Es de indicar que se vincularon ejercicios de evaluación independiente que realizará la Oficina de Control Interno del Ministerio de Hacienda y Crédito Público en el marco del convenio interadministrativo que se tiene con la Unidad y se desarrollan todos los roles definidos para las OCI

05. Actividades ejecutadas en el periodo

Se planearon 44 actividades correspondientes al Plan Anual de Auditoría, de las cuales 9 se desarrollaron durante el cuarto trimestre del año:

ACTIVIDADES EJECUTADAS

URF2023_315_Realizar seguimiento a la gestión de los riesgos de corrupción_Tercer cuatrimestre 2022

URF2023_316_Realizar Seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano. Decreto 124 de enero de 2016_Tercer Cuatrimestre 2022

URF2023_311_Elaborar el informe semestral de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno_ Segundo semestre 2022

URF2023_313_Realizar seguimiento al estado de PQRSD, incluyendo los estándares del contenido y oportunidad de las respuestas a las solicitudes de acceso a información pública_ Segundo semestre 2022

URF2023_325_Realizar la evaluación de la gestión por áreas o dependencias

URF2023_335_Realizar informe de cumplimiento al plan anual de auditoría_Cuarto trimestre 2022

URF2023_321_Elaborar el Informe trimestral de seguimiento a las medidas de austeridad en el gasto público en la URF_Cuarto trimestre 2022

URF2023_326_Realizar evaluación Anual del Sistema de Control Interno Contable (Resolución 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación)

URF2023_327_Realizar seguimiento al plan de mejoramiento del FURAG

Seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano - Tercer cuatrimestre 2022

- Se destaca la calidad en los reportes de las acciones por parte de los responsables, toda vez que los soportes permiten evidenciar la ejecución de las actividades y su cumplimiento.
- Los riesgos de corrupción se gestionan y mitigan mediante la operación de los controles asociados, los cuales han sido efectivos a la fecha; evitando situaciones de materialización durante el periodo.
- Los ajustes metodológicos y acompañamientos realizados por el proceso de direccionamiento y planeación facilitan el fortalecimiento de la gestión de los riesgos en la Unidad.
- La actualización y monitoreo de los riesgos, se realiza oportunamente, aplicando la cultura del autocontrol.
- Se recomienda realizar los reportes de manera oportuna para garantizar el cumplimiento del plan y facilitar su seguimiento.



Seguimiento al estado de PQRSD

Segundo semestre 2022

- Se implementaron de acciones de mejora lo que favorece la gestión del proceso en cuanto a la atención de las PQRSD.
- El promedio de días de para dar la respuesta durante el segundo semestre de 2022 fue de 7 días.
- Las respuestas se suministraron de acuerdo con el requerimiento del solicitante y remitida por el medio solicitado.
- Se cuenta con un repositorio de respaldo adicional al Sistema Integrado Electrónico Documental – SIED, el cual se encuentra en SharePoint denominado RID.
- La Unidad ha publicado los informes de Atención al Ciudadano, para el segundo semestre 2022.
- Se evidenciaron debilidades en el cargue de los soportes en el repositorio de información digital, puesto que las respuestas realizadas vía correo electrónico no permiten verificar la trazabilidad y análisis en oportunidad y calidad de la respuesta y otras no contienen los soportes de la completitud de la misma, por lo anterior, se recomienda al proceso de relación con grupos de valor garantizar que la totalidad de las respuestas reposen el repositorio digital conforme a lo establecido en el procedimiento así mismo tenga asociado radicado de entrada y salida.



https://www.urf.gov.co/webcenter/ShowProperty?nodeId=%2FConexionContent%2FWCC_CLUSTER-211436%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased

Informe semestral del estado del Sistema de Control Interno - Segundo semestre 2022

- La Unidad ha enfocado sus esfuerzos para mantener un nivel satisfactorio el Sistema de Control Interno, a través del desarrollo de actividades encaminadas al fortalecimiento de los cinco componentes de la estructura el Modelo Estándar de Control Interno que operan de manera articulada con las Políticas de Gestión y Desempeño del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, las cuales son operadas por líderes técnicos de cada una.
- El Sistema de Control Interno es efectivo a través de la operación de las Líneas de Defensa, estructuradas en el marco del Modelo de Operación por Procesos, la cual proporciona una seguridad razonable sobre la gestión institucional.



https://www.urf.gov.co/webcenter/ShowProperty?nodeId=%2FConexionContent%2FWCC_CLUSTER-211437%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased

Evaluación de la gestión institucional por áreas o dependencias 2022

- La implementación de la estrategia de seguimiento y evaluación contribuye al mejoramiento de la gestión de los procesos, toda vez que permite asegurar la operación, mantenimiento y fortalecimiento del Sistema de Gestión Institucional mediante la definición de criterios.
- Se denota un nivel de apropiación satisfactorio de los elementos transversales por parte de los procesos, los cuales permiten mejorar la gestión de los procesos y la toma de decisiones basadas en evidencias.
- Se exhorta a los líderes de los procesos a implementar controles que permitan garantizar el reporte oportuno en el Sistema de Monitoreo de la Gestión Institucional SMGI, lo cual contribuye a la toma de decisiones basadas en evidencias y el fortalecimiento del Sistema de Gestión Institucional.



https://www.urf.gov.co/webcenter/ShowProperty?nodeId=%2FConexionContent%2FWCC_CLUSTER-211438%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased

Seguimiento al plan de mejoramiento del FURAG

- De la ejecución de las acciones establecidas para el cierre de las brechas identificadas de los resultados obtenidos por la Unidad para la Medición del Desempeño Institucional, se concluye que de manera general se cumplió satisfactoriamente, se espera que estas contribuyan con el mejoramiento del nivel de implementación de la Políticas de Gestión y Desempeño.
- Se destaca el compromiso con la ejecución de las actividades, el cual se dio de manera oportuna y con la calidad requerida lo que facilita la realización del seguimiento a estas.
- Se recomienda dar continuidad con las actividades de consolidación de la información de forma periódica a fin de garantizar la trazabilidad de esta en las diferentes políticas de gestión y desempeño, contribuir con la gestión del conocimiento de la Unidad y cerrar la brecha de las debilidades encontradas en FURAG.



https://www.urf.gov.co/webcenter/ShowProperty?nodeId=%2FConexionContent%2FWCC_CLUSTER-212915%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased

Evaluación Anual del Sistema de Control Interno Contable 2022

- El Proceso Contable cuenta con servidores públicos capacitados y comprometidos, que poseen los conocimientos, habilidades y experiencia requeridos para desarrollar el procedimiento de gestión contable, así como aplicativos que facilitan el manejo de la información financiera.
- La documentación del proceso contable se encuentra oficializada y está disponible para consulta de los usuarios de la información.
- Los estados financieros de la URF se encuentran publicados con las respectivas notas mensuales que permiten un mayor entendimiento de la información para los usuarios de la misma.
- Se recomienda continuar aplicando los controles existentes o implementar nuevos mecanismos direccionados a mitigar los riesgos asociados al registro de operaciones manuales, la falta de segregación de funciones y los riesgos relacionados con la seguridad de la información.
- Documentar en el procedimiento de la gestión contable, las responsabilidades de cada uno de los integrantes del proceso contable de acuerdo con las funciones asignadas en los diferentes actos administrativos.
- Analizar la viabilidad de diseñar indicadores que permitan medir, específicamente, la gestión contable.



https://www.urf.gov.co/webcenter/ShowProperty?nodeId=%2FConexionContent%2FWCC_CLUSTER-213039%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased

Informe de seguimiento a las medidas de austeridad en el gasto público - Cuarto trimestre 2022

- La URF adelantó acciones con el propósito de acatar las medidas de austeridad en el gasto público, los aumentos identificados en los gastos por diferentes conceptos se presentaron debido al retorno a la presencialidad laboral, retiro de servidores públicos de la Entidad, participación presencial en eventos, entre otros aspectos justificados por el auditado. Por lo que se identificó cumplimiento razonable de las directrices impartidas en el Decreto 397 de 2022 y demás normas vigentes.
- Se recomienda evaluar la pertinencia de la metodología y la efectividad de controles aplicados en la planeación de las vacaciones, de manera que se reduzca el pago de indemnizaciones, número de interrupciones de manera que se garantice el cumplimiento de las políticas de austeridad del gasto, así como el derecho al disfrute de descanso de los servidores de la entidad.
- Estudiar la pertinencia de seguir definiendo controles que permitan identificar de manera clara el aporte al cumplimiento de la misionalidad de la Entidad la asistencia a los eventos programados, así como priorizar el número de personas que asisten a los eventos y dar prelación a los encuentros virtuales.



https://www.urf.gov.co/webcenter/ShowProperty?nodeId=%2FConexionContent%2FWCC_CLUSTER-213928%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased

06. Conclusiones

Aspectos Positivos

La unidad maneja un nivel de aseguramiento razonable frente al Sistema de Control Interno; se exhorta a mantener la aplicación de actividades de control que fortalecen la gestión institucional y contribuyen al cumplimiento de los objetivos institucionales.

Así mismo las actividades programadas en el Plan Anual de Auditoría se ejecutaron en el plazo establecido y se publican para conocimiento de los grupos de valor en la página web de la unidad.

Oportunidades de Mejora

En los ejercicios de evaluación independiente, identificaron oportunidades de mejora que ameritaron la formulación de acciones para subsanar las observaciones encontradas, de las cuales se realizará el seguimiento correspondiente.





Unidad de Proyección Normativa y
Estudios de Regulación Financiera



Para acceder a esta y a otras
presentaciones de la Unidad
escanee este código.



@URFCOLOMBIA



Unidad de Regulación
Financiera - URF



Unidad de Regulación
Financiera - URF