



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

OFICINA DE CONTROL INTERNO 2021



USPEC
UNIDAD DE SERVICIOS
PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS



La justicia
es de todos

Minjusticia

NORMATIVIDAD



La Oficina de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces está definida:

- **Ley 87 de 1993**
- **Decreto 4150 de 2011**
- **Resolución No. 7350 de 2013 y la Circular 005 de 2019**
- **Ley 1712 de 2014**
- **Ley 1474 de 2011**
- **Directiva Presidencial No.09 del 9 de noviembre de 2018**





La justicia
es de todos

Minjusticia

RESULTADOS DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL SUSCRITO CON CGR

El Plan de Mejoramiento obedece a la necesidad de formular y ejecutar acciones de mejora para subsanar las causas y situaciones que dieron origen a los hallazgos identificados por la Contraloría General de la República - CGR en sus ejercicios de auditoría realizados en la USPEC desde su creación en 2012 a la fecha.

A continuación se relaciona la información estadística resultado del seguimiento al cumplimiento del plan de mejoramiento de manera semestral con corte al 31 de diciembre de 2021.

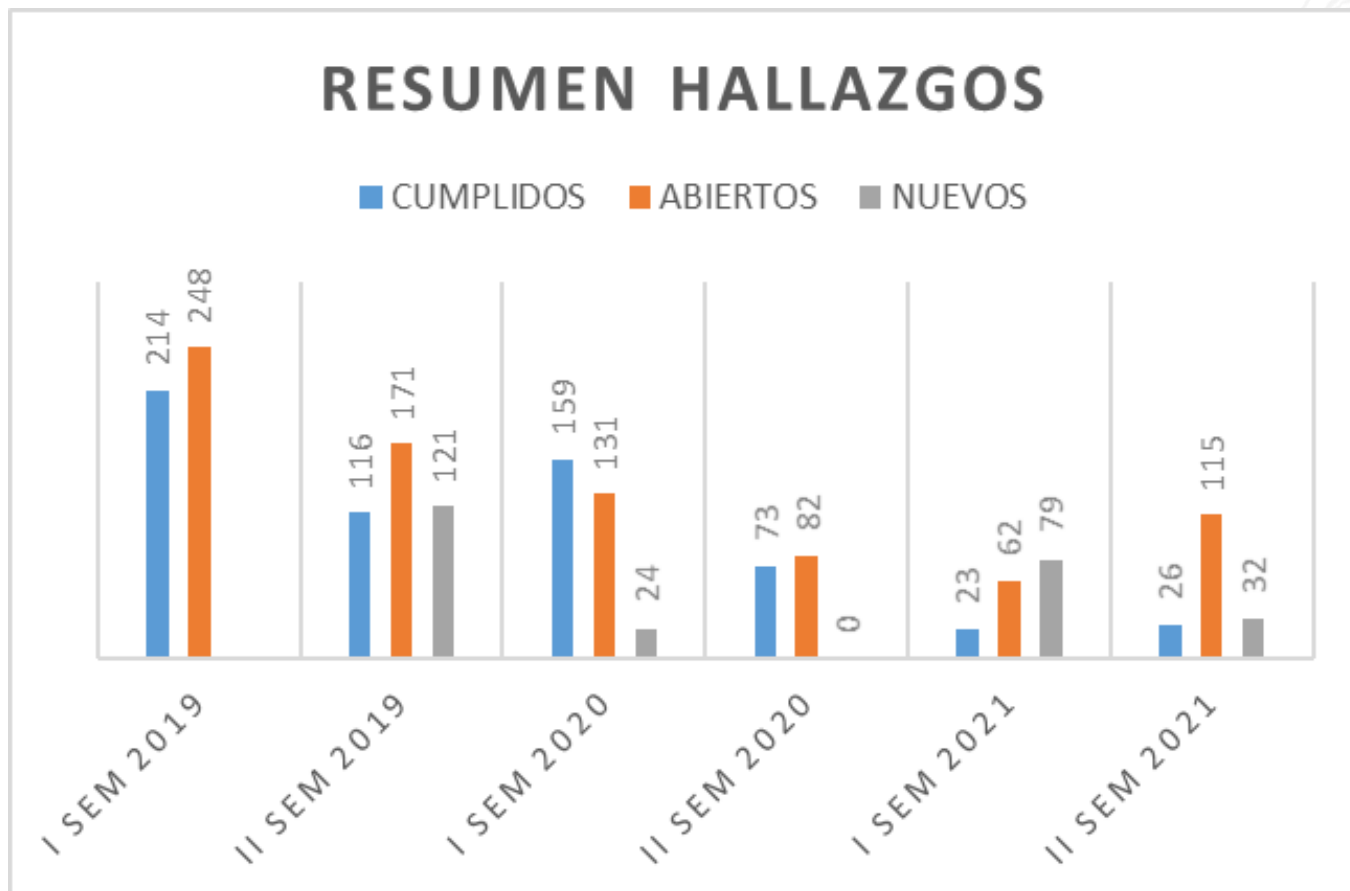


La justicia
es de todos

Minjusticia

INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA CGR SEGUNDO SEMESTRE DE 2021

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - CGR





La justicia
es de todos

Minjusticia

INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA CGR SEGUNDO SEMESTRE DE 2021

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - CGR

RELACIÓN INFORMES DE AUDITORÍA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - CGR									REPORTE CON CORTE 31/DIC/2021	
VIGENCIA	PERIODO AUDITADO	TIPO AUDITORIA	INFORME	FECHA ENTREGA	LINK	OBSERVACIÓN	CODIGO	No. HALLAZGOS	H. CERRADO	H. ABIERTOS
2016	01/01/2016 al 31/12/2016	INTEGRAL	CGR-CDDJS-No. 005	jul-17	https://www.uspec.gov.co	NO FENECIMIENTO DE LA CUENTA	2016-1	49	47	2
2017	2014, 2015 y 2016	ACTUACION ESPECIAL	CGR-CD-015	jul-17	https://www.contraloria.gov	Seguimiento Sentencias T-388/13 y T-762/15 de la Corte Constitucional	2017-1	98	90	8
2017	01/01/2016 al 30/06/2017	CUMPLIMIENTO	CGR-CDS DJS No. 019	dic-17	https://www.uspec.gov.co	Auditoría Alimentación PPL, SVE e Infraestructura	2017-2	69	67	2
2017	01/01/2016 al 30/06/2017	CUMPLIMIENTO	CGR-CDS DJS No. 020	dic-17	https://www.uspec.gov.co	Auditoría al FNSPPL- Salud	2017-3	45	37	8
2017	01/01/2017 al 31/12/2017	FINANCIERA	CGR-CDDJS No.025	dic-18	https://www.uspec.gov.co	NO FENECIMIENTO DE LA CUENTA	2017-4	59	50	9
2017	2015 a 2017	DENUNCIA	OFICIO 2017EE0147516	dic-17		Alimentación PPL	D115732	8	6	2
2017	2014 a 2017	DENUNCIA	OFICIO 2018EE0000531	ene-18		Gestión Documental	D118470	3	2	1
2017	2017	DENUNCIA	OFICIO 2018EE0075662	jun-18		Sistema de Vigilancia Electrónica	D120863	9	7	2

Mediante Oficio No. 2021EE0142540 del 01sep2021 la CGR da alcance al informe de auditoría financiera CGR-CDSJ No.012 de junio/2021, en el que comunica que no reconoce como cumplidos ocho (8) de los hallazgos de las vigencias 2016 y 2017 que habían sido reportados para cierre, dado que las causas no fueron subsanadas, por tanto deben regresar al PMI y evaluar las acciones de mejora.



La justicia
es de todos

Minjusticia

INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA CGR SEGUNDO SEMESTRE DE 2021

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - CGR

VIGENCIA	PERIODO AUDITADO	TIPO AUDITORIA	INFORME	FECHA ENTREGA	LINK	OBSERVACIÓN	CODIGO	No. HALLAZGOS	H. CERRADO	H. ABIERTOS
2018	01/01/2018 al 31/12/2018	FINANCIERA	CGR-CDDJS-011	jun-19	https://www.uspec.gov.co	NO FENECIMIENTO DE LA CUENTA	2018-1	33	32	1
2018	01/01/2018 al 30/06/2019	CUMPLIMIENTO	CGR-CDDJS No.025	dic-19	https://www.uspec.gov.co	Concepto de incumplimiento material adverso	2018-2	121	111	10
2018	2014 a 2015	DENUNCIA	OFICIO 2018EE0139500	nov-18		Financiera - Sanción Información exógena	D134804	3	2	1
2018	2018	DENUNCIA	OFICIO 2019EE0024962	mar-19		Sistema de Vigilancia Electrónica	D143065	1	1	0
2018	2015 a 2017	DENUNCIA	OFICIO 2019EE0035661	mar-19		Alimentación PPL	D143667	8	4	4
2019	2016	DENUNCIA	Oficio 2020EE0005017	ene-20		Sistema de Vigilancia Electrónica	D160544	1	0	1
2019	2017 a 2018	DENUNCIA	Oficio 2020EE0003106	ene-20		Convocatoria Concurso de Méritos	D162188	1	0	1
2019	01/01/2019 al 31/12/2019	FINANCIERA	CGR-CDSJ- 005	may-20	https://www.uspec.gov.co	NO FENECIMIENTO DE LA CUENTA	2019-1	22	16	6



La justicia
es de todos

Minjusticia

INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA CGR SEGUNDO SEMESTRE DE 2021

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - CGR

VIGENCIA	PERIODO AUDITADO	TIPO AUDITORIA	INFORME	FECHA ENTREGA	LINK	OBSERVACIÓN	CODIGO	No. HALLAZGOS	H. CERRADO	H. ABIERTO
2020	2020	ESPECIAL	CGR-CDSJ No. 001	abr-21	https://www.uspe.gov.co	PROYECTOS MODULARES Y OBRAS RÍGIDAS	2020-1	10	5	5
2020	2020	ESPECIAL	CGR-CDSJ No. 002	abr-21	https://www.uspe.gov.co	EPAMS Girón - Contrato 402 de 2014	2020-2	1	1	0
2020	2020	ESPECIAL	CGR-CDSJ No. 003	abr-21	https://www.uspe.gov.co	EPAMS- CAS -Combita	2020-3	6	4	2
2020	2020	ESPECIAL	CGR-CDSJ No. 006	abr-21	https://www.uspe.gov.co	EPAMS Valle	2020-4	5	1	4
2020	2020	ESPECIAL	CGR-GDCR- No. 007	abr-21	https://www.uspe.gov.co	Nuevo Eron Pereira - Pilamo	2020-5	1	1	0
2020	2020	ESPECIAL	CGR-CDSJ No. 008	abr-21	https://www.uspe.gov.co	EPAMS Cesar	2020-6	1	0	1
2020	2020	ESPECIAL	CGR-CDSJ No. 009	abr-21	https://www.uspe.gov.co	Sabanas de San Ángel	2020-7	1	1	0
2020	01/01/2020 al 31/12/2020	FINANCIERA	CGR-CDSJ No.012	jun-21	https://www.uspe.gov.co	NO FENECIMIENTO DE LA CUENTA	2020-8	50	8	42
2020	2021	ESPECIAL	CGR-CDSJ No. 021	nov-21	https://www.uspe.gov.co	Proyecto Yarumal, Salas de Audiencia Virtual y Contratos de Obra 216 y 230 de 2019	2020-9	21	0	21

En lo corrido de la vigencia 2021 la USPEC recibió ocho (8) informes de actuaciones especiales, un (1) informe de auditoría financiera y ocho (9) denuncias, para un total de ciento once (111) hallazgos.



La justicia
es de todos

Minjusticia

INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA CGR SEGUNDO SEMESTRE DE 2021

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - CGR

VIGENCIA	PERIODO AUDITADO	TIPO AUDITORIA	INFORME	FECHA ENTREGA	LINK	OBSERVACIÓN	CODIGO	No. HALLAZGOS	H. CERRADO	H. ABIERTO
2020	2020	DENUNCIA	Oficio 2021EE0029681	mar-21		Sistema de Vigilancia Electrónica	D171994	1	1	0
2020	2020	DENUNCIA	Oficio 2021EE0184976	jun-21		Alimentación PPL	D197877	3	0	3
2020	2021	DENUNCIA	Oficio 2021EE0133427	ago-21		Infraestructura del servicio de alimentación en COPED	D188755	1	0	1
2020	2021	DENUNCIA	Oficio 2021EE0132908	ago-21		Pérdida de Apropiación Presupuestal Cto 217 del 2019	D209551	1	0	1
2020	2021	DENUNCIA	Oficio 2021EE0133729	ago-21		Pérdida de Apropiación Presupuestal Cto 208 de 2018	D209748	2	0	2
2020	2021	DENUNCIA	OFICIO 2021EE0158307	sep-21		Contrato 128 de 2021 suministro alimentación estación de Policía Caldas Antioquia	D213744	3	0	3
2020	2021	DENUNCIA	Oficio 2021EE0171558	oct-21		Contrato de obra N° 141 del 02jun2020 EPMSC Medellín	D215514	2	0	2
2021	2021	DENUNCIA	OFICIO 2021EE0202993	dic-21		Contratos alimentación no se encuentra publicada la totalidad de la información en el SECOP II	D217753	2	0	2
							TOTAL	853	706	147

Con corte al 31 de diciembre de 2021 se reportaron para cierre veintiséis (26) hallazgos, quedando abiertos ciento cuarenta y siete (147) hallazgos, de los cuales cincuenta y ocho (58) corresponden a las vigencias 2016 al 2019 y ochenta y nueve (89) que fueron recibidos en el transcurso del 2021 de la vigencia 2020.

En cuanto al seguimiento realizado por la OCI en el II semestre de 2021, si bien las dependencias reportaron los avances con sus respectivos soportes, se presentaron dificultades con las áreas de DILOG-Grupo de Alimentación y la DIAFIN.



La justicia
es de todos

Minjusticia

SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO

HALLAZGOS ALIMENTACIÓN

CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Vigencia	Hallazgos por vigencia	Avance o Seguimiento PMI	NO ACEPTADO POR LA CGR	NUEVO SUSCRITO	Total general
2017	25-2017-4		1		1
	28-2017-4		1		1
	3-D115732-	1			1
	5-D115732-	1			1
SUBTOTAL		2	2		4
2018	1-D143667-	1			1
	3-D143667-	1			1
	42-2018-2	1			1
	47-2018-2	1			1
	4-D143667-	1			1
	8-D143667-	1			1
SUBTOTAL		6			6
2019	16-2019-1	1			1
	9-2019-1	1			1
SUBTOTAL		2			2
2020	1-188755			1	1
	1-D197877			1	1
	1-D213744			1	1
	2-D197877			1	1
	2-D213744			1	1
	3-D197877			1	1
	3-D213744			1	1
	45-2020-8			1	1
	47-2020-8			1	1
	48-2020-8			1	1
	49-2020-8			1	1
50-2020-8			1	1	
SUBTOTAL				12	12
2021	1-D217753			1	1
	2-D217753			1	1
SUBTOTAL				2	2
TOTAL GENERAL		10	2	14	26

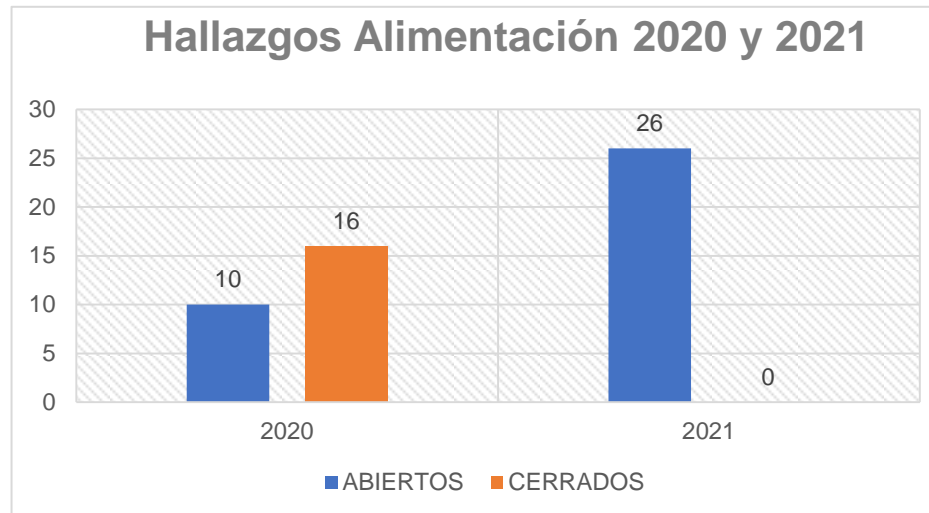


La justicia
es de todos

Minjusticia

SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO HALLAZGOS ALIMENTACIÓN CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - CGR



En el 2020 se reportaron para cierre dieciséis (16) y quedaron abiertos para seguimiento en el 2021 diez (10) hallazgos.

En el 2021 se recibieron catorce (14) nuevos hallazgos (que corresponden a nueve (9) por 5 denuncias y a cinco (5) por el informe de auditoría), se volvieron a integrar al plan dos (2) hallazgos de la vigencia 2017-4 que no fueron reconocidos para cierre y además se mantuvieron abiertos los diez (10) hallazgos que quedaron del corte a 31 de diciembre de 2020, se termina la vigencia con un total de veintiséis (26) hallazgos, los cuales no presentaron avance parte del área responsable.

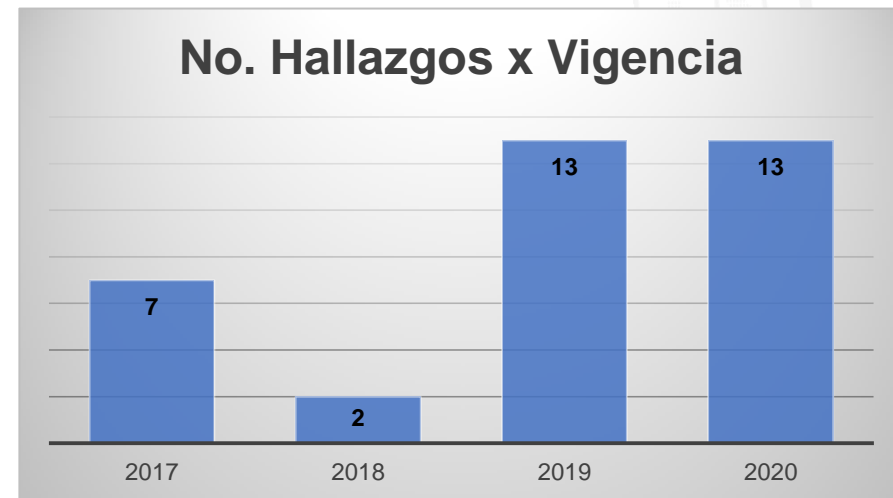
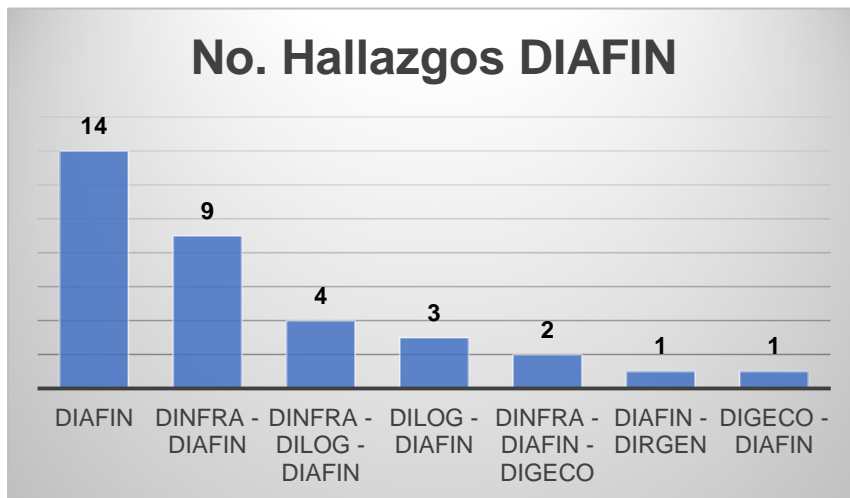
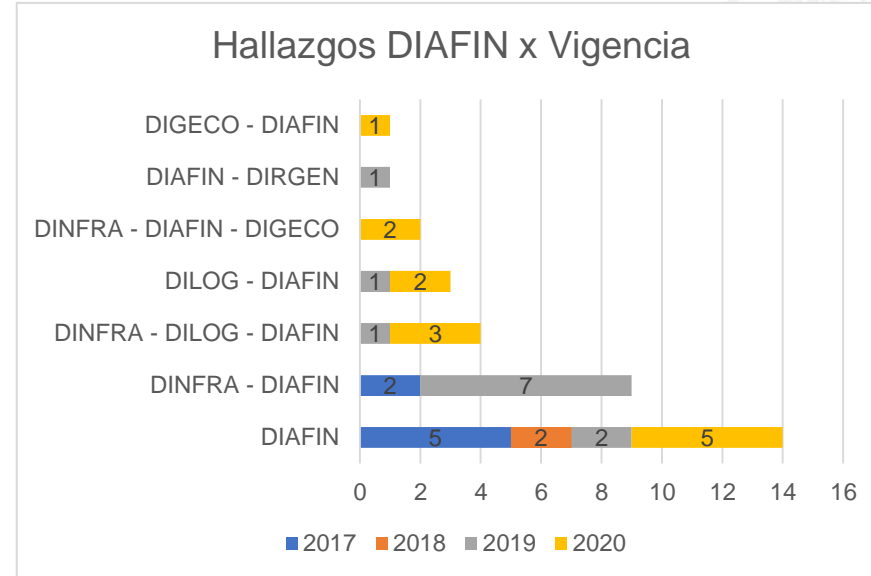


La justicia es de todos

Minjusticia

SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO HALLAZGOS DIAFIN CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

RESPONSABLE	VIGENCIA				TOTAL
	2017	2018	2019	2020	
DIAFIN	5	2	2	5	14
DINFRA - DIAFIN	2		7		9
DINFRA - DILOG - DIAFIN			1	3	4
DILOG - DIAFIN			1	2	3
DINFRA - DIAFIN - DIGECO				2	2
DIAFIN - DIRGEN			1		1
DIGECO - DIAFIN				1	1
OAPLA - DIAFIN			1		1
	7	2	13	13	35





La justicia
es de todos

Minjusticia

RESULTADOS DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

NO FENECIMIENTO DE LA CUENTA

Pese a los esfuerzos de la Entidad en la depuración y conciliación de las cifras reveladas en los Estados Financieros, la CGR continúa dejando hallazgos relacionados con el cumplimiento del Marco Normativo para Entidades de Gobierno e instructivos de la Contaduría General de la Nación, como por ejemplo las transferencia de obras de construcción entregadas al INPEC, que quedan pendientes y no se registran en el periodo correspondiente, el registro de los recursos entregados en administración a terceros como es el caso de ENTERRITORIO y el CONSORCIO FONDO DE ATENCIÓN EN SALUD.

Se reitera el cumplimiento de las acciones de mejora planteadas por las áreas responsables de los hallazgos, como es la información a depurar de las cuentas contables de los Estados Financieros: cuentas por cobrar, construcciones en curso, activos fijos, entre otros, por lo que al evidenciar la falta de cumplimiento se recomienda la reformulación con actividades que sean efectivas y subsanen la causa que dio origen a la observación.



La justicia
es de todos

Minjusticia

RESULTADOS DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

Se implementó la presentación de la ejecución presupuestal de los diferentes rubros en Comité Directivo, el cual se realiza semanalmente, además de comunicaciones mensuales del seguimiento a la ejecución presupuestal, generando alertas tempranas a las áreas responsables como la Dirección de Infraestructura y la Dirección de Logística, sin embargo, la CGR continua dejando hallazgos por inobservancia de los principios presupuestales de anualidad y programación integral de que trata el Estatuto Orgánico de Presupuesto, por no ejecución de recursos apropiados, en especial los que tienen que ver con el rubro de inversión, de igual forma continúan los hallazgos por el impacto negativo de las vigencias expiradas que datan de 2013 y vigencias futuras que se dejaron de utilizar en un alto porcentaje.



La justicia
es de todos

Minjusticia

PROGRAMA DE AUDITORIA

GRACIAS

