



Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias

VERSIÓN 13 - CÓDIGO FO-GDO-17 - FECHA EDICIÓN 18/06/2024

RESPUESTA A OBSERVACIONES AL INFORME DE GESTIÓN PRESENTADO POR EL EXDIRECTOR NACIONAL MAURICIO RODRIGUEZ AMAYA

La oficina de control interno, verificó el documento denominado “Informe de empalme 2022-2025” de fecha 30 de julio de 2025 suscrito por el exdirector nacional de la Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias, dr. Álvaro Mauricio Rodríguez Amaya, de la cual evidenció:

1. Datos generales

Entidad: Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias
Funcionario saliente: Álvaro Mauricio Rodríguez Amaya – Director Nacional
Fecha de inicio: 24 de noviembre de 2022
Fecha de entrega: 9 de julio de 2025
Motivo: Retiro del cargo

2. Marco jurídico de la verificación

- Ley 87 de 1993 (Control Interno).
- Ley 909 de 2004 y Decreto 1083 de 2015 (obligación de presentar informe de gestión).
- Ley 1474 de 2011 (anticorrupción y control a la gestión).
- MECI y directrices de Función Pública (Circular 100-09 de 2016).

3. Análisis del informe entregado

Fortalezas encontradas:

- Cumple con la obligación formal de entregar el informe en caso de retiro.
- Se presenta estructura organizada con datos generales, legados, acciones misionales, ejecución presupuestal, gestión administrativa, jurídica y de control.
- Reporta cifras de cumplimiento frente al Plan Nacional de Desarrollo (ej. organizaciones solidarias fomentadas: 1.145 en 2024).
- Se evidencian avances normativos (Decreto Reglamentario, proyecto FONES, Documento CONPES 4051).
- Se documenta la estrategia de Territorios Asociativos Solidarios y Circuitos Asociativos.
- Incluye estados financieros, inventarios y asuntos jurídicos.



Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias

VERSIÓN 13 - CÓDIGO FO-GDO-17 - FECHA EDICIÓN 18/06/2024

Aspectos por mejorar o aclarar:

- Variación entre cifras reportadas en el informe y las registradas en el aplicativo SINERGIA del Departamento Nacional de Planeación:

Fuente	Organizaciones fomentadas	Organizaciones creadas	Organizaciones fortalecidas	Beneficiarios directos	Beneficiarios indirectos	Diferencia (Informe - SINERGIA)
Informe de gestión (2024)	1145	132	1013	13533	214231	629
SINERGIA DNP (2024)	516					

- No se adjuntan algunos soportes documentales verificables (ej. indicadores de impacto, actas de aprobación presupuestal, ejecución contractual).
- Se resalta más el enfoque político y narrativo que los resultados medibles y comparables contra metas iniciales.
- Algunos proyectos normativos y de política (FONES, CONPES 4051) quedan en fase de borrador o concertación.
- Limitada evidencia sobre la gestión del riesgo institucional



Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias

VERSIÓN 13 - CÓDIGO FO-GDO-17 - FECHA EDICIÓN 18/06/2024

4. Observaciones al informe

 **Falta de acceso a la información documental:** La oficina de control interno verificó la conexión de los link incluidos en el informe de empalme 2022-2025 de lo cual evidenció:

TEMA	LINK	OBSERVACIÓN
Aplicativo Sinergia, del DNP	https://sinergia.dnp.gov.co	No abre
CONPES en los que la Unidad Solidaria tiene compromisos, avances y tareas pendientes.	https://solidarias-my.sharepoint.com/my?id=%2Fpersonal%2Fdirecciondeplaneacion%5Funidadsolidaria%5Fgov%5Fco%2FDocuments%2FInforme%20de%20empalme%2F2%2E%20Compromisos%20Conpes%2FCONPES&CT=1754062023828&OR=OWA%2DNT%2DMail&CID=6594f71d%2D73fd%2Db717%2D190b%2D9f3b2f456824&ct=1754017604475&or=OWA%2DNT%2DMail&ga=1	Si abre
Procesos contractuales 2022-2025	https://solidarias-my.sharepoint.com/personal/direcciondeplaneacion_unidadsolidaria_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fdirecciondeplaneacion%5Funidadsolidaria%5Fgov%5Fco%2FDocuments%2FInforme%20de%20empalme%2F8%2E%20Procesos%20contractuales&ct=1752074391397&or=OWA%2DNT%2DMail&ga=1	Si abre
Cuantías Jurídicas 2022-2025	https://solidarias-my.sharepoint.com/personal/direcciondeplaneacion_unidadsolidaria_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fdirecciondeplaneacion%5Funidadsolidaria%5Fgov%5Fco%2FDocuments%2FInforme%20de%20empalme%2F7%2E%20Cuant%20C3%ADas%20Jur%20C3%ADdicas&ct=1752074391397&or=OWA%2DNT%2DMail&ga=1	Si abre
Informes de la oficina de control interno	En página web: https://www.unidadsolidaria.gov.co/Planeaci%C3%B3n-gesti%C3%B3n-y-control/Control/informe-de-evaluaci%C3%B3n-y-auditoria En drive: https://solidarias-my.sharepoint.com/personal/direcciondeplaneacion_unidadsolidaria_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fdirecciondeplaneacion%5Funidadsolidaria%5Fgov%5Fco%2FDocuments%2FInforme%20de%20empalme%2F12%2E%20Informes%20de%20Auditor%20C3%ADa&ct=1752074391397&or=OWA%2DNT%2DMail&ga=1	Si abre



Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias

VERSIÓN 13 - CÓDIGO FO-GDO-17 - FECHA EDICIÓN 18/06/2024

Auditoría de cumplimiento CGR vigencias 2020 y 2021	https://solidarias-my.sharepoint.com/personal/direcciondeplaneacion_unidadsolidaria_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fdirecciondeplaneacion%5Funidadsolidaria%5Fgov%5Fco%2FDocuments%2FInforme%20de%20empalme%2F11%2E%20Sistema%20de%20Rendici%C3%B3n%20Electr%C3%B3nica%20de%20la%20Cuenta%20e%20Informes%20SIRECI%2FAuditor%C3%ADa%20de%20cumplimiento%20CGR%20vig%202020%20y%202021&ga=1	Si abre
Auditoría intersectorial CGR vigencias 2021, 2022 y 2023	https://solidarias-my.sharepoint.com/personal/direcciondeplaneacion_unidadsolidaria_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fdirecciondeplaneacion%5Funidadsolidaria%5Fgov%5Fco%2FDocuments%2FInforme%20de%20empalme%2F11%2E%20Sistema%20de%20Rendici%C3%B3n%20Electr%C3%B3nica%20de%20la%20Cuenta%20e%20Informes%20SIRECI%2FAuditor%C3%ADa%20intersectorial%20CGR%20vig%202021%5F2022%20y%202023&ga=1	Si abre
Auditoría financiera CGR vigencias 2024	https://solidarias-my.sharepoint.com/personal/direcciondeplaneacion_unidadsolidaria_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fdirecciondeplaneacion%5Funidadsolidaria%5Fgov%5Fco%2FDocuments%2FInforme%20de%20empalme%2F11%2E%20Sistema%20de%20Rendici%C3%B3n%20Electr%C3%B3nica%20de%20la%20Cuenta%20e%20Informes%20SIRECI%2FAuditor%C3%ADa%20Financiera%20CGR%20vig%202024&ga=1	Si abre
Inventarios	https://solidarias-my.sharepoint.com/personal/direcciondeplaneacion_unidadsolidaria_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fdirecciondeplaneacion%5Funidadsolidaria%5Fgov%5Fco%2FDocuments%2FInforme%20de%20empalme%2F6%2E%20Inventarios&ct=1751041233870&or=OWA%2DNT%2DMail&ga=1	Si abre
Plan de Formalización del Empleo Público	https://solidarias-my.sharepoint.com/personal/direcciondeplaneacion_unidadsolidaria_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?ct=1751041233870&or=OWA%2DNT%2DMail&ga=1&id=%2Fpersonal%2Fdirecciondeplaneacion%5Funidadsolidaria%5Fgov%5Fco%2FDocuments%2FInforme%20de%20empalm%2F5%2E%20Talento%20Humano%20%2D%20Planta%20y%20Contratistas	Si abre
planes y documentos de planeación estratégica adoptados durante la vigencia 2022-2025	https://solidarias-my.sharepoint.com/personal/direcciondeplaneacion_unidadsolidaria_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fdirecciondeplaneacion%5Funidadsolidaria%5Fgov%5Fco%2FDocuments%2FInforme%20de%20empalme%2F1%2E%20Planes%202022%2D2025&ct=1751041233870&or=OWA%2DNT%2DMail&ga=1	Si abre



Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias

VERSIÓN 13 - CÓDIGO FO-GDO-17 - FECHA EDICIÓN 18/06/2024

presupuesto asignado a la Entidad durante las vigencias 2022-2025	https://solidarias-my.sharepoint.com/personal/direcciondeplaneacion_unidadsolidaria_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fdirecciondeplaneacion%5Funidadsolidaria%5Fgov%5Fco%2FDocuments%2FInforme%20de%20empalme%2F4%2E%20Presupuesto%20y%20Proyectos&ct=1751041233870&or=OWA%2DNT%2DMail&ga=1	Si abre
Indicadores de Gestión	https://solidarias-my.sharepoint.com/personal/direcciondeplaneacion_unidadsolidaria_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fdirecciondeplaneacion%5Funidadsolidaria%5Fgov%5Fco%2FDocuments%2FInforme%20de%20empalme%2F9%2E%20Riesgos%20Indicadores%20y%20mejoras&sortField=LinkFilename&isAscending=true&ct=1752074391397&or=OWA%2DNT%2DMail&ga=1	Si abre
Estadísticas del sector solidario	https://solidarias-my.sharepoint.com/personal/direcciondeplaneacion_unidadsolidaria_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fdirecciondeplaneacion%5Funidadsolidaria%5Fgov%5Fco%2FDocuments%2FInforme%20de%20empalme%2F10%2E%20Estad%20C3%20ADsticas%20del%20Sector%20Solidario&ct=1751041233870&or=OWA%2DNT%2DMail&ga=1	Si abre
Matriz de todas las carpetas del informe de empalme	https://solidarias-my.sharepoint.com/personal/direcciondeplaneacion_unidadsolidaria_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fdirecciondeplaneacion%5Funidadsolidaria%5Fgov%5Fco%2FDocuments%2FInforme%20de%20empalme&ct=1751041233870&or=OWA%2DNT%2DMail&ga=1	Si abre

Con respeto a la observación de la imposibilidad de apertura de los links que se encuentran a lo largo del informe de empalme, la oficina de control interno verificó cada uno de ellos, encontrando que con el usuario del jefe de control interno efectivamente si abren, se recomienda solicitar a la Dirección de planeación, con el apoyo del grupo TICS el acceso correspondiente. El único link que no abrió al momento de la revisión fue el link <https://sinergia.dnp.gov.co> sin embargo, se trata de un link externo a la entidad, del cual no se tiene el manejo.



Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias

VERSIÓN 13 - CÓDIGO FO-GDO-17 - FECHA EDICIÓN 18/06/2024

Relación de logros con metas oficiales y evaluación de avances:

Las fuentes de verificación de datos sobre las cuales hace referencia la observación se evidencian en archivos de Excel compilatorios y en informes que se evidenciaron cargados en los anexos al informe en https://solidarias-my.sharepoint.com/personal/direcciondeplaneacion_unidadsolidaria_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fdirecciondeplaneacion%5Funidadsolidaria%5Fgov%5Fco%2FDocuments%2FInforme%20de%20empalme&ct=1751041233870&or=OWA%2DNT%2DMail&ga=1

Posibles irregularidades contractuales:

Respecto a los procesos de liquidación contractual efectivamente en el informe de gestión no se discriminan ni especifica la información al respecto.

Por otra parte, respecto a la contratación de los convenios derivados del trámite de competitividad del Decreto 092 de 2017 —Convenio No. 001 de 2025 suscrito con LEXCOM, Convenio No. 002 de 2025 suscrito con Remansos de Paz, y el Convenio Interadministrativo No. 001 de 2025 suscrito entre la Universidad Nacional Abierta y a Distancia y la Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Sociales, no hicieron parte de la muestra aprobada por el Comité institucional de coordinación de control interno, para las auditorías especiales a realizar durante la vigencia 2025.

Inconsistencias en cifras oficiales:

Efectivamente la Oficina de control interno detecta variación entre las cifras reportadas en el informe de gestión y las registradas en el aplicativo SINERGIA del Departamento Nacional de Planeación:

Fuente	Organizaciones fomentadas	Organizaciones creadas	Organizaciones fortalecidas	Beneficiarios directos	Beneficiarios indirectos	Diferencia (Informe - SINERGIA)
Informe de gestión (2024)	1145	132	1013	13533	214231	629
SINERGIA DNP (2024)	516					



Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias

VERSIÓN 13 - CÓDIGO FO-GDO-17 - FECHA EDICIÓN 18/06/2024

✚ **Origen de los recursos invertidos:** La Unidad Solidaria es un organismo del orden nacional en Colombia, sus recursos financieros provienen de apropiaciones del Presupuesto General de la Nación (PGN) la cual es la fuente principal de financiación, asignada cada año mediante la Ley de Presupuesto.

5. Conclusiones de la verificación

- El informe cumple con la obligación legal de presentación.
- Existe coherencia general entre los apartados reportados y las funciones misionales de la entidad.
- Se identifican resultados relevantes en materia de fomento y fortalecimiento de organizaciones solidarias, aunque con inconsistencias en cifras que requieren conciliación.
- Persiste un énfasis narrativo que debe complementarse con cuadros comparativos, indicadores de eficiencia y evidencia documental.
- Queda pendiente la consolidación de proyectos normativos y de política pública que se entregan en fase de borrador.

6. Recomendaciones

1. Conciliar cifras de resultados con el aplicativo SINERGIA y soportar con evidencias documentales.
2. Adjuntar anexos financieros detallados con certificados presupuestales y de tesorería.
3. Incorporar un cuadro de cumplimiento de metas frente al Plan Estratégico y al Plan Nacional de Desarrollo.
4. Hacer seguimiento a los proyectos normativos en curso (Decreto FONES, CONPES 4051).
5. Fortalecer el componente de gestión del riesgo y los planes de mejoramiento con entes de control.
6. Documentar y archivar debidamente todos los soportes para consulta de entes de control y empalme del nuevo directivo.
7. La Oficina de Control Interno recomienda aclarar y documentar soportes financieros, contractuales y de indicadores de gestión para que el informe tenga mayor validez técnica y auditora.
8. Se recomienda a la nueva administración de la Unidad Solidaria solicitar directamente al dr. Mauricio Rodriguez el complemento y soportes del informe de gestión, pues esta oficina de control interno desde su rol de independencia de la administración no puede de ninguna manera generar, suministrar o recuperar la información faltante.

Cordialmente

NELSON ENRIQUE PINEROS MORENO

Jefe de oficina de control interno