



Unidad Administrativa Especial de
**Organizaciones
Solidarias**

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

Bogotá, Octubre 09 de 2014.

Doctor:

OSCAR IBAÑEZ DAZA

Director de Planeación e investigación
UAE Organizaciones Solidarias

ASUNTO: INFORME DE AUDITORIA A LOS PROCESOS DE GESTIÓN DE PROGRAMAS Y PROYECTOS, GESTIÓN DEL SEGUIMIENTO Y LA MEDICIÓN Y GESTIÓN DEL MEJORAMIENTO

Respetado Doctor:

En cumplimiento de las funciones asignadas a la Oficina de Control Interno, me permito remitir informe final de auditoría realizado a los procesos referidos en el asunto con corte al 30 de agosto de 2014.

Agradecemos la atención a la presente y le reiteramos nuestro compromiso de asesorar y acompañar las acciones de mejora para el mantenimiento del sistema de control interno de los procesos de Gestión de Programas y Proyectos, Gestión del Seguimiento y la Medición y Gestión del Mejoramiento.

Cordial Saludo;

NELSON PIÑEROS MORENO
Jefe de Control Interno
UAE Organizaciones Solidarias

Anexo: Informe de Auditoria 8 Folios.

Elaboró: **Holger Alberto Mendoza**

C.C. **Dr. Luis E. Otero C. - Director Nacional Organizaciones Solidarias**
Dr. Rafael A. Gonzalez G. -Subdirector Organizaciones Solidarias

Carrera 10ª No 15-22 PBX: 57+1 3275252 – Fax: 3275248 Línea gratuita:018000122020
www.organizacionessolidarias.gov.co - contactenos@organizacionessolidarias.gov.co

Bogotá D.C. Colombia

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIA OFICINA DE CONTROL INTERNO

1. ALCANCE: Cubre las actividades desarrolladas en el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de agosto de 2014		2. DEPENDENCIA A AUDITAR: Dirección técnica de Investigación y Planeación	
3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES RELACIONADOS CON LA DEPENDENCIA:			
<ul style="list-style-type: none"> • Promover y fomentar la solidaridad y la asociatividad en la educación en los 32 departamentos, sectores económicos y grupos poblacionales del País. • Fomentar y fortalecer la empresarialidad solidaria para el desarrollo sostenible de las organizaciones solidarias. • Dinamizar el sector solidario y diseñar programas y proyectos para la implementación de la política pública del sector. 			
4. ACTIVIDAD GENERAL ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL		5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS	
		5.1. % LOGRADO	5.2. ANÁLISIS DEL RESULTADOS
1. Coordinar y asesorar el proceso de Planeación institucional			
1.1 Coordinar y acompañar el proceso de Planeación Institucional y asesorar la elaboración de un documento que fundamente la inclusión de la economía solidaria en el Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018		5% de 5%	Se realizó convenio con E-summer, convenio que tiene por objeto la construcción de las bases del plan estratégico, producto de lo cual presentó a la Unida un documento propuesta, que será presentado al Departamento Nacional de Planeación – DNP, sobre la inclusión de un capítulo de economía solidaria en el Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018; proceso planeado participativamente mediante mesas de trabajo y un foro virtual al respecto.
1.2 Participar en la formulación del Plan Estratégico Sectorial.		2% de 4%	Se realizó seguimiento al plan sectorial de la vigencia 2014. Se realizó reunión con el Jefe de planeación del Ministerio de Trabajo, en un Comité Sectorial, el día 22 de mayo 2014, en donde se revisaron las metas de gobierno, plan estratégico sectorial, presupuesto, políticas, retos y apuestas para vigencia 2015, con la participación de SENA, colpensiones, Unidad administrativa de empleo, Superintendencia de subsidio familiar. La formulación definitiva del Plan sectorial depende de la emisión del Plan Nacional de Desarrollo, la cual se estima para el mes de noviembre.

1.3 Elaborar y consolidar en coordinación con el Grupo de Gestión Financiera el Anteproyecto de presupuesto de la Entidad	3% de 3%	Se adelantó en conjunto con el grupo de gestión financiera la elaboración del anteproyecto de presupuesto.
1.4 Coordinar y asesorar la elaboración del Plan Estratégico Institucional en armonía con el Sistema Integrado de Planeación y Gestión con todas las Políticas de Desarrollo Administrativo.	5% de 8%	En el marco del convenio con E-summer se adelantaron las actividades para la elaboración del plan estratégico con enfoque de planeación participativa; se planea entregar el documento definitivo para mediados del mes de noviembre de 2014.
2. Coordinar y asesorar el proceso de Planeación institucional en todos los componentes y planes del sistema integrado de gestión y planeación.		
2.1 Asesorar a los 6 grupos técnicos de apoyo en la elaboración de planes y herramientas específicas para la implementación de las Políticas de Desarrollo Administrativo contempladas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión.	5% de 5%	Se ha liderado todo el proceso, acompañando a cada uno de los 6 grupos técnicos de apoyo, evidenciado mediante documentos de 2 presentaciones trimestrales realizadas ante el comité técnico de desarrollo administrativo.
2.2 Asesorar y validar técnicamente la elaboración de los planes de acción de las diferentes áreas de la Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias.	5% de 5%	Se evidenció la asesoría y validación técnica en la elaboración de los planes de acción, evidenciado mediante actas, jornadas de planeación 2014, entre otros.
2.3 Realizar seguimiento periódico sobre los avances de la ejecución de los planes de acción de las áreas.	2% de 3%	Se evidenció la elaboración de 7 reportes de seguimiento, producto del reporte mensual de los líderes de proceso sobre los avances en la ejecución de sus planes de acción.
2.4 Realizar seguimiento periódico sobre los avances de la planeación estratégica, táctica y operativa de la Entidad de acuerdo a los planes que desarrollan el Modelo Integrado de Planeación y Gestión.	3.5% de 7%	Se evidenció la elaboración de 2 informes trimestrales, y una actualización al mes de agosto.
3. Adelantar las acciones correspondientes para la inscripción de nuevos proyectos en el BPIN		
3.1 Asesorar y acompañar la formulación de proyectos seleccionados de las convocatorias de presentación de ideas de proyectos 2013.	7% de 7%	Se elaboraron 8 proyectos de inversión los cuales fueron formulados en su totalidad desde la Coordinación de Planeación y Estadística. Se encuentran viabilizados por el Ministerio de Trabajo y por el DNP para la vigencia 2015.

3.2 Asesorar y acompañar el proceso de inscripción ante el Banco de Proyectos de Inversión – BPIN, de los proyectos seleccionados para su implementación en 2015 y/o vigencias posteriores.	7% de 7%	Se realizó la inscripción de los proyectos en el Banco de Proyectos de Inversión.
4. Coordinar, asesorar y acompañar el proceso de mejoramiento continuo del Sistema Integrado de Gestión de la Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias.		
4.1 Implementar el plan de maduración del Sistema Integrado de Gestión de la Entidad SIGOS priorizando la racionalización y automatización de trámites, procesos y procedimientos.	4.5% de 5%	Se evidenció matriz de maduración de los procesos de la Unidad mediante la cual se identifica una implementación del 97%.
4.2 Asesorar y capacitar a las diferentes áreas para recibir exitosamente la auditoría de certificación	4.8% de 5%	Se realizó capacitación sobre el SIGOS a 12 grupos más la subdirección, evidenciado mediante actas de reunión y evaluaciones al capacitador. Adicionalmente, se han acompañado los planes de mejoramiento de todos los procesos.
4.3 Asegurar el cumplimiento del 100% de las especificaciones técnicas del contrato a suscribirse para la Auditoría de certificación de la entidad	2% de 4%	El proceso para suscripción de contrato para la Auditoría de Certificación de la UAEOS se encuentra en etapa precontractual, se estima su suscripción para el 8 de octubre.
5. Implementar el Plan Estadístico Institucional de acuerdo a lo proyectado en el corto plazo.		
5.1 Implementar el Plan Estadístico Institucional de acuerdo a lo proyectado	No Aplica	La acción fue eliminada en la actualización que se realizó al plan de acción
5.2 Fortalecer y normalizar las operaciones estadísticas propias	3% de 4%	Son 12 operaciones estadísticas, 4 externas y 8 internas. De las cuales, las 4 externas se encuentran implementadas; y de las 8 internas 5 se encuentran implementadas en un 100% y las 3 restantes si bien están implementadas, se están mejorando respecto a ajustes en la periodicidad y consistencia: 1. Fomento y fortalecimiento 2. Población beneficiada 3. Proveedores
5.3 Fortalecer y normalizar las operaciones estadísticas de otras fuentes de acuerdo a los avances en captura de información que se realicen en el RUES y en la Supersolidaria	4% de 4%	Las 4 operaciones estadísticas externas (Organizaciones solidarias intervenidas, Organizaciones solidarias vigiladas, Reportes externos y Registro ESALES) se encuentran implementadas, por tanto estas fueron fortalecidas y normalizadas.
5.4 Elaborar y presentar los reportes e informes estadísticos de la entidad	1.5% de 3%	Se encuentran elaborados dos informes estadísticos, de 4 plasmados como meta, uno con corte a 30 de marzo y 30 de junio.

	2% de 3%	Se elaboró informe de avance a 31 de agosto, se encuentra pendiente la consolidación del informe anual.
6. Participar en el comité operativo y supervisar la ejecución del proyecto de micro franquicias solidarias en representación de la Entidad.		
6.1 Realizar seguimiento permanente y presentar los informes de avance sobre la ejecución del convenio COLCIENCIAS-UAEOS Y FFJC.	1.5% de 3%	Se han elaborado dos informes trimestrales para el ordenador del gasto, según radicados del 8 de abril y 30 de julio con radicado 8651.
7. Actualizar los proyectos de inversión para la solicitud de recursos y realizar seguimiento a la ejecución de los mismos.		
7.1 Actualizar los proyectos de inversión 2015 para la solicitud de recursos y ejecución de la vigencia.	3% de 3%	Se encuentran actualizados los 8 proyectos de inversión
7.2 Actualizar los proyectos de inversión 2014 para su ejecución en 2015	2% de 2%	Se encuentran actualizados los 7 proyectos de inversión, según lo establecido en el decreto de presupuesto.
7.3 Asesorar y verificar la elaboración de estudios técnicos para la ejecución de proyectos de inversión durante 2014.	3% de 3%	Se han asesorado 52 estudios previos de proyectos de inversión.
7.4 Realizar seguimiento periódico sobre los avances de la ejecución de los proyectos de inversión de acuerdo a la planificación realizada en el marco de la política de Gestión Financiera del Sistema Integrado de Planeación y Gestión.	1.7% de 2%	Se han elaborado 9 reportes de seguimiento uno por cada mes.
8. Apoyar el desarrollo de las actividades necesarias para las implementación de los criterios del Gobierno en Línea en la Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias		
8.1 Atender oportunamente los requerimientos del Grupo Técnico de Apoyo Gestión de TIC's y Gobierno en Línea para implementar los criterios de la Estrategia Gobierno en Línea para la vigencia 2014	4% de 5%	Se tienen 9 requerimientos de Gobierno en Línea, de los cuales se han atendido 7.
CUMPLIMIENTO PARCIAL DE PLAN DE ACCIÓN PRIMER TRIMESTRE 2014		81.5%

6. EVALUACIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO A LA DEPENDENCIA:

PROYECTOS DE INVERSIÓN VIGENCIA 2014

Se realizó la actualización de los proyectos de inversión para la solicitud de recursos para la vigencia 2015:

Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias			
PROYECTOS	RECURSOS ASIGNADOS 2014	RECURSOS SEGÚN CUOTA SECTORIAL 2015	RECURSOS SOLICITADOS 2015
ACTUALIZACION, DISEÑO E IMPLEMENTACION DE HERRAMIENTAS DE EDUCACION EN Y PARA LA SOLIDARIDAD EN COLOMBIA	286.566.356	330.000.000	1.145.000.000
ADMINISTRACION DESARROLLO INSTITUCIONAL BOGOTA	281.511.580	0	275.553.663
APLICACION CONSOLIDACION DE NUEVAS TECNOLOGIAS DE INFORMACION Y COMUNICACION A NIVEL NACIONAL	384.000.000	350.000.000	977.000.000
DESARROLLO DE EMPRENDIMIENTOS SOLIDARIOS A TRAVÉS DE NEGOCIOS INCLUSIVOS A NIVEL NACIONAL	0	1.476.000.000	1.476.003.750
DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN DOCUMENTAL PARA LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS	0	392.000.000	1.257.000.000
DIVULGACION Y PRENSA DEL SECTOR SOLIDARIO EN COLOMBIA	305.849.336	376.000.000	1.035.000.000
ESTUDIOS INVESTIGACIONES Y CONSOLIDACION DE ESTADISTICAS DEL SECTOR SOLIDARIO EN COLOMBIA	150.000.000	278.000.000	500.000.000
FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA NECESARIA Y ADECUADA PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA ENTIDAD A NIVEL NACIONAL		276.000.000	1.271.000.000
FORTALECIMIENTO Y FOMENTO DEL SECTOR SOLIDARIO EN COLOMBIA	2.830.129.805	2.000.000.000	13.435.000.000
RECOPIACION, VALORACION, ORGANIZACION, CLASIFICACION E INVENTARIO DOCUMENTAL Y TRANSFERENCIA DANSOCIAL V/S SUPERINTENDENCIA DE ECONOMIA SOLIDARIA.	297.942.923	0	593.957.917
	4.536.000.000	5.478.000.000	21.965.515.330

Se evidencia una diferencia de \$16.487.515.330 entre lo solicitado por la Unidad en sus proyectos de inversión y los recursos asignado por la cuota sectorial.

CONTROL DE PROYECTOS

Se observó que la Coordinación de planeación cuenta con una herramienta diseñada en Excel, con el fin de mantener actualizada la información referente al seguimiento de los proyectos de inversión, el avance físico a la fecha y pagos realizados, entre otros. Además, se cuenta con la herramienta SPI (Seguimiento a Proyectos de Inversión), aplicativo del Departamento Nacional de Planeación – DNP, que se encuentra articulado con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por medio del cual se puede verificar el avance físico, la gestión realizada y el avance financiero actualizado.

SUPERVISIÓN DE CONTRATOS O CONVENIOS

Se observó que la Dirección de Investigación y Planeación tiene bajo su supervisión los contratos de prestación de servicio y convenios así:

CONTRATO O CONVENIO	PORCENTAJE DE AVANCE REAL
Carlos Julio Vargas	82%
Luis Carlos Moreno	83,87%
Diego Arteaga	0% inició 28 de agosto
E-Summer	90%
Fundación social Emprender	80%

GESTIÓN DEL SEGUIMIENTO Y LA MEDICIÓN

Se evidenció que los productores de la información estadística no la están reportando dentro de los plazos establecidos, incumpliendo el procedimiento UAEOS-PR-GSM-01 recolección y procesamiento de información estadística interna que dice:

“La recepción de la información por parte de la Coordinación del Grupo de Planeación y Estadística debe ser dentro de los primeros 5 días de cada mes en archivo plano o en Excel, para que en los siguientes 3 días, se realice la transformación de la información en bases y gráficos. El reporte de información se debe circular iniciando la segunda semana de cada mes”.

GESTIÓN DEL MEJORAMIENTO

Se evidenció que en la auditoria interna de calidad adelantada en la vigencia 2013 se encontró que el proceso gestión del mejoramiento no contaba con un formato de reporte de servicio no conforme, observando en la presente vigencia que se realizó una acción de mejora creando el formato de reporte del servicio no conforme codificado UAEOS-FO-GME-03, sin embargo no se evidenció reporte de los servicios no conformes.

Se evidencio mediante actas del 18, 22, 23, 24 y 29 de Septiembre de 2014 el acompañamiento a los líderes de proceso para la formulación y diligenciamiento de las acciones correctivas, preventivas y de mejora.

Se evidenció que mensualmente se hace seguimiento a los procesos y a los indicadores de gestión, en donde se generan oportunidades de mejora y acciones preventivas que ayudan a la mejora continua del sistema integrado de gestión de calidad de la Unidad. Adicionalmente se evidenció seguimiento por medio de la revisión por la dirección realizada en el mes de junio.

Comparativo SIGOS 2014 Vs. 2013

COMPARATIVO SIGOS 2014 Vs. 2013			
CONCEPTO	2014	2013	%
Observaciones	58	65	-11%
No conformidades	7	28	-75%
TOTAL HALLAZGOS	65	93	-30%

Se observó que para el año 2014 disminuyeron los hallazgos producto de las Auditorias de Calidad, disminuyeron las no conformidades en un 75%.

INDICADORES DE GESTIÓN

Se evidenció la medición de los indicadores de gestión de los procesos auditados así:

Gestión de Programas y Proyectos:

- **Porcentaje de perfiles de proyectos con viabilidad para formulación.** Se observó un avance del 75%
- **Porcentaje de proyectos viabilizados e inscritos en el BPIN.** 100% de los proyectos están viabilizados e inscritos en el BPIN.
- **Porcentaje de cumplimiento de los indicadores de producto del proyecto.** Existe un avance físico a Agosto del 9.14%
- **Porcentaje de ejecución en pagos del proyecto.** De acuerdo a lo reportado por el aplicativo SPI existe un porcentaje de ejecución de los 7 proyectos de 183.38%.

PROYECTO	AVANCE GESTIÓN	AVANCE FINANCIERO	AVANCE PRODUCTO
Recopilación, valoración, organización, clasificación e inventario documental y transferencia dan social v/s superintendencia de economía solidaria.	100	11.5	10
Aplicación consolidación de nuevas tecnologías de información y comunicación a nivel nacional	65.5	17.65	8
Estudios investigaciones y consolidación de estadísticas del sector solidario en Colombia	100	60	17
Actualización, diseño e implementación de herramientas de educación en y para la solidaridad en Colombia	50	27.92	0
Fortalecimiento y fomento del sector solidario en Colombia	69.4	60.29	7
Administración desarrollo institucional Bogotá	50	1.78	0
Divulgación y prensa del sector solidario en Colombia	25	4.19	22

Gestión del Seguimiento y la Medición:

- **Porcentaje de reportes de estadística entregados oportunamente.** Se observó 50% de reportes entregados; se presentan cuatro reportes trimestralmente.
- **Porcentaje de implementación del plan.** Se mide sobre el número de operaciones estadísticas normalizadas, se ha implementado el plan estadístico en un 75%
- **Porcentaje de bases de datos con datos inconsistentes.** El 25% de las bases de datos aún presentan datos inconsistentes, este porcentaje ha disminuido. Se está realizando seguimiento y acompañamiento a cada base de datos que presenta inconsistencias (fomento y fortalecimiento, población beneficiaria y proveedores)

Gestión del Mejoramiento:

- **Porcentaje de acciones de mejora implementadas.** Actualmente, producto de la revisión por la dirección y del seguimiento a los indicadores y a los procesos, se observaron 31 acciones de mejora diligenciados en el formato establecido para tal fin.
- **Porcentaje de cumplimiento o avance de los planes de acción diseñados y aprobados.** Se observó con corte a 30 de agosto de 2014 un avance de los planes de acción de la Unidad del 54.74%.
- **Porcentaje de verificación de las solicitudes de producto o servicio no conforme reportadas.** A la fecha no se han reportado servicios no conformes. Se han realizado capacitaciones sobre el servicio no conforme y se han identificado posibles servicios no conformes con los servidores públicos de procesos misionales.
- **Porcentaje de cumplimiento en la revisión de informes relacionados con SIGOS presentado.** Se ha presentado un informe a la dirección, en el mes de Mayo.

MAPA DE RIESGOS

Se evidenció seguimiento de los mapas de riesgos de los procesos Gestión de Programas y Proyectos, Gestión del Seguimiento y la Medición, Gestión del Mejoramiento y adicionalmente los riesgos correspondientes al proceso Pensamiento y Direccionamiento Estratégico.

7. RECOMENDACIONES DE MEJORAMIENTO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO:

- Revisar la relevancia del indicador de gestión del proceso Gestión del Mejoramiento referente a “Porcentaje de cumplimiento en la revisión de informes relacionados con SIGOS presentado”.
- Revisar la meta de la actividad 5.4 Elaborar y presentar los reportes e informes



Unidad Administrativa Especial de
**Organizaciones
Solidarias**

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

estadísticos de la entidad, referente a “1 informe anual estadístico de la entidad elaborado y presentado” teniendo en cuenta que si es un informe anual, su emisión se realizará posterior al 31 de diciembre, por tanto no se alcanzaría a cumplir dicha meta en la presente vigencia.

8. FECHA: 9-octubre-2014

9. FIRMA:

**HOLGER ALBERTO MENDOZA
PEDRAZA**
Profesional Especializado

NELSON ENRIQUE PIÑEROS MORENO
Jefe Oficina de Control Interno