



**ORGANIZACIONES
SOLIDARIAS**



VERSIÓN
04

CÓDIGO
UAEOS-FO-GDO-17

FECHA EDICIÓN
02/02/2016

Bogotá D.C., 8 de abril de 2016

Doctor

RAFAEL ANTÓNIO GONZÁLEZ GORDILLO

Director Nacional

Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias

Ciudad

Asunto: INFORME DE AUDITORÍA A GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y GESTIÓN DOCUMENTAL

Respetado Doctor:

En ejercicio del rol de evaluación y seguimiento y en cumplimiento del programa anual de auditorías 2016, me permito remitir informe de auditoría de evaluación independiente a los procesos Gestión Administrativa y Gestión Documental de la UAEOS.

Agradecemos la atención a la presente y le reiteramos nuestro compromiso de asesorar y acompañar las acciones de mejora.

Cordial Saludo;

Firmado en Original

NELSON PIÑEROS MORENO

Jefe de Control Interno

Anexo:
Elaboró:
Copia electrónica

Informe de Auditoría 6 Folios.
Holger Alberto Mendoza
Dra. Jacqueline Arbeláez – Coordinadora de Gestión Administrativa



“Organizaciones Solidarias: un instrumento para la paz”

Carrera 10ª No 15-22 PBX: 57+1 3275252 – Fax: 3275248 Línea gratuita:018000122020

www.orgsolidarias.gov.co - atencionalciudadano@orgsolidarias.gov.co

Bogotá D.C, Colombia



EVALUACIÓN INDEPENDIENTE A LOS PROCESOS GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y GESTIÓN DOCUMENTAL

MANEJO CAJA MENOR DE GASTOS GENERALES

Se realizó arqueo a la caja menor de gastos generales, en donde se evidenció una diferencia de cuarenta y un pesos (\$41) correspondiente a la corrección monetaria y los ajustes a decena presentados en los movimientos. Se evidenció gastos sufragados por concepto de Transporte por valor de \$170.000 y por concepto de otros materiales y suministros \$70.000, todos los recursos con sus debidos soportes. A la fecha se evidenció un saldo en bancos por valor de \$1.033.509, recursos en efectivo por valor de \$126.450 y recursos entregados y legalizados por valor de \$240.000 para un total de \$1.399.959 que al ser restado con la base total de la caja menor de gastos generales da como resultado una diferencia de \$41. Adicionalmente, se encontró arqueada la caja es decir que los gastos sufragados más el disponible en la caja es igual al total de la caja correspondiente a dos millones cien mil pesos moneda corriente (\$2´100.000).

Se verificó cada uno de los soportes, confirmando que fueran recibos o facturas originales que tuvieran como mínimo los conceptos establecidos en el Artículo 13 del Decreto 2768/2012, de lo cual se evidenció cumplimiento.

INVENTARIO BIENES DE CONSUMO

Se observa que el almacén se encuentra en un adecuado orden. Todos los elementos están identificados, registrados e ingresados con orden de entrada al almacén con sus respectivos soportes.

Se observó que el 84,6% de los bienes de consumo, a la fecha de la auditoría, se encuentran sin diferencias entre las cantidades identificadas en el Kardex y la inspección física realizada al almacén, el 15,4% restante presentó las siguientes diferencias:

ARTICULO	Vr. Unit Con IVA	Diferencia positiva en unidades	Diferencia positiva \$	Diferencia negativa en unidades	Diferencia negativa \$
BANDAS DE CAUCHO (CAJAS)	261	2	523		-
BANDERAS 1/2 PULG POST-IT	5.680	2	11.360		-
BISTURI PLASTICO 18mm	522	1	522		-
HUMEDECEDOR DACTILAR	2.037	2	4.073		-
LIBRETA CUADRICULADA SOPORTE CARTON	1.224		-	2	2.447
MARCADORES PERMANENTES 420	499	9	4.488		-
PAD MOUSE CON DESCANSA MUÑECA	8.698	1	8.698		-
PEGANTE EN BARRA	1.847		-	1	1.847
PEGANTE LIQUIDO GRANDE 240 GMRS	4.501		-	1	4.501
PEGANTE LIQUIDO PEQUEÑO 20GRMS	826	2	1.652		-
RESALTADOR	550		-	1	550
SOBRE MANILA OFICIO 25*35 CMS	78	2	156		-
TOTALES			31.472		9.345

PLAN DE ACCIÓN



“Organizaciones Solidarias: un instrumento para la paz”

Carrera 10ª No 15-22 PBX: 57+1 3275252 – Fax: 3275248 Línea gratuita:018000122020

www.orgsolidarias.gov.co - atencionalciudadano@orgsolidarias.gov.co

Bogotá D.C, Colombia



Se evidenció mediante correo electrónico del 5 de febrero de 2016 la entrega oportuna del plan de acción definitivo al grupo de planeación.

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

Se evidenció la actualización del mapa de riesgos de corrupción, el cual se encuentra publicado en el link: http://www.orgsolidarias.gov.co/sites/default/files/pagina-basica/pdf/MAPA%20RIESGOS%20CORRUPCION%20UAEOS%202016_0.pdf

Se tienen identificados los siguientes riesgos de corrupción a saber:

Gestión Administrativa:

- Alteración de facturas y/o soportes para pagos por caja menor.
- Manipulación recurso de caja menor de forma indebida.

Gestión Documental:

- Emisión y firma de documentos por parte de funcionarios no competentes y/o no autorizados
- Perder información por acceso de personas no autorizadas a los archivos e información misional.
- Solicitar prestada documentación con el ánimo de no ser devuelta y extraviarla
- Adulteración de contenido o registro de la información en el aplicativo de gestión documental

Se definió en el mapa de riesgos de corrupción que el primer monitoreo y seguimiento a la implementación de los controles por parte del líder del proceso se debe realizar a más tardar el 30 de abril.

MAPA DE RIESGOS DE PROCESOS

Se realizó seguimiento a los mapas de riesgos de procesos, encontrando los siguientes:

Gestión Administrativa:

- Que los bienes recibidos en el Almacén no cumplan con las especificaciones técnicas contratadas
- Inventario no actualizado
- Dar de baja un bien que no lo requiera y/o utilización de un bien en mal estado
- Valor del saldo de inventarios incorrecto
- Que se realicen pagos por caja menor de gastos generales por fuera del monto, el rubro y/o que el gasto no obedezca a una urgencia
- El valor del saldo de la caja menor de gastos generales no registra su saldo real (descuadre)

Se reportó por parte de la Coordinadora de Gestión Administrativa que ninguno de los riesgos de gestión identificados se ha materializado, se debe continuar con los controles y la implementación de las acciones definidas en el mapa de riesgos.



Durante el proceso de auditoría en conjunto con la lideresa del proceso se pudo identificar un riesgo referente a “pérdida o robo del efectivo de la caja menor de gastos generales”, el cual a la fecha de auditoría no se encuentra identificado en el mapa de riesgos.

Gestión Documental

- La documentación prestada no se devuelva y se extravíen documentos
- Uso de formatos desactualizados o uso de formatos no estandarizados
- Que por el contenido y trazabilidad de un documento, el productor no tenga claro a qué serie corresponde
- Organización de documentos sin el orden correspondiente a su producción lo cual dificulta su consulta
- Recepción en el archivo central de transferencias primarias que no pertenezcan a la producción documental de cada oficina.
- Emisión y firma de documentos por parte de funcionarios no competentes y/o no autorizados

Se reportó por parte del contratista encargado de la implementación del sistema de gestión documental que ninguno de los riesgos de gestión identificados se ha materializado, se debe continuar con los controles y la implementación de las acciones definidas en el mapa de riesgos.

INDICADORES DE GESTIÓN

Gestión Administrativa

- Administración de Inventarios de Bienes y Activos. Se evidenció el reporte de los meses de enero febrero y marzo de manera oportuna.
- Cumplimiento de Entrega de Papelería. Se evidenció el reporte de los meses de enero, febrero y marzo de manera oportuna. Este Indicador fue actualizado para la vigencia 2016. Se evidencia que la fórmula del indicador (plazo máximo de entrega / (promedio de días de entrega) por 100, no permite identificar un nivel de cumplimiento de entrega de papelería.
- Implementación del Plan de Gestión Ambiental: Se evidenció que el indicador fue medido por última vez con corte a 30 de junio de 2015 y tiene definida una periodicidad de medición semestral, por tanto no se evidenció la medición correspondiente al segundo semestre de 2015.

Gestión Documental:

- Oportunidad en la prestación del servicio de consulta y préstamos de documentos de responsabilidad del archivo central: Para la medición del indicador se determinó como fórmula “Promedio de consultas atendidas oportunamente” se observó que la medición se ha reportado en 100% desde el mes de abril de 2015. Se revisó el procedimiento de consulta de documentos archivo central e histórico, No se evidenció el criterio de oportunidad que permita identificar si las solicitudes se responden cumpliendo con dicho parámetro.





- Oportunidad en el Trámite de Correspondencia Oficial: Para la medición del indicador se determinó como fórmula “Porcentaje de correspondencia = (Número de correspondencia entregada y/o enviada oportunamente / correspondencia recibida y radicada) X100”, se evidenció que la formula no permite identificar un parámetro de oportunidad en el trámite de la correspondencia oficial
- Oportunidad en el trámite de documentación controlada del SIGOS: Para la medición del indicador se determinó como fórmula “(Número total de solicitudes para trámites de documentación controlada atendidas oportunamente / Número total de solicitudes para trámites de documentación controlada) * 100”, se evidenció que la formula no permite identificar un parámetro de oportunidad en el trámite de la documentación controladas del SIGOS
- Grado de implementación de TRD: Para la medición del indicador se determinó como fórmula “((Número de transferencias primarias realizadas por las oficinas y dependencias de la UAEOS / Número de TRD aprobadas *100)/12)”, se evidenció la medición y reporte de los meses enero, febrero y marzo de 2016.
- Grado de implementación de TVD: Para la medición del indicador se determinó como fórmula “((No de TVD implementadas / No de TVD aprobadas *100)”, se identificó que el indicador tiene una frecuencia de medición anual, sin embargo en la visualización de resultados se muestra de manera mensual.

SISTEMA DE GESTIÓN DOCUMENTAL TQM DREAMS

Ingreso al aplicativo TQM DREAMS por funcionarios y por áreas

Se realizó un seguimiento al uso del aplicativo TQM Dreams encontrando lo siguiente:

NIVEL GENERAL DE INGRESO DEL APLICATIVO TQM Dreams	88,31%
INDICE DE NO INGRESO A LA PLATAFORMA	10,39%
INGRESOS - POR CAPACITACIÓN	5,19%
NIVEL REAL DE INGRESO AL SISTEMA POR FRECUENCIA DE INGRESO	83,12%

Se adelantó la verificación del ingreso del aplicativo al 100% de los usuarios registrados en el TQM Dreams encontrando lo siguiente:

El 88.31% de los usuarios registrados en el aplicativo TQM Dreams han ingresado al aplicativo.

El 10.39% de los usuarios registrados no han ingresado al sistema.

El 5.19% de los usuarios han hecho uso del sistema durante los ciclos de capacitación o por solicitud de soporte técnico.



“Organizaciones Solidarias: un instrumento para la paz”

Carrera 10ª No 15-22 PBX: 57+1 3275252 – Fax: 3275248 Línea gratuita:018000122020

www.orgsolidarias.gov.co - atencionalciudadano@orgsolidarias.gov.co

Bogotá D.C, Colombia



Por lo anterior, se concluye que el nivel real de uso del aplicativo durante el periodo comprendido entre el 1 de Noviembre de 2015 (fecha en que se inició con el aplicativo) hasta el 31 de marzo de 2016 alcanzó el 83.12%. Es decir, 68 funcionarios de un total de 77 han ingresado al aplicativo TQM Dream.

Igualmente, se evidenció que de los 9 usuarios que no registran entradas al sistema, 7 de ellos no han recibido comunicación para gestionar, quedando pendiente dos funcionarios a los cuales les han llegado comunicaciones pero no registran ningún ingreso en el aplicativo.

Relación de tramites asignados y vencidos en el aplicativo

Se evidenció que a pesar de presentarse un porcentaje elevado del ingreso por parte de los funcionarios al aplicativo, se observa que la gestión de comunicaciones o trámites asignados presenta un volumen alto de vencimiento. Es decir, que si bien los documentos son gestionados físicamente, en el aplicativo los trámites no son finalizados.

Se realizó una verificación, por medio de un muestreo tomando la información de los funcionarios líderes de cada una de las áreas de la Unidad, de lo cual se evidenció:

No	DEPENDENCIA	USUARIO	TRAMITES PENDIENTES	VENICIDOS
1	Dirección Nacional	Nohora Patricia Rojas	136	124
2	Subdirección Nacional	Nicolas Hernandez Benitorevollo	4	0
		Andrea patricia Acosta	228	124
3	Dirección de Investigación y Planeación	Marisol Viveros	10	6
4	Dirección de Desarrollo	Diana Marcela Osorio	16	12
5	Oficina asesora Jurídica	Gloria Ines Lache	314	263
TOTAL			708	529

Se evidenció que el 75% de los trámites pendientes se encuentran vencidos.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda analizar las causas que generan las diferencias en el inventario de bienes de consumo y realizar un análisis de costo – beneficio que permita implementar la acción que más se ajuste a las necesidades de la Unidad.
- Se recomienda dejar evidencia del monitoreo que se realiza a la implementación de los controles establecidos para mitigar los riesgos de corrupción.



“Organizaciones Solidarias: un instrumento para la paz”

Carrera 10ª No 15-22 PBX: 57+1 3275252 – Fax: 3275248 Línea gratuita:018000122020

www.orgsolidarias.gov.co - atencionalciudadano@orgsolidarias.gov.co

Bogotá D.C, Colombia



- Se recomienda analizar, valorar y dar tratamiento al riesgo identificado de pérdida o robo del efectivo de la caja menor de gastos generales, y actualizar el mapa de riesgos de gestión del proceso.
- Se recomienda revisar la pertinencia, formulación y análisis de los indicadores de gestión de los procesos de Gestión Administrativa y Gestión Documental.
- Se recomienda implementar una campaña de sensibilización a los funcionarios respecto de la importancia del aplicativo TQM Dreams y analizar la pertinencia de eliminar la documentación física con el fin de cumplir las metas de reducción de consumo de papel.

Cordialmente

Firmado en Original

NELSON ENRIQUE PIÑEROS MORENO
Jefe de Control Interno



“Organizaciones Solidarias: un instrumento para la paz”

Carrera 10ª No 15-22 PBX: 57+1 3275252 – Fax: 3275248 Línea gratuita:018000122020

www.orgsolidarias.gov.co - atencionalciudadano@orgsolidarias.gov.co

Bogotá D.C, Colombia