1. ALCANCE: Cubre las actividades desarrolladas en el proceso de Gestión Financiera, para la vigencia 2019.	**2. DEPENDENCIA A AUDITAR:** Grupo de Gestión Financiera

3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES RELACIONADOS CON LA DEPENDENCIA:

- Fomentar la cultura asociativa solidaria para generar conocimiento de los principios, valores y bondades del sector solidario
- Promover la generación de ingresos y la inclusión social y productiva de la población a través del emprendimiento solidario
- Fortalecimiento a la institucionalidad pública y la participación ciudadana para el desarrollo del modelo asociativo solidario en esquemas de buen gobierno, gobernanza y gobernabilidad.

4. ACTIVIDAD GENERAL	**5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS**	
	5.1 % LOGRADO	**5.2 ANÁLISIS DE RESULTADOS**
1. Verificar reporte del plan de acción y el avance a la fecha.		
1.1 Proyectar el anteproyecto de funcionamiento en articulación con el comité de programación presupuestal.	10% de 10% 1 de 1 anteproyecto de funcionamiento proyectado	La Oficina de control Interno evidenció registro de acta de anteproyecto de presupuesto vigencia 2020, de fecha 20 de marzo de 2019, mediante la cual se elaboró y consolidó el anteproyecto de gastos de funcionamiento a necesidades reales de la entidad para la vigencia 2020, teniendo en cuenta las propuesta y topes establecidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través del aplicativo de SIIF Nación y siguiendo los parámetros establecidos en la circular 03 de 28 de febrero de 2019 y anexos 1 y 2, con la participación de los grupos de Gestión Humana, Gestión Jurídica, Gestión Administrativa, Tecnologías de la Información y Gestión Financiera.
1.2 Registrar ante las autoridades presupuestales el anteproyecto de presupuesto en articulación el Grupo de Planeación y Estadística.	2% de 2% 1 de 1 anteproyecto de presupuesto registrado	Se evidenció reporte de consolidación de anteproyecto de gastos para la vigencia 2020, denominado “versiones de programación” en estado de versión oficial en el aplicativo de Ministerio de Hacienda y Crédito Público (SIIF Nación) de fecha 29 de marzo de 2019, con base en los topes presupuestales y el acta de aprobación suscrita por el comité interno de presupuesto teniendo en cuenta los lineamientos de la Circular Externa 003 de 2019. A continuación evidencia del reporte en el SIIF Nación:

Versiones de Programación

Usuario Solicitante:	MHmviveros	MARISOL VIVEROS
Unidad ó Subunidad Ejecutora	36-12-00	UNIDAD ADMINISTRATIVA
Fecha y Hora Sistema:	2019-03-29-10:47 a. m.	

Año fiscal:	2020
Tipo de versión:	Gastos
Documento base:	Versión para Anteproyecto
Posición institucional de la versión:	36-12-00 UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS
Identificación de la versión de programación:	Version 2-2020-Gastos-36-12-00 UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS
Descripcion de la versión:	Versión 1 Anteproyecto de Gastos vigencia 2020
Estado de la versión:	Oficial
Fuente de financiación:	Nación
Nivel normativo:	Desagregado
Formato de cifras:	Pesos

Identificación de posición presupuestal							Rec	Sit	Concepto	Fuente de financiación
Tipo Gast	Cta Prog	Subc Subp	Objg Proy	Ord Spry	Sord	Desg				Aporte Nacional
									36-12-00 UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE	
A									FUNCIONAMIENTO	$ 6.937.100.396,00
A	01								GASTOS DE PERSONAL	$ 4.945.477.245,00
A	01	01							PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE	$ 4.945.477.245,00
A	01	01	01						SALARIO	$ 3.421.476.659,00
A	01	01	02						CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	$ 1.159.851.539,00
A	01	01	03						REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	$ 364.149.047,00
A	02								ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	$ 1.511.156.351,00
A	02	01							ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	$ 277.800.000,00
A	02	02							ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	$ 1.233.356.351,00
A	03								TRANSFERENCIAS CORRIENTES	$ 409.769.000,00
A	03	03							A ENTIDADES DEL GOBIERNO	$ 269.470.000,00
A	03	03	01						A ÓRGANOS DEL PGN	$ 269.470.000,00
A	03	03	01	999					OTRAS TRANSFERENCIAS - PREVIO CONCEPTO DGPPN	$ 269.470.000,00
A	03	04							PRESTACIONES SOCIALES	$ 15.035.000,00
A	03	04	02						PRESTACIONES SOCIALES RELACIONADAS CON EL EMPLEO	$ 15.035.000,00
A	03	04	02	012					INCAPACIDADES Y LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD (NO DE	$ 15.035.000,00
A	03	10							SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	$ 125.264.000,00
A	03	10	01						FALLOS NACIONALES	$ 125.264.000,00
A	03	10	01	001					SENTENCIAS	$ 100.000.000,00
A	03	10	01	002					CONCILIACIONES	$ 25.264.000,00
A	08								GASTOS POR TRIBUTOS. MULTAS. SANCIONES E INTERESES DE MORA	$ 70.697.800,00
A	08	01							IMPUESTOS	$ 70.697.800,00
C									INVERSION	$ 10.098.332.038,00
TOTAL										**$ 17.035.432.434,00**

2.1 Cargar en los sistemas de información los saldos iniciales de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo.	5% de 5% 1 de 1	Se evidenció cargue de información de los saldos iniciales de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden en el aplicativo de SIIF Nación mediante el reporte de Consulta libro mayor de saldos y movimientos por PCI, de fecha 01 de enero de 2019. A continuación evidencia del reporte en el SIIF Nación:

Informacion_1	Informacion_2
Código PCI	36-12-00
Descripción PCI	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS
Fecha	2019-06-07 13:54:48
Fecha Inicial Periodo Inicial	2019-01-01 00:00:00
Fecha Final Periodo Final	2019-01-31 00:00:00

Código	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo Final
1	ACTIVOS	7955567240	155952717	205714694,5	7905805262,5
2	PASIVOS	2080836102	408499429	426543829	2098880502
3	PATRIMONIO	5874731138	26188131418	26188131418	5874731138
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	19860128	19860128	0

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	717365405	717365405	0
	TOTALES -->	15911134480	28010728476,5	28010728476,5	16766542134

Cuadro tomado de SIIF nación

2.2 Elaborar y presentar el informe Consolidado de Hacienda e Información Pública (CHIP) a la Contaduría General de la Nación en condiciones de razonabilidad y oportunidad.	2.5% de 5% 2 de 4 Informes elaborados y presentados	Se evidenció el cargue de información de los siguientes formularios, requeridos por la Contaduría General de la Nación a través del sistema consolidador de Hacienda e información pública– CHIP, correspondientes al último trimestre de 2018 y primer trimestre de la vigencia 2019, cumpliendo con oportunidad las fechas establecidas por la Contaduría General de la Nación. ➢ CGN2015_001_Saldos y Movimientos Convergencia ➢ CGN2015_002_Operaciones Reciprocas ➢ CGN2016C0_Variaciones Trimestrales Significativas como se evidencia en el reporte de CHIP a continuación.

VIGENCIA 2018

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA	2018-10-12	CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA	2019-02-23 16:36:15.0	2019-02-23 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría
	2018-10-12	CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA	2019-02-15 22:54:07.0	2019-02-15 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría
	2018-10-12	CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA	2019-02-23 16:36:15.0	2019-02-23 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría
	2018-10-12	CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA	2019-02-15 22:54:07.0	2019-02-15 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría
	2018-10-12	CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS	2019-02-23 16:36:15.0	2019-02-23 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría
	2018-10-12	CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS	2019-02-15 22:54:07.0	2019-02-15 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

VIEGENCIA 2019

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA	2019-01-03	CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA	2019-04-29 14:02:34.0	2019-04-29 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría
	2019-01-03	CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA	2019-04-27 12:33:43.0	2019-04-27 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría
	2019-01-03	CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA	2019-04-29 14:02:34.0	2019-04-29 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría
	2019-01-03	CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA	2019-04-27 12:33:43.0	2019-04-27 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría
	2019-01-03	CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS	2019-04-29 14:02:34.0	2019-04-29 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría
	2019-01-03	CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS	2019-04-27 12:33:43.0	2019-04-27 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

2.3 Elaborar y presentar los informes y estados financieros en condiciones de razonabilidad, emitiendo las recomendaciones y conceptos que surjan de su análisis.	1,67% de 5% 12 de 36 estados financieros	Se evidenció la elaboración y publicación de los estados financieros de forma mensual, con corte a 30 de abril de 2019, en la página de la entidad a través del link: https://www.orgsolidarias.gov.co/la-entidad/presupuesto/estados-financieros, de acuerdo a lo establecido en la resolución 182 de 2017 de la Unidad Administrativa Especial de la Contaduría General de la Nación en su numeral 3.3 que establece "*Publicación El estado de situación financiera, el estado de resultados o el estado del resultado integral, según corresponda, y las notas a los informes financieros y contables mensuales, deberán ser firmados por el Representante legal y el Contador de la entidad incluyendo los datos de nombres y números de identidad y, en el caso del Contador, el número de la tarjeta profesional. Los informes financieros y contables mensuales se publicarán, como máximo, en el transcurso del mes siguiente al mes informado, excepto los correspondientes a los meses de diciembre, enero y febrero, los cuales se publicarán, como máximo, en el transcurso de los dos meses siguientes al mes informado. La entidad definirá las fechas de publicación de los informes financieros y contables mensuales dentro de los plazos máximos establecidos. La publicación de los informes financieros y contables mensuales se deberá realizar de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 1712 de 2011 y los decretos que la reglamenten.*"
	4% de 4% 1 de 1 Estado de cambios en el patrimonio	Se evidenció elaboración y publicación de los estados de cambios en el patrimonio de la vigencia 2018, en la página de la entidad en el link de los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2018, estados de cambios en el patrimonio. www.orgsolidarias.gov.co/sites/default/files/archivos/ESTADO%20DE%20CAMBIOS%20EN%20EL%20PATRIMONIO.pdf
	1% de 4% 1 de 3 estados de flujo de efectivo trimestral	Se evidenció elaboración y publicación de los estados de flujo de efectivo, correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2019, en la página de la entidad en el siguiente link: www.orgsolidarias.gov.co/sites/default/files/archivos/2019%20ESTADO%20DE%20FLUJO%20DE%20EFECTIVO%20A%2031%20DE%20MARZO%20DE%202019.pdf
2.4 Elaborar y presentar las declaraciones tributarias e informes requeridos por los organismos competentes en el orden nacional y distrital.	1.8% de 4% 8 de 18 declaraciones presentadas	Se evidenció cumplimiento en la presentación de declaraciones tributarias, de acuerdo a las fechas establecidas en acta de 08 de enero de 2019, donde se definió calendario tributario para la vigencia 2019, con base en la Resolución No. DDI-058903 del 31 de octubre de 2018 emitido por la Secretaría Distrital de Hacienda y Ley de Financiamiento de 2018 emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público así: Elaboración y presentación del reporte bimestral de impuesto de industria y comercio, avisos y tableros – ICA referencias de pago: No. 19310011129 nov – dic 2018 No. 19310347335 ene - feb 2019

		No. 19310454132 mar - abril 2019 Igualmente, se evidenció la oportunidad en la elaboración y presentación de 8 declaraciones tributarias de retención en la fuente mediante los formularios N°: 3501666615841 diciembre 3502600098217 Enero 3502602804481- febrero 3502605714283 – marzo 3502608598879 – Abril
	2% de 2% 2 de 2	Se evidenció el reporte de cargue de archivos y presentación de medios distritales a través de la página de Secretaria Distrital de Hacienda, de fecha 19 de marzo de 2019, como se evidencia a continuación:

Resultado Cargue de Archivo

Validador de Información

El Proceso de Cargue y Validación del Archivo ha Finalizado Satisfactoriamente con el Número 5635729

NIT:	899999050
Nombre Entidad:	Unidad Administrativa especial de organizaciones solidarias
Fecha del Cargue:	19/03/2019 06:17:09 PM
Nombre del Archivo Cargado:	art4.csv
Tipo de Archivo:	
Tamaño:	13,174 Bytes
Total Registros leidos:	96
Número de Radicación del Cargue:	5635729

Sede Administrativa: Carrera 30 N° 25-90
Código Postal 111311
PBX (571) 338 5000
Información Línea 195
www.haciendabogota.gov.co
contactenos@shd.gov.co
Notificaciones Judiciales notificacionesjudiciales@alcaldiabogota.gov.co
Nit. 899.999.061-9
Bogotá Distrito Capital, Colombia

Resultado Cargue de Archivo

Validador de Información

El Proceso de Cargue y Validación del Archivo ha Finalizado Satisfactoriamente con el Número 5635757

NIT:	899999050
Nombre Entidad:	Unidad Administrativa especial de organizaciones solidarias
Fecha del Cargue:	19/03/2019 06:19:47 PM
Nombre del Archivo Cargado:	ART2.csv
Tipo de Archivo:	
Tamaño:	11,292 Bytes
Total Registros leidos:	87
Número de Radicación del Cargue:	5635757

Sede Administrativa: Carrera 30 N° 25-90
Código Postal 111311
PBX (571) 338 5000
Información Línea 195
www.haciendabogota.gov.co
contactenos@shd.gov.co
Notificaciones Judiciales □ notificacionesjudiciales@alcaldiabogota.gov.co
Nit. 899.999.061-9
Bogotá □ Distrito Capital, Colombia

Al igual que la elaboración y presentación de medios magnéticos nacionales mediante los formularios N°. 100066249889604, 100066249117155, 100066249879323 y 100066249215491 de fecha 09 de mayo de 2019

3.1 Asesorar a la Dirección y tramitar ante el ente competente las modificaciones presupuestales (Adiciones y traslados), que sean necesarios y que mejoren el nivel de ejecución para el funcionamiento de la Entidad.	10% de 10% 2 de 2 solicitudes de modificaciones presupuestales aprobadas	Durante la vigencia 2019 a 31 de mayo se han adelantado dos modificaciones en el presupuesto uno (1) a nivel interno con resolución No. 116 del 08 de abril de 2019, por valor de ocho millones de pesos ($8,000,000), para cubrir los gastos de viaje de los funcionarios en comisión de servicios (Transportes), según justificaciones técnicas y económicas, y un (1) traslado externo a nivel decreto, con resolución No. 120 del 22 de abril de 2019, por valor de trescientos cuarenta y ocho millones seiscientos ochenta y siete mil novecientos setenta y un pesos ($348,687,971), para cubrir diferentes gastos recurrentes, según justificaciones técnicas de Grupo de Gestión Administrativa y Gestión Humana, con aprobación de Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

TRASLADO PRESUPUESTAL EXTERNO A NIVEL DECRETO

Usuario Solicitante: MHnpineros NELSON ENRIQUE PINEROS
Unidad ó Subunidad Ejecutora Solicitante: 36-12-00 UNIDAD ADMINISTRATIVA
Fecha y Hora Sistema: 2019-06-12-9:17 a. m.

Año Fiscal: 2019
Solicitud de Traslado Externo: 119
Fecha de la Solicitud: 2019-04-12
Estado de la Solicitud: Aprobado
N. del CDP de Modificacion: 119
Fecha del CDP de Modificacion: 2019-04-12
Motivo de Rechazo:

TRASLADO AL INTERIOR DE LA UNIDAD EJECUTORA

36-12-00 UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS

TIPO	CTA	SUBC	OBJG	ORD	SUBORD	CONCEPTO	Fuente	REC	SIT	VALOR CONTRACREDITO / SOLICITADO	VALOR CONTRACREDITO / APROBADO
A	08	01				IMPUESTOS	Nación	10	CSF	348.687.97100	348.687.97100
							TOTAL CONTRACREDITOS			348.687.97100	348.687.97100

TIPO	CTA	SUBC	OBJG	ORD	SUBORD	CONCEPTO	Fuente	REC	SIT	VALOR CREDITO / SOLICITADO	VALOR CREDITO / APROBADO
A	02	02				ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	Nación	10	CSF	348.687.97100	348.687.97100
							TOTAL CREDITOS			348.687.97100	348.687.97100

Tipo Documento RESOLUCION
Número del Documento 120 de 2019
Fecha del Documento 2019-04-12
Expedidor ENTIDAD
Nombre del Funcionario
Cargo
Texto

Aprobado por:

Teniendo en cuenta que a la fecha se cumplió con el pago por concepto de impuestos y tasas correspondiente a la vigencia fiscal 2019 y que el saldo en exceso se requiere para cubrir diferentes gastos recurrentes dentro de los rubros A-02 Adquisición de bienes y servicios; A-02-02 Adquisición Diferentes de Activos, y conforme a lo contemplado en el artículo No.81 Plan de Austeridad del Gasto de la ley 1940 del 26 de noviembre de 2018, y el decreto 2467 de 2018 Por medio del cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2019, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos, y según proyección de erogaciones realizada por la Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias (justificaciones técnicas adjuntas de los grupos de Gestión Humana y Gestión Administrativa), se hace necesario trasladar el saldo del rubro A-08-01 Impuestos por la suma de trescientos cuarenta y ocho millones seiscientos ochenta y siete mil novecientos setenta y un pesos

3.2 Elaborar y presentar los informes de ejecución presupuestal en condiciones de razonabilidad, como soporte para la toma de decisiones de la Dirección Nacional.	5% de 10% 2 de 4 informes elaborados y publicados	Se evidenció el reporte y publicación de los informes de ejecución presupuestal trimestral correspondiente al cuarto IV trimestre de la vigencia 2018 y primer I trimestre de la vigencia 2019, los cuales se encuentran publicados en el link: http://www.orgsolidarias.gov.co/la-entidad/presupuesto/ejecuci%C3%B3n-presupuestal.
3.3 Realizar el respectivo seguimiento y asesoría en la ejecución presupuestal con sus respectivos usos presupuestales y entregar las respectivas alarmas sobre los niveles de ejecución y cumplimiento de la normatividad correspondiente.	4,2% de 10% 5 de 12 reportes de seguimiento realizados	Se evidenció que la coordinación de gestión financiera a mayo 31 ha elaborado cinco (5) informes de seguimiento mensual en detalle a la ejecución presupuestal, estos informes son presentados en los comités directivos.

4.1 Gestionar y registrar las solicitudes y modificaciones al PAC para vigencia y rezago vigencia 2019 mensualmente en el SIIF Nación de acuerdo a los lineamentos de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional, a las necesidades de pago previstas para la ejecución de contratos y convenios y a la Circular Interna prevista para el manejo del PAC.	6,25% de 12,5% 13 de 13 Solicitudes de PAC aprobadas a mayo	Se evidenció que con base en la circular 029 de 21 de diciembre de 2018, emitida por el Ministerio de Hacienda y Crédito público, y acta interna de 08 de enero de 2019, donde se establece el Calendario PAC de la entidad para la vigencia 2019, se da cumplimiento con la gestión y registro de las solicitudes de PAC. Se evidenció la gestión y registro de 13 solicitudes y modificaciones de PAC así: enero 2, febrero vigencia actual 3 y rezago año anterior 3, marzo 1, abril 4 y mayo 1 para un total de 14 Reportes de solicitudes de modificación de PAC.
4.2 Autorizar los pagos de las obligaciones generadas en condiciones de oportunidad, garantizando la disponibilidad de recursos y la verificación de condiciones financieras necesarias para proceder con los pagos.	4% de 12% 1706 de 1706 Pagos autorizados	Se evidenció autorización de pagos de acuerdo al procedimiento establecido, es decir en orden de llegada. Se pudo verificar el registro en SIIF Nación de la totalidad de las obligaciones generadas como también del cumplimiento de los requisitos mínimos para el pago de la obligación. Durante el periodo correspondiente 01 de enero a 31 de mayo de 2019, se evidenció mediante reporte de SIIF de consulta de órdenes de pago, la autorización de 1706 órdenes de pago presupuestales y no presupuestales.
5.1 Adelantar las actividades para la implementación de las políticas que conforman el MIPG de acuerdo al plan de trabajo dispuesto por la Entidad	2.1% de 5% 41,6% de 100% Implementación del MIPG	Se evidenció que el proceso de Gestión Financiera aporta en la implementación del MIPG en las siguientes dimensiones - 2. DIMENSIÓN: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO Y PLANEACION. Política de Gestión Presupuestal y eficiencia del gasto del gasto público -4. DIMENSION: GESTION CON VALORES PARA RESULTADO - Política de Gestión Presupuestal y eficiencia del gasto del gasto público. Se evidenció publicación oportuna de los documentos requeridos por la diferente normatividad en cumplimiento de dichas dimensiones del Modelo. Además de las actividades desarrolladas desde el grupo de gestión financiera en la ejecución presupuestal en cumplimiento de la Política de Gestión Presupuestal y eficiencia del gasto público.
TOTAL AVANCE PLAN DE ACCIÓN A MAYO 2019		**61,52%**

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

Gestión del Presupuesto

Se evidenció a 31 de mayo de 2019, la ejecución presupuestal de los rubros de funcionamiento (gastos personales, gastos generales, transferencias corrientes y gastos por tributos) fue del 31.55 % e Inversión fue del 27.17% respectivamente, para una ejecución total del 28.7%. A continuación se ilustra la información en el siguiente cuadro:

Identificación Presupuestal	Apropiación Actual	CDP expedidos	% CDP	Apropiación Disponible SIIF	% APR sin uso	Registros presupuestales	% RP	Obligaciones	% Obl.	Pagos	% Pagos
FUNCIONAMIENTO	**6.693.506.000**	**2.851.328.937**	**42,6%**	**3.842.177.063**	**57,40%**	**2.134.813.147**	**31,89%**	**2.111.880.598**	**31,55%**	**2.111.880.598**	**31,55%**
GASTOS PERSONALES	4.793.058.000	1.705.993.547	35,6%	3.087.064.453	64,41%	1.693.575.924	35,33%	1.676.254.818	34,97%	1.676.254.818	34,97%
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	1.348.209.971	1.105.334.184	82,0%	242.875.787	18,01%	401.236.017	29,76%	395.624.574	29,34%	395.624.574	29,34%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	498.121.000	3.219.177	0,6%	494.901.823	99,35%	3.219.177	0,65%	3.219.177	0,65%	3.219.177	0,65%
GASTOS POR TRIBUTOS	54.117.029	36.782.029	68,0%	17.335.000	32,03%	36.782.029	67,97%	36.782.029	67,97%	36.782.029	67,97%
INVERSION	**11.834.800.886**	**11.328.776.804**	**95,7%**	**506.024.082**	**4,28%**	**10.997.422.470**	**92,9%**	**3.215.483.186**	**27,17%**	**3.211.949.899**	**27,14%**
TOTAL PRESUPUESTO	**18.528.306.886**	**14.180.105.741**	**76,5%**	**4.348.201.145**	**23,47%**	**13.132.235.617**	**70,88%**	**5.327.363.784**	**28,8%**	**5.323.830.497**	**28,7%**
	18.528.306.886					**13.132.235.617**		**5.327.363.784**			

Constitución de rezago y límites de reservas

Se evidenció que se constituyó Rezago Presupuestal al cierre de la vigencia 2018 para la vigencia 2019 correspondiente a gastos de funcionamiento e Inversión valor de $1.304.803.641, mediante Acta No. 001 de 04 de enero de 2019, de la siguiente manera, la cual a 31 de mayo ya se pagó al 100%.

FUNCIONAMIENTO	218.251.436,00
INVERSION	1.086.552.205,00
TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL	1.304.803.641,00

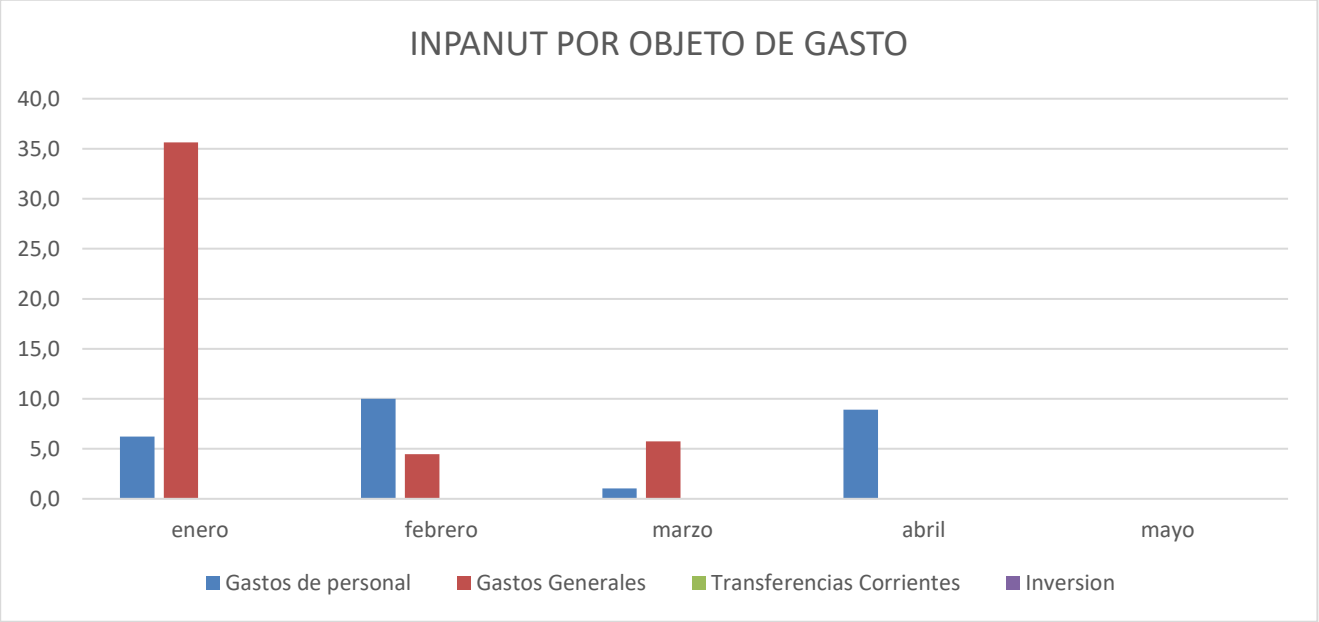
Programa Anual Mensualizado de Caja - PAC

Se evidenció que con base en la circular 029 de 21 de diciembre de 2018, emitida por el Ministerio de Hacienda y Crédito público, y acta interna de 08 de enero de 2019, donde se establece el Calendario PAC de la entidad para la vigencia 2019, se da cumplimiento con la gestión y registro de las solicitudes de PAC.

Se evidenció la gestión y registro de 14 solicitudes y modificaciones de PAC así: enero 2, febrero vigencia actual 3 y rezago año anterior 3, marzo 1, abril 4 y mayo 1. Igualmente se pudo evidenciar que mensualmente, mediante correo electrónico, se aprueban las solicitudes de PAC a los responsables de su ejecución y se efectúa el respectivo seguimiento.

Ejecución del PAC

OBJETO DE GASTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO
Gastos de personal	6,2	10,0	1,0	8,9	0,1
Gastos Generales	35,6	4,5	5,8	0,1	0,0
Transferencias Corrientes	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inversión	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



De acuerdo con lo anterior se evidenció que el índice de PAC no utilizado – INPANUT los recursos asignados de PAC para Gastos Personales no se cumplieron en los meses de enero (6,2%), febrero (10%) y abril (8,9%), cuya meta establecida por la Subdirección de Crédito Público y Tesoro Nacional corresponde a máximo el 5%. Por su parte Gastos Generales para el mes de enero se obtuvo un INPANUT del 35% el cual supera el máximo establecido del 10%.

SEGUIMIENTO A INFORMACIÓN EN EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACIÓN FINANCIERA (SIIF NACIÓN)

Gestión de Administración y Seguridad (Adm y Seg)

Se evidenció que el registro de solicitudes de creación y modificación de cuentas de usuario en el SIIF Nación, se encuentran en concordancia con lo estipulado en la circular externa 055 de 2018 del sistema integrado de información financiera SIIF nación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Al interior de la Unidad se evidenció que la coordinación de SIIF está a cargo de la coordinadora del grupo. La oficina de control interno evidenció que no se presentan incompatibilidades de registro de perfiles de usuarios, con restricciones o combinaciones no adecuadas, ya que el mismo sistema no permite regístralos y realiza bloqueos automáticos de los usuarios. Además se evidenció que los perfiles de gestión PAC, pagador central y registrador de

usuarios, los cuales corresponden al tesorero de la entidad, fueron reasignados a la Coordinadora de Gestión Financiera mientras el disfrute de su periodo de licencia de paternidad y vacaciones, como se evidencia a continuación:

SIIF Nación

Reporte estado de Solicitudes de Creación y Modificación de Usuarios del Sistema

Usuario Solicitante: MHnpineros NELSON ENRIQUE PINEROS
Unidad ó Subunidad Ejecutora 36-12-00 UNIDAD ADMINISTRATIVA
Fecha y Hora Sistema: 2019-06-13 16:02:28

2019-06-13 03:47:48 p.m. 2019-05-30 08:49:37 a.m.

Perfil de Usuario	
Código	Nombre
4	Entidad - Administrador gestión presupuestal
8	Entidad - Aprobador Contable
7	Entidad - Consolidacion Contable
2	Entidad - Consulta
3	Entidad - Gestión PAC
1	Entidad - Pagador central
3	Entidad - Programador presupuestal
6	Entidad - Registrador usuarios

Datos Administrativos							
Transacción	Fecha	Tipo de Doc	Num de Doc	Expedidor	Notas	Nombre Funcionario	Cargo Funcionario
Modificar	2019-05-23	OFICIO	23/05/2019	ENTIDAD	SE SOLICITA DEJAR PERFIL CONSULTA		
Autorizar	2019-05-23	SOLICITUD	26	ENTIDAD	SE SOLICITA DEJAR PERFIL CONSULTA		

Ámbito Directivo	
Identificación	Descripción
09-01-01	DANSOCIAL - GESTION GENERAL
36-12-00	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE

Ámbito de Acceso	
Identificación	Descripción
09-01-01	DANSOCIAL - GESTION GENERAL
36-12-00	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE

Unidad Ejecutora solicitante: 36-12-00 - UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS

Unidad / Subunidad Ejecutora a la que pertenece el usuario: 36-12-00 - UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES

Tipo Solicitud	Número Solicitud	Estado	Usuario Solicitante	Fecha Registro	Fecha Último Estado	Elimina Usuario
Modificación	2019 - 27	Aprobado	MHfymoreno - MORENO VASQUEZ FRANCY YOLIMA	2019-05-24	2019-05-27	NO

Usuario: MHrgomez - GOMEZ RIVERA RONAL ALEXIS

Adicionalmente la oficina de control interno evidenció el registro de la autorización de viáticos por parte del Ordenador del Gasto a través del SIIF Nación

Reporte estado de Solicitudes de Creación y Modificación de Usuarios del Sistema

Usuario Solicitante: MHnpineros NELSON ENRIQUE PINEROS
Unidad ó Subunidad Ejecutora 36-12-00 UNIDAD ADMINISTRATIVA
Fecha y Hora Sistema: 2019-06-13 16:02:28

Unidad Ejecutora solicitante: 36-12-00 - UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS

Unidad / Subunidad Ejecutora a la que pertenece el usuario: 36-12-00 - UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES

Tipo Solicitud	Número Solicitud	Estado	Usuario Solicitante	Fecha Registro	Fecha Último Estado	Elimina Usuario
Creación	2019 - 3	Aprobado	MHrgomez - GOMEZ RIVERA RONAL ALEXIS	2019-01-21	2019-01-25	NO

Usuario: MHrtorres - TORRES TORRES RONAL ALFONSO

Tipo Documento	Numero Documento	Dirección del Usuario	E-mail	Teléfono	Tipo Usuario	Fecha Expiración	Estado Usuario
Cédula de	9299912	CARRERA 10 No. 15-22	rtorres@orgsolidarias.go	3275252	Funcional	2020-01-21	Activo

Ultima fecha de conexión: 2019-06-11 04:23:16 p.m.

Fecha reenvio contraseña: 2019-05-24 02:22:33 p.m.

Perfil de Usuario	
Código	Nombre
11	Entidad - Gestión Autorizar Viáticos

Datos Administrativos							
Transacción	Fecha	Tipo de Doc	Num de Doc	Expedidor	Notas	Nombre Funcionario	Cargo Funcionario
Crear	2019-01-21	OFICIO	21/01/2019	ENTIDAD	PERFIL CREADO COMO ORDENADOR DEL		
Autorizar	2019-01-21	OFICIO	1-2019-	ENTIDAD	PERFIL CREADO COMO ORDENADOR DEL		

Ámbito Directivo	
Identificación	Descripción

Ámbito de Acceso	
Identificación	Descripción
36-12-00	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE

Unidad Ejecutora solicitante: 36-12-00 - UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS

<u>Ejecución Presupuestal de Ingresos (Ing)</u>

Se evidenció mediante reporte de saldos por imputar de ingresos presupuestales para el periodo de 01 de enero de 2019 a 31 de mayo de 2019, que a la fecha no hay saldos por clasificar, los saldos por imputar se encuentran en cero, como se evidencia a continuación:

SIIF Nación

Saldos por imputar de ingresos presupuestales

Usuario: MHnpineros NELSON ENRIQUE PINEROS

Unidad ó Subunidad Ejecutora: 36-12-00 UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS

Fecha y Hora: 2019-06-17 11:13:08

Codigo PCI Origen	Nombre de la PCI Oriegn	Codigo de la Entidad PCI Destino	Nombre de la Entidad PCI Destino	No. Documento	Fecha de registro	Fecha de Recaudo	Tipo de moneda	Estado	Fuente de Financiacion	Situación de Fondos	Origen Recaudo Por Clasificar	Número de la Cuenta	Entidad Financiera de la Cuenta	Nombre de la Cuenta	Valor Total en COP	Valor aplicado en COP	Valor Reducción en COP	Saldo por Imputar en COP
13-01-01-DT	DIRECCION TESORO NACION DGCPTN	36-12-00	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS	1705819	28/02/2019	28/02/2019	COP - PESOS	Clasificado	Nación	CSF	BANCOS	6101516	Banco República	DTN REINTEGROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	11.113.792,00	11.113.792,00	0,00	0,00
13-01-01-DT	DIRECCION TESORO NACION DGCPTN	36-12-00	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS	2255019	14/03/2019	14/03/2019	COP - PESOS	Clasificado	Nación	CSF	BANCOS	6101516	Banco República	DTN REINTEGROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	41.413.302,00	41.413.302,00	0,00	0,00
13-01-01-DT	DIRECCION TESORO NACION DGCPTN	36-12-00	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS	2255119	14/03/2019	14/03/2019	COP - PESOS	Clasificado	Nación	CSF	BANCOS	6101516	Banco República	DTN REINTEGROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.661.849,00	1.661.849,00	0,00	0,00
13-01-01-DT	DIRECCION TESORO NACION DGCPTN	36-12-00	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS	2485519	20/03/2019	20/03/2019	COP - PESOS	Clasificado	Nación	CSF	BANCOS	6101516	Banco República	DTN REINTEGROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	137.839,00	137.839,00	0,00	0,00
13-01-01-DT	DIRECCION TESORO NACION DGCPTN	36-12-00	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS	2727019	29/03/2019	29/03/2019	COP - PESOS	Clasificado	Nación	CSF	BANCOS	6101516	Banco República	DTN REINTEGROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	74.687,00	74.687,00	0,00	0,00
13-01-01-DT	DIRECCION TESORO NACION DGCPTN	36-12-00	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS	3223419	12/04/2019	12/04/2019	COP - PESOS	Clasificado	Nación	CSF	BANCOS	6101516	Banco República	DTN REINTEGROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	74.687,00	74.687,00	0,00	0,00
13-01-01-DT	DIRECCION TESORO NACION DGCPTN	36-12-00	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS	3978119	07/05/2019	07/05/2019	COP - PESOS	Clasificado	Nación	CSF	BANCOS	6101516	Banco República	DTN REINTEGROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	53.200,00	53.200,00	0,00	0,00
13-01-01-DT	DIRECCION TESORO NACION DGCPTN	36-12-00	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS	4603419	24/05/2019	24/05/2019	COP - PESOS	Clasificado	Nación	CSF	BANCOS	6101516	Banco República	DTN REINTEGROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	688.525,00	688.525,00	0,00	0,00
13-01-01-DT	DIRECCION TESORO NACION DGCPTN	36-12-00	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS	4750319	29/05/2019	29/05/2019	COP - PESOS	Clasificado	Nación	CSF	BANCOS	6101516	Banco República	DTN REINTEGROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	201.248,00	201.248,00	0,00	0,00

TOTALES ENTIDAD				
Codigo de la Entidad PCI Destino		Valor aplicado en COP	Valor Reducción en COP	Saldo por Imputar en COP
36-12-00		55.419.129,00	0,00	0,00
0				

TOTALES ENTIDADES DEL REPORTE			
Valor Total en COP	Valor aplicado en COP	Valor Reducción en COP	Saldo por Imputar en COP
55.419.129,00	55.419.129,00	0,00	0,00

CADENA PRESUPUESTAL

Reportes de Solicitud de CDP, CDP, COMPROMISO, OBLIGACION y ORDEN DE PAGO

Certificado de Disponibilidad Presupuestal CDP

Se evidenció que de 01 de enero a 31 de mayo de 2019 se han expedido en SIIF Nación 106 Certificados de Disponibilidad Presupuestal, de los cuales 99 cuentan con compromiso presupuestal (RP), 5 fueron anulados en el sistema de SIIF y cuentan con su respectiva justificación de anulación y 2 se encuentran en estado generado los cuales son los registros número 9919 de fecha 09/05/2019 y 10119 de fecha de 16/05/2019.

Compromiso Presupuestal (RP)

Se evidenció que de 01 de enero a 31 de mayo de 2019 se han expedido en SIIF Nación 325 compromisos Presupuestales, de los cuales 312 cuentan con Obligación, 7 fueron anulados en el sistema SIIF y cuentan con su respectiva justificación, y 6 RP´s que a 31 de mayo se encuentran en estado generado, como aparece en el siguiente reporte:

Numero Docum	Fecha de Registro	Estado	Rubro	Nombre Razon Soc	Compromisos	Tipo Documento Soporte	Numero Documento Soporte	Observaciones
11019	2019-03-01 00:00:00	Generado	C-3699-1300-1-0-3699001-02	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP	11019	ORDEN DE COMPRA	35956 CTO 074 DE 2019	CONTRATAR EL SERVICIO DE CONEXION Y ACCESO A LA RED DE INTERNET, MEDIANTE UN CANAL PRINCIPAL DEDICADO EXCLUSIVO, CON REUSO 1:1 CON EL FIN DE CUMPLIR CON LAS FUNCIONES PROPIAS DE LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LAS NECESIDADES ACTUALES DE COMUNICACIÓN.
13219	2019-03-08 00:00:00	Generado	C-3699-1300-2-0-3699030-02	PANAMERICANA FORMAS E IMPRESOS SA	13219	ORDEN DE COMPRA	36255-CTO 084 DE 2019	CONTRATAR LA IMPRESIÓN DE MATERIAL DVULGATIVO QUE PERMITA DIFUNDIR EL QUEHACER, LA GESTION, LA IMAGEN INSTITUCIONAL Y LOS LOGROS DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA Y DEL SECTOR SOLIDARIO.CODIGO UNSPSC 82121500
18719	2019-03-29 00:00:00	Generado	A-02-02-02-008	SERVIASEO S A	18719	ORDEN DE COMPRA	36739 CT 088 DE 2019	CONTRATAR LA PRESTACION DEL SERVICIO INTEGRAL DE ASEO Y CAFETERIA PARA LA UNICA SEDE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS, UBICADA EN LA CRA 10 No 15 -22 DE LA CIUDAD DE BOGOTA D.C. CODIGO UNSPSC76111500
24519	2019-04-30 00:00:00	Generado	C-3699-1300-2-0-3699030-02	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	24519	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO	096 de 2019	CONTRATAR LA EMISION DE CAPSULAS INSTITUCIONALES DENOMINADAS "HISTORIAS QUE TRANSFORMAN VIDAS" EN CANALES DE TELEVISION,
29119	2019-05-16 00:00:00	Generado	A-02-02-02-008	DIAZ MOTTA JOSE LIBARDO	29119	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	100 DE 2019	ONTRATAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES CON AUTONOMIA TECNICA Y ADMINISTRATIVA, PARA APOYO Y ACOMPAÑAMIENTO A LAS DIFERENTES AREAS DE LA UNIDAD EN EL DESARROLLO DE SUS PROCESOS DE INTEGRACION Y ARTICULACION DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION Y EL MODELO..
29219	2019-05-17 00:00:00	Generado	C-3602-1300-7-0-3602003-02	CASTRO ROZO JULIAN ALBERTO	29219	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	98 DE 2019	CONTRATAR SERVICIOS PROFESIONALES CON AUTONOMIA TECNICA Y ADMINISTRATIVA DE APOYO A LA GESTION MISIONAL DE LA UAEOS EN LA REALIZACION DE ACTIVIDADES QUE CONTRIBUYAN CON LA ATENCION AL CIUDADANO, ASISTENCIA TECNICA Y ORIENTACION DEL MODELO ASOCIATIVO.

Obligaciones

Se evidenció que de 01 de enero a 31 de mayo de 2019 se han registrado en SIIF Nación 918 obligaciones Presupuestales de las cuales 896 cuentan con Orden de pago y 22 fueron anuladas en el sistema.

Órdenes de pago

Se evidenció que de 01 de enero a 31 de mayo de 2019 se han registrado en SIIF Nación 1706 órdenes de pago presupuestal y no presupuestal, de las cuales 1678 se encuentran en estado pagada y 28 fueron anuladas en el sistema de SIIF.

Conciliaciones Bancarias

Se evidenciaron carpetas de Conciliaciones bancarias de la Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias, de las siguientes cuentas, con los respectivos soportes contables (libro de bancos, reporte auxiliar detallado por cuenta, extracto bancario, acta de reunión con novedades que soportan las diferentes situaciones económicas y correos electrónicos).

Conciliación cuenta Servicios Personales Bancolombia

Mes	*Cuenta funcionamiento servicios personales*	*Novedades*
Enero	0393943319	N/A
Febrero	0393943319	Acta anulación de cheques No. MC783124 de 25/02/2019

Marzo	0393943319	Correo electrónico de justificación por saldo en bancos por $207.029.
Abril	0393943319	Acta cobro de comisión CENIT por $8.092, acta de cobro de interés de sobregiro por valor de $62,12y correos de lo sucedido,
Mayo	0393943319	N/A

Conciliación cuenta Caja menor de Viáticos Bancolombia

Mes	*Cuenta Viáticos*	*Novedades*
Enero	0393943081	N/A
Febrero	0393943081	N/A
Marzo	0393943081	N/A
Abril	0393943081	N/A
Mayo	0393943081	N/A

Conciliación cuenta Caja menor de Gastos Generales Bancolombia

Mes	*Cuenta Caja menor de Gastos Generales*	*Novedades*
Enero	0393943081	N/A
Febrero	0393943081	N/A
Marzo	0393943081	Saldo en cero por cierre de caja menor y respectivos soportes de aclaración
Abril	0393943081	N/A
Mayo	0393943081	N/A

Conciliación cuenta Inversión Bancolombia

Mes	*Cuenta Inversión*	*Novedades*
Enero	0393943162	N/A
Febrero	0393943162	N/A
Marzo	0393943162	N/A
Abril	0393943162	N/A
Mayo	0393943162	N/A

La oficina de control interno realizó verificación a la caja fuerte de la Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias custodiada por el profesional especializado con funciones de Tesorero del grupo de gestión financiera, allí se observó que dentro de ella reposan:

- Chequera No. 03093943319 corresponde a gastos de funcionamiento
- Chequera No. 03093943162 correspondiente a Inversión
- Chequera No. 03093943081 correspondiente a viáticos.

Así mismo, se pudo observar que los cheques son firmados el ordenador del gasto y quien hace las veces de Tesorero en la unidad.

Se observó que para las transferencias electrónicas tiene clave y toquen exclusivamente el profesional que cumple las funciones de Tesorero, las cuales son verificadas por parte de la coordinadora del grupo de gestión financiera.

Mapas De Riesgos

Se realizó seguimiento por parte de la oficina de control interno a los riesgos de procesos de la siguiente manera:

RIESGO	CONTROL	ACTIVIDADES DE CONTROL	SEGUIMIENTO
Certificar erróneamente la disponibilidad de un rubro presupuestal	Verificar los saldos registrados en SIIF de la vigencia anterior con corte a 31 de diciembre. Información reportada en el SIIF Nación. Control de la ejecución presupuestal de la vigencia. Mensualmente se remite a la Dirección y Subdirección informe sobre el estado de cada saldo constituido como rezago, identificando datos como: proyección de pago, gestión, fecha de liquidación, entre otros. De igual forma se hacen las recomendaciones pertinentes en los Comités Directivos y se remiten correos informativos a los respectivos supervisores.	Se asume el riesgo debido a que la valoración del riesgo residual es de zona de riesgo baja	Se evidencia que el riesgo tiene una probabilidad baja de materializarse, teniendo en cuenta que existen varios filtros de control antes de realizar el registro y expedición del CDP, como son: solicitud de autorización por parte del funcionario que solicita su expedición, con el formato Solicitud novedades de CDP CODIGO UAEOS–FO-GFI-0, fecha de edición 29/01/2019, los estudios con la revisión por parte de planeación, jurídica, ordenador de gasto, y aprobación el Grupo de Gestión Financiera.
Registrar compromisos presupuestales sin el lleno de requisitos	Verificar que la solicitud se realice por el rubro correspondiente y que se soporte con los documentos que viabilicen el posible gasto. Actualización de la circular interna de Trámites Internos Financiera, conforme a las necesidades, reglamentación vigente y posibles mejoras detectadas. Revisión de los soportes necesarios para la expedición de un Certificado de Registro Presupuestal, conforme a la circular de trámites internos financiera vigente y a la lista de chequeo solicitud registro presupuestal - código UAEOS-FO-GFI-03.	Se asume el riesgo debido a que la valoración del riesgo residual es de zona de riesgo baja	Se evidenció la aplicación de varios filtros de control antes de expedir un Compromiso presupuestal (RP), como son: Verificación Certificado de Disponibilidad presupuestal (CDP), contrato o documento equivalente firmado por las partes (ordenador de gasto y tercero), y validación de cumplimiento del formato lista de chequeo de solicitud registro presupuestal, CODIGO UAEOS-FO-GFI-03, fecha de edición, 30/01/2019.
Saldos de cuentas contables inconsistentes	Analizar la consistencia de los saldos del balance teniendo en cuenta la naturaleza de las cuentas y los soportes correspondientes. Existe un contratista profesional especializado, quien es el encargo de verificar los auxiliares del balance para realizar los ajustes pertinentes dentro del mes que se está cerrando. Verificar y reclasificar saldos negativos y que no correspondan con la dinámica de las cuentas afectadas, por medio de reportes de SIIF Nación. Elaboración de conciliaciones y matriz de cumplimiento de acuerdo a las fechas establecidas por la Contaduría General de la Nación.	Revisar saldos de auxiliares contables para identificar objetos que su naturaleza no tiene que ver con cuenta contable. El contratista asignado desarrolla una matriz donde tiene identificado el paso a paso a desarrollar para el cierre contable.	Se evidenció que el riesgo se mitiga mediante con la realización de auxiliares de cuentas contables, donde se verifica su saldo con los soportes (archivo nómina, registro retenciones, deducciones de nómina, incapacidades y saldos por imputar, informe del Grupo de gestión Administrativa, en cuanto a depreciaciones y almacén, Gestión Humana con la nómina deducciones y viáticos, y Oficina Asesora Jurídica, con informe de cuantías procesales) y si hay necesidad se realizan ajustes en los planos manuales los cuales son subidos a SIIF Nación en las fechas establecidas por la Contaduría General de la Nación.
Que no se ejecute PAC mensualmente conforme a lo solicitado	Para reservar PAC sobre compromisos de Rezago Presupuestal, es necesario remitir los documentos requeridos según la lista de chequeo de pagos - código UAEOS-FO-GFI-02. Para reservar PAC sobre compromisos de vigencia actual es necesario relacionar en el formato y la fecha establecida, los datos requeridos, donde se menciona el RP y expedido.	Revisión y verificación de lista de chequeo con los documentos soportes para solicitar PAC rezago año anterior. Revisión de expedición de RP y periodos de facturación o prestación del	Se evidenció que el riesgo se materializó en los rubros Gastos Personales para los meses de enero, febrero y abril y para rubro de gastos generales en enero, en el rubro de viáticos.

	Recordación de PAC semanal por parte del funcionario encargado de la Tesorería de la entidad, para que los supervisores tengan presente los pagos que corresponden al mes.	servicio que se encuentre dentro del mes de pago. Enviar correos a los supervisores, para que se tengan presente los pagos pendientes por cada uno.	
Incumplimiento en el reporte de información y de Estados Financieros, información y declaraciones tributarias.	Identificar actividades puntos de control en las actividades de reporte de los procedimientos del proceso. Capacitación constante en los lineamientos y cambios por parte de los organismos competentes, Ministerio de Hacienda, Contaduría General de la Nación, DIAN, Secretaria de Hacienda Distrital.	Se asume el riesgo debido a que la valoración del riesgo residual es de zona de riesgo baja Estar pendiente de los cambios generados por los entes de control, y establecer alarmas de recordación.	En cuanto a estados financieros se evidenció el desarrollo de las actividades programadas de acuerdo al calendario estipulado por la Contaduría General de la Nación, y el cronograma interno. Así mismo, para el reporte de la Información tributaria se tiene en cuenta el calendario tributario pactado al inicio de cada vigencia, el cual está estipulado presentar dos días antes del vencimiento ante la DIAN.

Mapa de Riesgos de Corrupción

RIESGO	CONTROL	ACTIVIDADES DE CONTROL	SEGUIMIENTO
Comprobantes contables manuales sin verificación	"Aplicativo SIIF." Procedimiento Elaboración Estados Contables.	Definir los perfiles adecuados a cada usuario (mediante la aplicación a las restricciones de aplicabilidad de perfiles emitida por el MHYCP). Revisar el procedimiento de elaboración de estados contables para los cierres mensuales.	Se evidenció que se realiza seguimiento permanente de acuerdo a la parametrización, de registro y modificación de usuarios en el aplicativo de SIIF Nación, y Procedimiento de elaboración de estados contables, de igual manera la contratista de contabilidad elabora los estados contables y la coordinadora del grupo realiza la verificación pertinente.
Pagos con Traspaso a Pagaduría	"Aplicativo SIIF." Conciliación Bancaria Mensual Verificar soporte de los pagos con traspaso a pagaduría.	Definir los perfiles adecuados a cada usuario (mediante la aplicación a las restricciones de aplicabilidad de perfiles emitida por el MHYCP). Verificación de movimientos de libro de tesorería vs extractos bancarios. Verificar que los soportes de pago con traspaso a pagaduría tengan el sello de pagado.	Se evidencia que aunque este riesgo tiene probabilidad alta de ocurrencia, se mitiga con la realización de las conciliaciones bancarias mensualmente y verificación de soportes de pago de seguridad social y consignaciones.

INDICADORES DE GESTIÓN

Ejecución en compromisos del Presupuesto de la Entidad 2019

Meta establecida: 100%

Frecuencia de medición: Mensual

Se evidenció que se realizaron los reportes del indicador dentro de las fechas establecidas en la ficha del indicador para los meses de enero a mayo de 2019, mostrando un avance del 70.88%

Ejecución en obligaciones del Presupuesto de la Entidad 2019

Meta establecida: 100%

Frecuencia de medición: Mensual

Se evidenció que se realizaron los reportes del indicador dentro de las fechas establecidas en la ficha del indicador para los meses de enero a mayo de 2019, mostrando un avance del 24.75%.

Pagos Realizados del Plan Anual de Caja -PAC- 2019
Meta establecida: 100%
Frecuencia de medición: Mensual
Se evidenció que se realizaron los reportes del indicador dentro de las fechas establecidas en la ficha del indicador para los meses de enero a mayo de 2019, en los cuales se evidencia incumplimiento de la meta en el total de los pagos para los meses de enero, febrero, marzo y abril.

Cierre Contable 2019
Meta establecida: 100%
Frecuencia de medición: Mensual
Se evidenció que se realizaron los reportes del indicador dentro de las fechas establecidas en la ficha del indicador para los meses de enero a mayo de 2019

SEGUIMIENTO

RECOMENDACIONES VIGENCIA 2018	SEGUIMIENTO OCI
Establecer e implementar lineamientos para la disposición final de chequeras agotadas, cheques anulados y dispositivos de token que perdieron su vigencia.	No se ha establecido ningún lineamiento al respecto.
Se recomienda realizar la gestión necesaria para lograr presentación de la información financiera, económica, social y ambiental a través del CHIP, de la categoría Información Contable Pública Convergencia correspondiente al período Enero - marzo de 2018 y el Estado de Situación Financiera a más tardar el treinta (30) de junio de 2018, así como los informes financieros y contables de los meses enero a mayo de 2018 a más tardar el treinta y uno (31) de julio de 2018.	Se evidenció que para el primer trimestre de la vigencia 2019, se cumplió con la presentación de la información financiera, económica, social y ambiental a través del CHIP de manera oportuna.
Dar cumplimiento a la actividad establecida en el mapa de riesgos como "*Circular relacionado con las justificaciones por el no uso de PAC, propuesto por la Dirección para su correspondiente publicación.*"	Se evidenció que cuando existe incumplimientos presentados por el no uso de PAC, los coordinadores encargados de la solicitud de PAC mediante correo electrónico u oficios radicados justifican porque no se realizó el pago pertinente.
RECOMENDACIÓN ABIERTA ANTERIORES VIGENCIAS Se recomienda dar cumplimiento a los requisitos de seguridad establecidos en el numeral 3.3.9 MEDIDAS DE SEGURIDAD	La Oficina de control interno verificó el cumplimiento de las medidas de seguridad para la salvaguarda de bienes, efectivo y títulos valores, desde las actividades que le corresponden al proceso Gestión Financiera de lo cual se identificó:

PARA SALVAGUARDA DE BIENES, EFECTIVO Y TITULOS VALORES, del manual de políticas y prácticas contables	• En la Oficina de Tesorería no se tiene restringido el acceso a personas distintas a aquellas que manejan y custodian el efectivo y los títulos valores • La oficina actual de tesorería cuenta con dos chapas de seguridad, sin embargo, la puerta de la oficina permanece abierta • La oficina de tesorería cuenta con una caja fuerte, sin embargo, no se evidenció acta de entrega de la clave por las situaciones administrativas del Tesorero (licencia de paternidad y vacaciones). Además no se evidenció la radicación de oficio a las entidades bancarias informando el cambio de funcionario. • No se realizó cambio de la clave de la caja fuerte por las situaciones administrativas del funcionario de tesorería • Todo cheque sale suscrito por el ordenador del gasto y el tesorero, por lo tanto no se generan cheques en blanco. • Los impuestos se pagan mediante transferencias electrónicas, por tanto actualmente no se generan cheques que requieran sello seco. • Las sentencias judiciales que por alguna razón no se pudieron pagar al beneficiario final se pagaron directamente a depósito judicial, debido a que los poderes de los abogados no contemplaban específicamente recibir los dineros. • La Unidad no maneja recaudo de efectivo • La apertura de cuentas bancarias fueron autorizadas por el Director Nacional • La apertura de cuentas tienen las tres (3) firmas de autorización. • Al momento del retiro de funcionarios encargados de la tesorería y la Coordinación Financiera, se ha informado los respectivos cambios a las entidades bancarias • Se verificó el contenido de la caja fuerte encontrando únicamente las chequeras de la Unidad • Se evidencia que las operaciones diarias se registran de manera oportuna	

	• Las conciliaciones bancarias se realizan en la oficina de contabilidad que es la misma oficina de tesorería incumpliendo las políticas de seguridad La oficina de Control Interno evidencia que se siguen presentando incumplimiento en las directrices de seguridad para la salvaguarda de bienes, efectivo y títulos valores establecidas en el manual de políticas y prácticas contables versión 1 del 28 de febrero de 2019

7. HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES

Se evidenció incumplimiento de los porcentajes máximos del Índice de PAC no utilizado – INPANUT por parte de los rubros Gastos Personales para los meses enero (6,2%), febrero (10%) y abril (8,9%) y gastos Generales para el mes de enero (35%), por lo cual se recomienda hacer énfasis en la circular 007 de 2017 sobre la responsabilidad de los supervisores en el amparo al cronograma de pagos de la Unidad, con el fin de reiterar la responsabilidad de ejecutar el PAC asignado, para evitar que la Unidad sea castigada en posteriores solicitudes al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

No se evidenció acción para Establecer e implementar lineamientos para la disposición final de chequeras agotadas, cheques anulados y dispositivos de token que perdieron su vigencia, se recomienda establecer los lineamientos necesarios

Evidencia que se sigue presentando incumplimiento en las directrices de seguridad para la salvaguarda de bienes, efectivo y títulos valores establecidas en el Manual de políticas y prácticas contables versión 1 del 28 de febrero de 2019, para lo cual se recomienda:

- Separar las oficinas de Contabilidad y Tesorería, asignando a esta última las medidas de seguridad necesarias
- Elaborar actas de entrega de clave al momento que el profesional con funciones de tesorero entre en situaciones administrativas.
- Actualizar los lineamientos de seguridad establecidos en el manual de prácticas y políticas contables

8. FECHA: 20 de junio de 2019

9. FIRMA:

Firmado en Original

NELSON ENRIQUE PIÑEROS MORENO
Jefe de Control Interno