



Bogotá, 29 febrero de 2016

Doctor:

RAFAEL GONZALEZ GORDILLO

Director Nacional

Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias

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

Respetado Doctor:

En cumplimiento de las funciones asignadas a la Oficina de Control Interno, me permito remitir informe de auditoría de evaluación independiente a los procesos Gestión de programas y proyectos, Gestión del Mejoramiento y Gestión del seguimiento y la medición 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: Informe de Auditoría 10 Folios.
Proyectó: Holger Alberto Mendoza
Copia Electrónica. Dra. Marisol Viveros – Director Técnico de Investigación y Planeación (C)



1. ALCANCE: Cubre las actividades desarrolladas en el segundo semestre de 2015 con cierre a 31 de diciembre de 2015	2. DEPENDENCIA - PROCESO A AUDITAR: Dirección Nacional – Pensamiento y Direccionamiento Estratégico	
3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES RELACIONADOS CON LA DEPENDENCIA: • 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	
	LOGRADO	ANÁLISIS DEL RESULTADOS
1.1 Realizar seguimiento a la ejecución del Plan Estratégico Sectorial de la vigencia 2015	3% de 3% 4 de 4	El grupo de Planeación realizó 4 seguimientos a la ejecución del Plan Estratégico Sectorial de la vigencia 2015, el seguimiento final será presentado en comité de Desarrollo Administrativo, de fecha 10 de febrero del 2015.
1.2 Elaborar y consolidar en coordinación con el Grupo de Gestión Financiera el Anteproyecto de presupuesto de la Entidad	8% de 8% 1 de 1	En el mes de marzo se elaboró el anteproyecto de presupuesto en colaboración con el grupo de Gestión Financiera y con los insumos de cada una de las áreas que ejecutan presupuesto de inversión y funcionamiento de la Entidad, lo anterior contó con la aprobación del Director Nacional, el Subdirector y el Director Técnico de Planeación. Finalmente el 26 de marzo de 2015 se consolidó el anteproyecto ante el aplicativo SIIF del Ministerio de Hacienda.
1.3 Adoptar y socializar el Plan Estratégico Institucional, El Modelo Integrado de Planeación y Gestión	4% de 4% 2 de 2	En el mes de enero se elaboró y socializó a través de la Intranet, el documento preliminar "Plan Estratégico 2014-2018". Adicionalmente la Unidad adoptó mediante Resolución 306 del 2015 el Plan Estratégico 2014-2018 “Asociatividad solidaria por un nuevo país”, siguiendo las directrices del Plan Nacional de Desarrollo “Todos por un Nuevo País”, cuyas bases se encuentran aprobadas por el Congreso de la República.

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% 6 de 6	El 100% de los planes y herramientas de planeación del modelo Integrado de Planeación y Gestión fueron formulados con asesoría del Grupo de Planeación y Estadística.
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% 11 de 11	11 planes de acción formulados con asesoría del Grupo de Planeación y Estadística.
2.3 Realizar seguimiento periódico sobre los avances de la ejecución de los planes de acción de las áreas.	3% de 3% 10 de 10	Se elaboraron 10 informes de seguimiento
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.	7% de 7% 4 de 4	Se presentaron 4 informes con periodicidad trimestral sobre los avances de la implementación de la planeación estratégica, táctica y operativa de la Entidad elaborados
3.1 Realizar la convocatoria de presentación de ideas de proyectos 2016.	5% de 5% 1 de 1	1 convocatoria sobre ideas de proyectos realizada en el mes de enero de 2015
3.2 Asesorar y acompañar el proceso de inscripción ante el BPIN de los proyectos seleccionados para su implementación en 2016 y/o vigencias posteriores.	5% de 5% 1 de 1	El proyecto "Desarrollo rural a través de la promoción de la cultura solidaria para el mejoramiento de vida ", fue asesorado en el proceso de inscripción en el BPIN.

4.1 Implementar el plan de maduración del Sistema Integrado de Gestión de la Entidad SIGOS	6% de 6% 100% de 100%	Se obtuvo un promedio de cumplimiento en los planes de mejoramiento del 100%, en 11 procesos se tiene cumplimiento de 100%, se cerraron 44 acciones, quedando en ejecución 19, se alcanzó un eficacia del 70%, los Planes de acciones de mejora en promedio avance llegó 93% y en cumplimiento es del 94%, Se atendieron las Auditorías de Seguimiento a la Certificación ISO 9001: 2008 y NTCGP 1000:2009, en la Apertura desarrollo y cierre de acuerdo a lo planeado el día 9 de diciembre, presentando un resultado efectivo en el cumplimiento de los requisitos de los estándares al 100%.
4.2 Asesorar y capacitar a las diferentes áreas para recibir la visita de seguimiento al SIGOS	2% de 2% 15 de 15	Se asesoró y acompañó a las diferentes áreas, en los procesos de auditoría realizados por SGS, obteniendo excelentes resultados por los grupos y procesos auditados.
4.3 Adelantar un proceso contractual para la visita de seguimiento al SIGOS	2% de 2% 1 de 1	Proceso contractual realizado con la firma SGS, para la visita de seguimiento al SIGOS Sistema de Gestión de Calidad.
5.1 Fortalecer y normalizar las operaciones estadísticas propias	4% de 4% 8 de 8	Se dio cumplimiento al Plan Estadístico Institucional de acuerdo con las siguientes operaciones: Contratos y Convenios, Entidades Fomentadas y Fortalecidas, Población Beneficiaria (Ejecutora), Registro de Cooperantes, Registro de Proveedores, Registro de PQR y el Registro del BPOS y Registro de Entidades Acreditadas lo cual representa el 100% de cumplimiento.
5.2 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% 4 de 4	4 operaciones estadísticas de otras fuentes fortalecidas y normalizadas
5.3 Elaborar y presentar los reportes e informes estadísticos de la entidad y el seguimiento a la implementación del Plan Estadístico Institucional	4% de 4% 4 de 4	4 reportes de estadísticos de la entidad y de seguimiento a la implementación del Plan Estadístico Institucional elaborados y presentados
	3% de 3% 1 de 1	se elaboró informe consolidado con las 8 operaciones estadísticas propias y las 4 operaciones estadísticas de otra fuente de acuerdo con lo establecido en el Plan Estadístico Institucional a 2015.

5.4 Adelantar las acciones tendientes al cumplimiento del plan de mejoramiento suscrito entre el DANE y Organizaciones Solidarias	10% de 10% 100% de 100%	SE logro un cumplimiento del 100% de las actividades del plan de mejoramiento suscrito entre el DANE y Organizaciones Solidarias
6.1 Realizar seguimiento permanente y presentar los informes de avance sobre la ejecución del convenio COLCIENCIAS-UAEOS Y FFJC.	5% de 5% 4 de 4	Se elaboraron y presentaron debidamente los 4 informes de seguimiento a la ejecución del convenio.
7.1 Actualizar los proyectos de inversión para la vigencia 2016 y vigencias posteriores	3% de 3% 8 de 8	Los 8 proyectos de inversión de la Unidad fueron actualizados en el SUIFP, para las vigencias 2016 a 2019.
7.2 Actualizar los proyectos de inversión 2015 para su ejecución en la presente vigencia	2% de 2% 8 de 8	En el mes de febrero se actualizaron los 8 proyectos de inversión para la vigencia 2015 contando con la viabilidad técnica del Ministerio de Trabajo y concepto favorable del DNP.
7.3 Asesorar y verificar la elaboración de estudios técnicos para la ejecución de proyectos de inversión durante 2015.	3% de 3% 85 de 85	Durante el año 2015 se recibieron, revisaron y asesoraron 85 estudios previos.
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	2% de 2% 12 de 12	Se realizó el reporte de seguimiento a la ejecución de los proyectos
8.1 Atender oportunamente los requerimientos del Grupo Técnico de Apoyo Gestión de TICs y Gobierno en Línea para la implementar los criterios de la Estrategia GEL para la vigencia 2014	5% de 5% 100% de 100%	Se Apoyó en el desarrollo de las actividades necesarias para las implementación de los criterios del Gobierno en Línea en la Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias.
CUMPLIMIENTO TOTAL GRUPO DE PLANEACIÓN Y ESTADÍSTICAS VIGENCIA 2015		100%

6. EVALUACIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

GESTIÓN DEL MEJORAMIENTO:

De acuerdo a la información reportada por el funcionario encargado de adelantar el proceso de gestión del mejoramiento, y una vez verificada la información, se confirma que los planes de mejoramiento producto de las auditorías internas de calidad realizadas durante el primer y segundo semestre de la vigencia 2015 y la auditoría externa de calidad realizada por la SGS Colombia, se encuentra en un porcentaje de avance del 93% en promedio, toda vez se cumplió el 100% de los planes de mejoramiento, excepto en los procesos Gestión del conocimiento y Gestión informática muestran avances del 80% y 75% respectivamente, teniendo en cuenta que algunas de las actividades tienen fecha de implementación posterior al presente informe.

Se evidenció con corte a 31 de diciembre de 2015 la implementación en el aplicativo ISOLUSION de 260 documentos **APROBADOS**. Durante la vigencia 2015 se desarrollaron 63 acciones de mejoramiento distribuidas así: 10 Correctivas, 3 Preventivas y 50 observaciones, de las cuales con corte a 31 de diciembre se encuentran:

- Cerradas: 4 acciones correctivas, 2 acciones preventivas y 38 notas de mejora
- En ejecución: 6 acciones correctivas, 1 acción preventiva y 12 notas de mejora.

PROCESOS	ACCIÓN	CERRADAS			EN EJECUCIÓN			TOTAL
		ACCION CORRECTIVA	ACCION PREVENTIVA	NOTA DE MEJORA	ACCION CORRECTIVA	ACCION PREVENTIVA	NOTA DE MEJORA	
PENSAMIENTO Y DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO			1	2				3
GESTIÓN DE PROGRAMAS Y PROYECTOS				2		1		3
CREACIÓN Y FORTALECIMIENTO				8				8
GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO				9	5		9	23
GESTIÓN HUMANA	1			5				6
GESTIÓN CONTRACTUAL				1				1
GESTIÓN ADMINISTRATIVA				2				2
GESTIÓN FINANCIERA			1	1				4
GESTIÓN DOCUMENTAL				1				1
GESTIÓN INFORMÁTICA					1		2	3
GESTIÓN JURÍDICA				1			1	3
COMUNICACION Y PRENSA	1			2				2
CONTROL Y EVALUACION				4				4
TOTAL		4	2	38	6	1	12	63

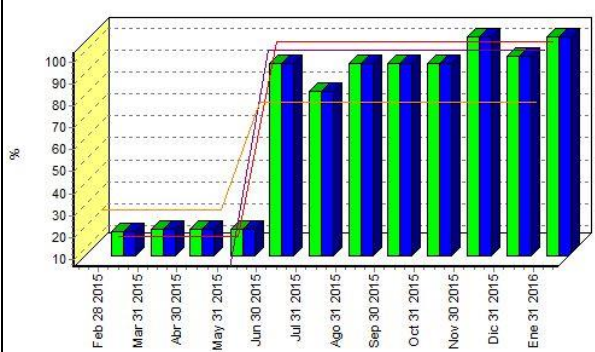
Durante la vigencia 2015 se evidenció actividades de registro y automatización del proceso GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO mediante el formato de control y seguimiento a entidades acreditadas, quedando este implementado en el SIGOS. También se evidenció la mejora de 109 documentos para el cumplimiento de los requisitos de automatización y racionalización en el aplicativo ISOLUSION, como también se evidenció la actualización y ajuste de la documentación del SIGOS logrando el cierre del 87% (158 acciones) de las acciones propuestas por los 15

procesos del sistema. Actualmente, se encuentra en desarrollo 24 acciones que se planea cerrar durante el primer semestre de 2016.

ACCIONES DE MEJORAMIENTO		
PROPUESTAS	CERRADAS	ABIERTAS
182	158	24

GESTION DE SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN:

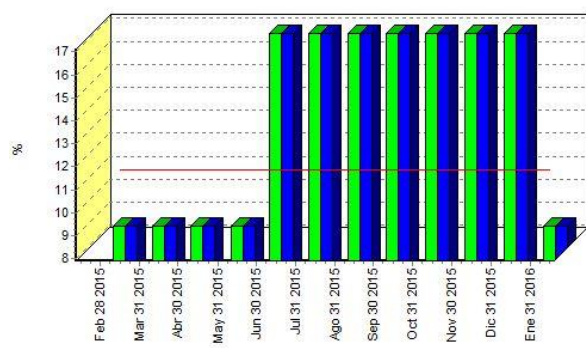
Nombre indicador	Formula
Eficiencia del Plan Estadístico Institucional	$(\text{Número de operaciones estadísticas reportadas} / \text{Número de operaciones estadísticas Propias}) \times 100$



Se evidenció modificación al indicador a partir del mes de junio de 2015. Durante las mediciones del segundo semestre de 2015 se pudo evidenciar que el grupo de educación, específicamente Atención al Ciudadano y Acreditación no realizan el reporte de manera oportuna, mostrando debilidades en este aspecto.

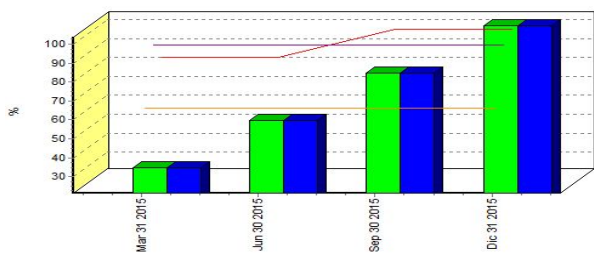
Nombre indicador	Formula
Inconsistencia de la Información Estadística Interna y Externa	$(\text{Número de bases de datos internas y externas con datos inconsistentes} / \text{Número total de bases de datos internas y Externas establecidas}) \times 100$

Se evidenció que para los meses de enero a mayo de 2016 la operación estadística registro de ESALES presentó información incompleta lo cual no permitió cumplir con el indicador máximo permitido igual a cero. Así mismo, para los meses de junio a diciembre de 2015 la operación estadística registro de ESALES y reporte de ESALES presentó información incompleta, lo cual amplió el margen de incumplimiento presentado durante el primer periodo de 2015. Teniendo en cuenta que las actividades que se adelantan para la formalización de las entidades del sector solidario se desarrollan en el primer semestre del año, el número de entidades registradas en el ESALES es mínimo.



Adicionalmente para el año 2015 la periodicidad de recepción de la información por parte de Confecamaras se normalizó a partir del mes de mayo, lo cual se evidencia como un mejoramiento en el proceso que permitió contar con la información mensualmente. Por otra parte se adquirió el sistema SPSS con el cual se realiza la validación de las bases de datos

Nombre indicador	Formula
Disponibilidad de la Información Estadística	$(\text{Número de reportes de información estadística entregada} / \text{Número de reportes de información estadística establecida}) \times 100$



Este indicador se adelanta con el reporte de cuatro informes trimestrales, los cuales se evidenció que se reportaron de manera oportuna.

GESTIÓN DE PROGRAMAS Y PROYECTOS

La unidad se encuentra desarrollando ocho (8) proyectos de inversión, los cuales se encuentran en el siguiente estado:

- **FOMENTO Y FORTALECIMIENTO:** Durante la vigencia 2015 se evidenció que se comprometió el 99,14% del total de los recursos asignados al proyecto, de los cuales se pagó \$1.928 millones correspondiente al 96,42% y el saldo restante se constituyó como cuentas por pagar, recursos que fueron pagados durante el mes de enero de la presente vigencia.
- **DESARROLLO DE EMPRENDIMIENTOS SOLIDARIOS A TRAVÉS DE NEGOCIOS INCLUSIVOS A NIVEL NACIONAL:** Se evidenció la suscripción del 100% de los recursos asignados al proyecto mediante 12 convenios de asociación con: Lazos De Honor, Agrosolidaria, Cuc, Fundecoop, Red Colombia Verde, Cofesco, Promover, Bioinnova, Corfupaz, Confecoop Caldas, Fundación Risaralda y la Fundación Universitaria Esmer. Del total de los recursos suscritos durante la vigencia 2015 se realizaron pagos por \$1.464 millones correspondientes al 99.21% y por el saldo restante se constituyó cuentas por pagar por un valor de \$11.600.000 correspondiente al 0.79% del total de los recursos asignados al proyecto, de los cuales no se han realizado pagos con corte a 31 de enero de 2016.
- **APLICACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE NUEVAS TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN A NIVEL NACIONAL:** Se observa la suscripción de contratos para la adquisición del sistema de almacenamiento de información, el software ISOLUCIÓN y el aplicativo SPSS, los cuales corresponden al 99.24% del presupuesto asignado al proyecto. Igualmente, se evidenció pagos por \$282,7 millones (80,79%), y por el saldo restante se constituyó reserva presupuestal valor que asciende a \$64.587.254,00 correspondiente al

19.21% del total de los recursos asignados a este proyecto. Con corte a enero 31 de 2016 no se evidencia pagos por este concepto.

- **DIVULGACION Y PRENSA DEL SECTOR SOLIDARIO:** Se observa la suscripción del 100% del total de los recursos asignados con los cuales se contrató la emisión de 10 programas institucionales de televisión “Organizaciones Solidarias TV” en el canal Señal Institucional. Se suscribió convenio para fortalecer la cultura asociativa y solidaria mediante estrategias de educación y comunicación que integren a las organizaciones solidarias, el gremio solidario, la academia y la Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias y se suscribió convenio para fortalecer una estrategia de comunicaciones en radios comunitarias con lo cual se evidenció la ejecución del 100% del total de los recursos.
- **IMPLEMENTACIÓN DE HERRAMIENTAS DE EDUCACIÓN SOLIDARIA EN Y PARA LA SOLIDARIDAD:** Se observa la suscripción del 100% del total de los recursos asignados, con los que se suscribieron 7 convenios, de los cuales se ha pagado el 87.82% y el saldo restante se constituyó cuenta por pagar, el cual se tiene proyectado pagar durante el primer trimestre de 2016.
- **ESTUDIOS, INVESTIGACIONES Y CONSOLIDACIÓN DE ESTADÍSTICAS DEL SECTOR SOLIDARIO EN COLOMBIA:** Se evidenció la suscripción de dos convenios por valor de \$278.000.000 que corresponden al 100% de los recursos asignados al proyecto, el cual con corte a 31 de diciembre de 2015 se pagó el 95.68% y el saldo restante se constituyó cuenta por pagar, la cual se pagó durante el mes de enero de 2016.
- **FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA NECESARIA Y ADECUADA PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA ENTIDAD A NIVEL NACIONAL:** Se evidenció que se comprometió el 99.9% del total de los recursos asignados al proyecto, mediante la suscripción del contrato de obras de remodelación de los espacios de la unidad, de los cuales con corte a 31 de diciembre de ejecutó el 65.97% del valor total contratado, constituyendo una cuenta por pagar por el saldo restante. Se evidenció que en el mes de enero de 2016 se realizó el pago total de la cuenta por pagar constituida en la vigencia 2015 para el proyecto en mención.
- **DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN DOCUMENTAL PARA LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS:** Se observó compromisos por el 99.5% del total de los recursos asignados al proyecto, mediante la suscripción de 6 contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión y un contrato de compra y venta de suministros para adquirir



un software para la administración integral de la gestión documental de la Unidad. Este proyecto no constituyo cuentas por pagar, ni reserva legal.

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

- Se recomienda analizar las causas del incumplimiento en las fechas de reporte de los indicadores de gestión y tomar acción correctiva que permita dar cumplimiento a la medición y reporte en las fechas señaladas para el caso de acreditación.

8. FECHA: 29 DE FEBRERO DE 2016

9. FIRMA:

Firmado en Original

NELSON ENRIQUE PIÑEROS MORENO
Jefe Oficina de Control Interno

