



INFORME DE AUDITORÍA

CONVENIO DE COOPERACIÓN 008 de 2021

SUSCRITO ENTRE UAEOS Y

QUALITAS T&T



OFICINA DE CONTROL INTERNO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS

2022.

Página 1 de 18

TABLA DE CONTENIDO

Contenido

1. CONTEXTO	3
2. IMPLEMENTACIÓN DEL CONVENIO POR PRODUCTOS	5
3. SEGUIMIENTO A FUNCIONES DE SUPERVISIÓN.....	13
4. ETAPA POSTCONTRACTUAL	17
5. CONCLUSIONES RECOMENDACIONES.....	17

1. CONTEXTO

COOPERANTE

Fundación para el Desarrollo Económico y Empresarial - QUALITAS T&T

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Verificar el cumplimiento de la normatividad y de los requisitos para la ejecución del convenio de asociación 008 de 2021.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La auditoría aplica para la ejecución del convenio 008 de 2021 y las actividades de supervisión, enfocada en los productos identificados en el documento “Estudios previos Convenios”, y en el anexo técnico del convenio 008 de 2021.

La etapa precontractual del convenio de asociación fue auditada por parte de la Oficina de Control Interno, los resultados se encuentran publicados en la página web de la UAEOS y pueden ser consultados a través del siguiente link <https://www.uaeos.gov.co/sites/default/files/archivos/Informe%20etapa%20precontractual.pdf>

OBJETO DEL CONVENIO

Aunar esfuerzos de asociación para promover la asociatividad, solidaridad, fomento y fortalecimiento de las organizaciones solidarias a través de actividades de promoción y formación contribuyendo al desarrollo social, económico y cultural a nivel nacional

RECURSOS

El Convenio de asociación será por un total de MIL CIENTO MILLONES PESOS MCTE (\$1.100.000.000) de los cuales la UAEOS aportará MIL MILLONES DE PESOS MCTE (\$1.000.000.000) y por su parte del QUALITAS T&T aportará CIENTO MILLONES DE PESOS MCTE (\$100.000.000).

PRODUCTOS VERIFICADOS

Teniendo en cuenta los productos establecidos en el anexo técnico convenio, los siguientes son los productos que tuvo en cuenta la Oficina de Control Interno en la etapa de verificación de ejecución del convenio:

- 12 Jornadas de capacitación para apoyar a las agremiaciones de segundo, tercer o cuarto grado, desarrollando espacios físicos o virtuales para eventos de cobertura nacional.
- 31 jornadas regionales de interés del sector de la economía.

- 39 actividades locales donde se haga necesaria la utilización tecnologías de informática y comunicaciones – Tics.
- 10 Mercados campesinos solidarios de la UAEOS organizados.
- 8 jornadas presenciales o virtuales con la orientación de expertos, académicos, funcionarios gubernamentales, influenciadores, coach y líderes del sector que faciliten ideas, estrategias, metodologías o capacitación sobre temas que permitan al sector solidario hacer frente a la nueva realidad social y económica a la que se enfrenta como efecto de la pandemia Covid-19 en temas de reactivación económica, de liderazgo, de fortalecimiento de redes sociales y de innovación.
- 1 Estrategia de promoción en el modelo de economía solidaria para orientar y fortalecer al sector frente a la crisis originada por la pandemia del Covid 19, señalando además cuáles son las herramientas de ayuda estatales y cómo se puede aportar para con base en la solidaridad el sector genere alternativas viables de solución a la situación presentada.
- Documentar la experiencia del convenio según las indicaciones técnicas que para tal fin suministre la UAEOS.
- Jornadas con un mínimo de participantes de 15 personas en promedio.
- 10 memorias de las jornadas de capacitación con gremios.
- Base de datos consolidada de todos los participantes con la identificación de la organización.
- Documentos metodológicos, agenda académica, temática y propuesta de conferencistas y facilitadores con cartas de intención.
- Registros de componente de comunicaciones por cada jornada:
 - Manual de imagen corporativo aplicado.
 - Registro fotográfico mínimo 5 fotos de alta calidad (300 dpi) por jornada o por día.
 - Registro audiovisual de los actos de instalación, desarrollo y cierre de las jornadas, diseñado, documentado.

2. IMPLEMENTACIÓN DEL CONVENIO POR PRODUCTOS

La Oficina de Control Interno verificó el cumplimiento de los requisitos del convenio, establecidos en el anexo técnico del convenio 008 de 2021, basado en los productos, de lo cual evidenció:

- **12 Jornadas de capacitación para apoyar a las agremiaciones de segundo, tercer o cuarto grado, desarrollando espacios físicos o virtuales para eventos de cobertura nacional**

Se evidenció registro de 14 jornadas de capacitación entre el 21 de abril de 2021 y el 21 de octubre de 2021. Estas capacitaciones contaron con una capacitación total de 1993 organizaciones y 6086 participantes.

- Analfe realizó 3 jornadas los días 20 de mayo de 2021, 30 de septiembre de 2021 y 1 de octubre de 2021.
- Ascoop hizo 6 eventos; 21 y 22 de abril de 2021, 28 de mayo de 2021, 18 de junio de 2021, 10 de julio de 2021, 16 de julio de 2021 y 21 de octubre 2021.
- Confecoop Valle dirigió 3 eventos el 3 de julio de 2021, 17 de julio de 2021 y 31 de julio de 2021.
- Fedemutuales hizo 1 evento el 15 de octubre de 2021
- Fecolfin hizo 1 evento el 20 de octubre de 2021.

Los eventos fueron desarrollados de manera virtual y semipresencial, tuvo amplia participación de conferencistas y diversas maneras de interacción con los asistentes, alcanzando un alto impacto en el número de organizaciones y asistentes.

- **31 Jornadas regionales de interés del sector de la economía**

Se evidenció que se realizaron en total 33 jornadas que desarrollaron este producto. Se evidenció que los eventos fueron realizados en su mayoría virtual, en algunos casos pudieron tener jornadas semipresenciales, como modalidad alterna.

Las jornadas fueron realizadas por diferentes gremios u organizaciones del sector.

- Confecoop Llanos llevó a cabo 3 de fechas; 9 de abril de 2021, 27 de mayo de 2021 y 10 de septiembre de 2021, con un total de 562 participantes y 148 organizaciones.
- Confecoop Boyacá hizo 4 jornadas; 14 de mayo de 2021, 29 de mayo de 2021, 25 de junio de 2021 y 13 de agosto de 2021, con 630 participantes y 271 organizaciones.
- Eje Cafetero materializó los eventos del 5 y 6 de mayo 2021 y 9 de junio de 2021, con 442 participantes y 288 organizaciones.
- Confecoop Oriente hizo los eventos de fechas; 21 de mayo de 2021 y 17 de junio de 2021, que contaron con un total de 241 participantes y 84 organizaciones.

- Analfe realizó las jornadas de 7 de mayo de 2021, 29 de junio de 2021, 6 de agosto de 2021 y 2 de septiembre de 2021, donde participaron un total de 1729 personas y 976 organizaciones.
- Confecoop Atlántico se encargó de las actividades del 8 de junio de 2021 y 26 de agosto de 2021, con un total de 194 participantes y 27 organizaciones.
- Confecoop Tolima realizó las jornadas de 15 de junio de 2021 y 9 de septiembre de 2021, con 326 participantes y 73 organizaciones.
- Confenagroc, fue el autor de 5 eventos de fechas; 19 de mayo de 2021, 21 de mayo de 2021, 25 de mayo de 2021, 27 de mayo de 2021 y 29 de mayo de 2021, contando con la participación de 780 personas y 479 organizaciones.
- Fecolfin se encargó de las actividades del 21 de junio de 2021, 26 de junio de 2021, 3 de agosto de 2021, 17 de agosto de 2021 y 24 de agosto de 2021, con un total de 441 participantes y 151 organizaciones.
- Confecoop Valle llevo a cabo las jornadas de 10 de julio de 2021, 24 de julio de 2021 y 18 de agosto de 2021, en las cuales participaron 531 personas y 65 organizaciones.

Dentro de las evidencias que se encontraron en la información suministrada por el Cooperante, fueron aportadas las piezas gráficas de los eventos, la grabación de cada uno, base de datos de participantes (donde se incluye la organización de la que hacen parte), el material de trabajo aportado por los conferencistas, la presentación de los conferencistas, fotos de las jornadas y un informe de cada uno de esos eventos. Elementos que permiten demostrar o verificar la realización de esos encuentros y contrastar los datos señalados en el informe final entregado por Qualitas T&T.

➤ **39 actividades locales donde se haga necesaria la utilización de tecnologías de informática y comunicaciones.**

Sobre este producto se encontraron un total de 44 jornadas adelantadas en el desarrollo del convenio 008 de 2021, materializados por;

Nombre	Fecha	Tema
CFA (Cooperativa Financiera)	22 de junio de 2021	Pasantía 2021 Valor agregado en producción agroindustrial
	25 de junio de 2021	Pasantía Proceso de cosecha y Comercialización
	1 de julio de 2021	Introducción A Las Bpm Según Resolución 2674 De 2013
	10 de agosto de 2021	Transformación Agroindustrial Y Comercialización
	25 de agosto de 2021	¿Cómo realizar procesos comerciales y logísticos que generen rentabilidad para el



		agro? Experiencia exitosa Cooperativa Alagro
	3 de septiembre de 2021	Manejo orgánico para cultivos de cacao
	14 de octubre de 2021	La gestión de proyectos como estrategia de sostenibilidad organizacional
Confecoop Llanos	20 de marzo de 2021	Acompañamiento y apoyo técnico para la Asamblea virtual de la Cooperativa Multiactiva de ex trabajadores de Bavaria Villavicencio Coopsollanos
	11 de junio de 2021	Seminario: Actualización Directivos
	30 de junio de 2021	V Encuentro Cooperativo "Reactivación y Actualidad"
	15 de julio de 2021	Día Internacional del cooperativismo
	19 de agosto de 2021	Balance social y buen vivir en la construcción de un territorio cooperativo
Confecoop Tolima	30 de marzo de 2021	Asamblea XXVI Confecoop Tolima
	20 de mayo de 2021	Actualización tributaria y declaración de renta para personas naturales
Confecoop Caribe	16 de abril de 2021	VIII Encuentro Cooperativo de la Economía Solidaria
	30 de abril de 2021	Seminario Virtual Tecnologías de la Información y las Comunicaciones
	14 de mayo de 2021	Actualización circular básica contable financiera
	26 de mayo de 2021	El control social, herramienta clave para el seguimiento en las organizaciones solidarias
	24 de junio de 2021	Socialización circular básica jurídica 20/2020
Confecoop Boyacá	23 de abril de 2021	Análisis e interpretación del SARC en las Cooperativas de aporte y crédito, fondos de empleados y mutuales

Confecoop Atlántico	10 de junio de 2021	Conversatorio El emprendimiento solidario: Un mundo de oportunidades
Confecoop Caldas	18 de mayo de 2021	Descubra los beneficios y lo desconocido del teletrabajo
	16 de junio de 2021	Administración transversal de los riesgos financieros en el sector cooperativo
Confecoop Cauca	21 de mayo de 2021	Descubra los beneficios y lo desconocido del teletrabajo
	15 de junio de 2021	Administración transversal de los riesgos financieros en el sector cooperativo
Confecoop Risaralda	19 de mayo de 2021	Descubra los beneficios y lo desconocido del teletrabajo
	17 de junio de 2021	Administración transversal de los riesgos financieros
Confecoop Quindío	20 de mayo de 2021	Descubra los beneficios y lo desconocido del teletrabajo
	18 de junio de 2021	Administración transversal de los riesgos financieros
Confenagroc	18 de mayo de 2021	Jornadas de formación en TIC Marketing con Propósito
	20 de mayo de 2021	
	24 de mayo de 2021	
	26 de mayo de 2021	
	28 de mayo de 2021	
Cooperativa Colega	24 de junio de 2021	Historia y actualidad del modelo cooperativo
	25 de junio de 2021	Fortaleciendo el activo más valioso de las organizaciones solidarias
	9 de julio de 2021	Importancia del gobierno corporativo
	17 de julio de 2021	Asociatividad Cooperativa
	18 de julio de 2021	Introducción a la economía solidaria
	21 de julio de 2021	Cooperativa colega
	6 de agosto de 2021	Segunda jornada de cooperativismo para el desarrollo rural de los llanos orientales
Fedemutuales	17 de septiembre de 2021	Fortalecimiento Sostenible
	24 de septiembre de 2021	Desarrollo estratégico
	1 de octubre de 2021	Como improvisar el futuro
Total participantes		2521
Total organizaciones		1125

Estos eventos contaron con una participación total de 2521 participantes y 1125 organizaciones. La mayoría de estos fueron realizados virtualmente y excepcionalmente (principalmente los de Fedemutuales) se hicieron a manera de semipresencialidad. Para esto utilizaron las plataformas de Zoom y Google Meet.

Dentro de las evidencias aportadas, se evidenció la siguiente documentación: base de datos de asistentes a las jornadas (donde se registraron sus datos personales y la organización a la cual pertenecen), una presentación previa de la hoja de vida de los conferencistas participantes, las piezas gráficas de los eventos (a manera de publicidad), copias de los correos de invitación y medios de divulgación previos, grabaciones de la totalidad de las jornadas y fotografías que dan cuenta de la invitación, realización y participación de los eventos.

Así mismo, en las evidencias se adjuntó un informe por cada evento. Allí se hace una descripción general del evento, la convocatoria a cada uno, el desarrollo del mismo, el alcance que tuvo cada uno, descripción de los panelistas y las conclusiones obtenidas en cada jornada. A los informes aquí mencionados, se les incluyó material fotográfico y descripción de la participación por parte de las organizaciones que se hicieron partícipes, junto con los departamentos a los que se llegó con la jornada.

➤ 10 mercados campesinos de la UAEOS organizados

Una vez revisada la información aportada por el cooperante, se evidenció que se realizaron un total de 44 mercados campesinos.

Los municipios en los cuales se hicieron los mercados fueron; **Espinal** (10 de abril de 2021), **Herveo** (17 de abril de 2021), **Santa Isabel** (1 de mayo de 2021), **Venadillo** (15 de mayo de 2021), **Casablanca** (22 de mayo de 2021), **Ibagué** (4 de junio de 2021, 4 de julio de 2021 y 3 de septiembre de 2021), **Planadas** (5 de junio de 2021), **Orito** (11 de junio de 2021), **Villagarzón** (12 de junio de 2021), **Alvarado** (19 de junio de 2021), **Puerto Asís** (27 de junio de 2021), **Saravena** (3 de julio de 2021 y 8 de agosto de 2021), **El Playón** (4 de julio de 2021), **Coconuco** (4 de julio de 2021), **Puerto Caicedo** (4 de julio de 2021), **Morales** (9 de julio de 2021), **Buenos Aires** (17 de julio de 2021), **Totoró** (23 de julio de 2021), **San Miguel** (25 de julio de 2021), **Pitalito** (31 de julio de 2021), **Mistrató** (1 de agosto de 2021), **Liborina** (6 de agosto de 2021), **Inza** (6 de agosto de 2021), **Icnozo** (6 de agosto de 2021), **Zambrano** (7 de agosto de 2021), **Florencia** (13 de agosto de 2021), **Mocoa** (13 de agosto de 2021), **San Carlos** (14 de agosto de 2021), **Urrao** (14 de agosto de 2021), **Necoclí** (18 de agosto de 2021), **Pasto** (21 de agosto de 2021), **Florencia** (21 de agosto de 2021), **Rosas** (28 de agosto de 2021), **Caldono** (28 de agosto de 2021), **Canalete** (3 de septiembre de 2021), **Dibulla** (3 de septiembre de 2021), **Anzá** (de septiembre de 2021), **Piedras** (23 de septiembre de 2021), **Buenaventura** (23 de septiembre de 2021), **Santa Rosa de Osos** (18 de octubre de 2021) y **Cali** (24 de octubre de 2021).

De conformidad con la información reportada por el operador, en los referidos mercados hubo una participación total de **847 organizaciones**, en la que se logró comercializar un valor de **\$872.642.848** y **7791 mercados** entregados. Estos eventos contaron con sesiones virtuales, mediante la comercialización y venta a través de mercados bajo pedido. Adicionalmente, también se realizaron jornadas presenciales y semipresenciales, que permitió hacer una mixtura de las dos modalidades.

En el desarrollo de las actividades, las administraciones, los representantes de la personería y de la fuerza pública jugaron un papel importante de apoyo para el traslado de los productos y la entrega de los pedidos, además de la logística para la implementación de estos mercados. Conforme a lo anterior, pudo evidenciarse que hubo una participación de las siguientes entidades públicas; Cámara de Comercio del Sur y Oriente del Tolima, Agencia de Desarrollo Rural, Gobernación del Tolima, Ejército nacional, Policía Nacional, Alcaldía Municipal de El Espinal, SENA, la Consejería Presidencial para la Equidad de la Mujer y por supuesto la UAEOS.

Como soporte de la planeación y desarrollo de los mercados campesinos, el contratista aportó las imágenes de invitación, combos de productos, entrega de los mercados, instalación de los eventos, los bienes ofrecidos y la logística utilizada para cada mercado realizado.

➤ **8 jornadas presenciales o virtuales con la orientación de expertos, académicos, funcionarios gubernamentales, influenciadores**

Respecto de estos productos se encontró evidencia de su desarrollo. Fueron llevadas a cabo 8 conferencias de expertos, de la siguiente manera;

Conferencista	Fecha	Modalidad	Tema
Yesenia Valencia	16 de junio de 2021	Virtual	Economía Naranja
Rodrigo Velásquez	30 de junio de 2021	Virtual	Innovación y Cultura
Paula Hernández	14 de julio de 2021	Virtual	Transformación digital
Julio Páez	28 de julio de 2021	Virtual	¿Social media? Un camino real para el crecimiento
Loana Duque	11 de agosto de 2021	Virtual	Alimentación responsable
Mauricio Torres	25 de agosto de 2021	Virtual	Acceso al crédito: consejo y recomendaciones en la gestión
Ana Lucía Daza	11 de septiembre de 2021	Virtual	Economía circular
David Gómez	22 de septiembre de 2021	Virtual	Detalles que enamoran

Se evidenció que la conferencia del 22 de septiembre de 2021, dictada por David Gómez, fue un valor agregado para quienes asistieron a todas las sesiones anteriores y fueron acumulando puntos de fidelidad de cada uno de los eventos. A quienes lograron este objetivo, les dieron un acceso para poder hacer parte de este evento especial.

➤ **1 Estrategia de promoción en el modelo de economía solidaria para orientar y fortalecer al sector frente a la crisis originada por la pandemia del Covid 19, señalando además cuáles son las herramientas de ayuda estatales y cómo se puede aportar para que con base en la solidaridad el sector genere alternativas viables de solución a la situación presentada**

Se evidenció la realización de estrategias de promoción como Puntos solidarios, Revista organizaciones solidarias, stand de la UAEOS, participación de la Unidad en el V Festival Cooperativo y en XX Congreso Nacional Cooperativo, a continuación:

- Puntos solidarios: En esta carpeta se encontraron documentos relacionados con las jornadas señaladas en el punto anterior. Se informa allí que durante el desarrollo de las actividades se otorgaron puntos a quienes asistieron regularmente a los eventos. El premio fue la invitación gratuita al evento cerrado con el experto David Gómez del 22 de septiembre de 2021. El programa mencionado recibió el nombre “puntos solidarios” y se convirtió en un mecanismo para fidelizar a los participantes con los foros Conexión Solidaria.

Conforme lo anterior, se corroboró que, en el inicio de la última transmisión, se realizó a manera de evento cerrado, permitiendo el ingreso por parte de la administración de la reunión para quienes habían logrado esos puntos solidarios.

- Revista organizaciones solidarias: Aparte de lo mencionado, dentro de la evidencia se logró encontrar los documentos PDF de la edición No. 4 de la revista “Organizaciones Solidarias” de la UAEOS. En este documento se brindó información sobre la UAEOS, misión, visión, estrategia y la gestión realizada. Aparte de esto, se dio espacio a varias organizaciones solidarias, para así dar promoción de cada una.

Se encontraron evidencias fotográficas de un stand de la Unidad en el XX Congreso Nacional de Fondos de Empleados, donde puede observarse ejemplares de la revista Organizaciones Solidarias y una persona representando a la UAEOS.

- V Festival Cooperativo: realizado por Confecoop Antioquia el 3 de julio de 2021, se hizo una intervención por parte del Dr. Ronal Alfonso Torres Torres, Subdirector Nacional de la UAEOS, donde, además de un saludo, expresó la importancia de la economía solidaria y el cooperativismo, así como del papel fundamental de la UAEOS en el desarrollo de este sector de la economía nacional. Dicho evento fue transmitido en directo por Tele Antioquia
- XX Congreso Nacional Cooperativo: Se encontraron elementos del XX Congreso Nacional Cooperativo. En este evento se hizo un especial énfasis en la incidencia social que genera el cooperativismo y la economía solidaria en el país. Dentro de una de las dos jornadas, se encontró la participación, como panelista, de Ehyder Barbosa – Director técnico de Desarrollo de las organizaciones solidarias, en representación de la UAEOS.

➤ **Jornadas con un mínimo de participantes de 15 personas en promedio**

Dentro de los eventos analizados, se encontró que todos los eventos superaron con bastante amplitud el mínimo de 15 personas en promedio. Pues al verificar la asistencia y la participación en el chat, a pesar de que en ocasiones tener fluctuaciones de 20 participantes activos, los asistentes no bajaron de 40 personas. Agregado a esto, hubo conferencias con participaciones superando las 800 personas y más de 100 organizaciones en cada una.

➤ **Base de datos consolidada de todos los participantes con la identificación de la organización**

Dentro de los productos que hacían referencia a eventos, se encontró adjunto el archivo con la base de datos consolidada de los participantes, el cual tiene el nombre de la organización a la cual pertenecen, además de sus datos básicos, fecha y nombre del evento.

➤ **Documentos metodológicos, agenda académica, temática y propuesta de conferencistas**

Se evidenció el documento de metodología de los foros Conexión Solidaria. En este se hizo una introducción clara sobre este ciclo de conferencias. Además, se hizo una explicación de la metodología que se llevaría a cabo en las conferencias de expertos, esto no sólo hace referencia al desarrollo del evento, pues se hizo una explicación breve sobre la etapa previa, el durante y una vez finalizado cada uno de los foros.

Consecuentemente, se plantearon los temas de cada uno de los foros, una reseña de quienes darían las conferencias y se hizo una planificación, a manera de agenda, donde se establecieron las fechas para cada uno de los foros.

➤ **Manual de imagen corporativo aplicado. Registro fotográfico mínimo 5 fotos de alta calidad (300 dpi)**

Se evidenció otro número 02 de 12 de octubre de 2021, por medio del cual se ajustó el presente productos dejándolo de la siguiente manera: “realizar registro fotográfico del evento realizado”, de lo cual la oficina de control interno evidenció las correspondientes fotografías

➤ **Registro audiovisual de los actos de instalación, desarrollo y cierre de las jornadas, diseñado, documentado.**

Se pudo observar que se aportaron videos de cada una de las jornadas. Dependiendo de la complejidad de cada evento o el tamaño del mismo, se allegó uno o varios videos.

Se evidenciaron las piezas gráficas que usaron las diferentes organizaciones para hacer promoción y divulgación de las actividades. adicionalmente, se encontraron informes de las jornadas. En estos informes escritos se observó un contexto general, introducción, explicación de la metodología, presentación de los conferencistas, conclusiones y también las estrategias de comunicación que desarrollaron para invitar a hacer parte de cada jornada.

Además, se evidenció la participación de los asistentes en los eventos, a través de las grabaciones, los extractos de los chats y las fotos que enviaron quienes hicieron parte de estos.

La Oficina de control interno, con base en la revisión de los productos suministrados por el supervisor del convenio, obtuvo evidencia razonable del cumplimiento del Objeto del Convenio que consistió en “Aunar esfuerzos de asociación para promover la asociatividad, solidaridad, fomento y fortalecimiento de las organizaciones solidarias a través de actividades de promoción y formación contribuyendo al desarrollo social, económico y cultural a nivel nacional.”



3. SEGUIMIENTO A FUNCIONES DE SUPERVISIÓN

La Oficina de Control Interno verificó el cumplimiento de las funciones y obligaciones de supervisión establecidas en la resolución 710 de 2017, así como las obligaciones que en materia de supervisión establece el capítulo VII de la ley 1474 de 2011 y la cláusula séptima del convenio 002 de 2021 referente a Supervisión – Comité operativo, de lo cual se evidenció:

Designación como supervisor al sr. John Jairo Rojas mediante oficio, se evidenció seguimiento por parte del supervisor del convenio, reporte mensual de avance y los informes de supervisión correspondientes para los respectivos desembolsos.

Con respecto al seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico que sobre el cumplimiento del objeto del contrato establecido en el párrafo segundo del artículo 83 de la ley 1474 de 2011, la oficina de control interno evidenció:

VIGILANCIA ADMINISTRATIVA:

- Se evidenció registro físico y magnético de las actividades que se realizaron en la ejecución del convenio
- Se evidenció vigilancia respecto del cumplimiento de plazos, vigencia del convenio y verificación de las pólizas de garantía.
- Se evidenciaron listados de asistencia, actas, correos electrónicos, informes, fotografías, videos, en los cuales se demuestra seguimiento realizado al cumplimiento de las actividades del convenio.
- Se evidenciaron registros de comunicación al Ordenador del gasto y a la Oficina asesora Jurídica sobre el avance del convenio
- Se evidenciaron informes de supervisión por cada uno de los desembolsos. Todos los desembolsos se realizaron teniendo como insumo su correspondiente informe de supervisión.
- Se evidenció el acta de liquidación, suscrita por el señor Álvaro Hernán Urquijo Gómez (Representante legal de Qualitas), John Jairo Rojas (Supervisor por parte de UAEOS), y Ronal Torres (Ordenador del gasto delegado UAEOS) con visto bueno del dr. Marlon Torres (Jefe de la Oficina asesora jurídica)
- Se evidenció que los soportes de la ejecución del convenio fueron debidamente remitidos a la oficina asesora jurídica.

VIGILANCIA TÉCNICA:

- Se evidenció la verificación de la entrega de los servicios contratados, en cumplimiento de las características de modo, tiempo, lugar y calidad.
- Se evidenciaron solicitudes de registros que evidenciaron el desarrollo de las actividades del convenio
- Se evidenció informes de supervisión en los cuales se efectuó seguimiento a las condiciones técnicas previo a los respectivos desembolsos

- Se evidenció respuesta oportuna a las solicitudes del cooperante
- Se observaron evidencias de recomendaciones, observaciones, requerimientos y/o solicitudes del supervisor
- Se evidenció el trámite de los desembolsos pactados en la Minuta del convenio, entre ellos el cuatro desembolso.

VIGILANCIA JURÍDICA:

- Se evidenció la suscripción de las siguientes pólizas:

Póliza número 45-44-101123055 de Seguros del Estado S.A. la cual contempla los riesgos y por las cuantías y tiempos establecidos en la minuta, así:

Amparo	Valor asegurado	Vigencia desde
Cumplimiento de contrato	\$220.000.000.00	31-12-2021
Pago de salarios	\$110.000.000.00	31-10-2024
Calidad del servicio	\$220.000.000.00	31-01-2021

Y la póliza de Responsabilidad civil extracontractual número 45-40-101064953 de Seguros del Estado S.A. (categoría extracontractual por ocurrencia), así:

Amparo	Valor asegurado	Hasta
Predios, labores y operaciones	\$181.705.200.00	31-10-2021

Adicionalmente se evidenció aprobación de las pólizas por parte del Jefe Oficina Asesora Jurídica en el SECOP II.

- Se evidenciaron los informes de supervisión en los cuales el supervisor dio fe del cumplimiento de las actividades para efectos de tramitar los desembolsos correspondientes.

Adicionalmente el seguimiento financiero se evidenció publicado en el aplicativo SECOP 2. Para el caso de la vigilancia Financiera y Contable la oficina de control interno verificó el cumplimiento de los lineamientos establecidos en la GUIA TRAMITES FINANCIEROS CONVENIOS, CONTRATOS O DOCUMENTOS EQUIVALENTES, de lo cual evidenció:

VIGILANCIA FINANCIERA:

- Verificar la programación financiera del contrato o convenio: se evidenció Plan financiero por cada uno de los desembolsos de acuerdo a los porcentajes pactados en la minuta del convenio, los cuales fueron debidamente presentados por el Cooperante, suscritos por

Álvaro Hernán Urquijo Gómez (Representante legal) y Martha Isabel Junca (Contador), y presentados al Supervisor del Convenio.

- Solicitud de flujo de caja y ejecución presupuestal: se evidenció el flujo de caja (flujo de efectivo) y los reportes de la ejecución presupuestal (plan operativo y avances de desembolso). Adicionalmente se evidenció el diligenciamiento del formato Herramienta de seguimiento Contable y Financiero, suscrito por Álvaro Hernán Urquijo Gómez (Representante legal) y Martha Isabel Junca (Contador).

Se evidenció otros sí num 1 del 11 de octubre de 2021 por medio del cual en la clausula primera se adicionó \$26.341.376, y en la clausula segunda se agrego una actividad referente a “Realizar un evento con organizaciones solidarias del sector financiero”, otrosí debidamente suscrito por el ordenador del gasto de la unidad con visto bueno del jefe de la oficina asesora, razón por la cual el total de aportes de la Unidad en el convenio ascendió a \$1.026.341.376, lo cual sumado al aporte del cooperante por \$100.000.000, dio como resultado un total de aportes final en el convenio de \$1.126.341.376

De conformidad con la información reportada por el operador en el INSTRUMENTO DE SEGUIMIENTO FINANCIERO Y CONTABLE DE CONVENIOS SUSCRITOS CON LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS, los costos directos del convenio ascendieron a un total de \$1.126.341.376 lo que representó el 100% de los costos totales del convenio. Adicionalmente en el documento se evidenció que no hubo costos indirectos

Así mismo, en el INSTRUMENTO DE SEGUIMIENTO FINANCIERO Y CONTABLE DE CONVENIOS SUSCRITOS CON LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS final, Se evidencia reporte del aporte por parte del Cooperante por valor de \$100.000.000 ejecutados en la actividad denominada “*Actividades de fortalecimiento a los gremios del sector solidario*”.

Se evidenció registros y verificación por parte del supervisor del convenio, de los gastos representativos que superaron el 5% del total de los recursos aportados por la Unidad, de conformidad con lo establecido en el INSTRUMENTO DE SEGUIMIENTO FINANCIERO Y CONTABLE DE CONVENIOS SUSCRITOS CON LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS.

- Rendimientos financieros: se evidenció oficio del 13 de diciembre de 2021 por parte del sr. Alvaro Urquijo, Representante legal del Cooperante, por medio del cual informa al dr. Ronal Torres, ordenador del gasto de la Unidad, sobre los rendimientos financieros generados en el convenio así:

FECHA INICIAL	FECHA FINAL	VALOR	DURACION	RENDIMIENTOS
26/04/2021	27/04/2021	\$200,000,000.00	1 día	\$2,734.24
06/07/2021	07/07/2021	\$300,000,000.00	1 día	\$1,199.88
07/10/2021	07/10/2021	\$300,000,000.00	1 día	\$0.24
08/12/2021	09/12/2021	\$226,341,376.00	1 día	\$5,637.31

Así mismo el operador envió soporte de la consignación de los rendimientos y los extractos bancarios.

La Oficina de Control Interno, mediante lo anterior validó la realización de las actividades de vigilancia financiera por parte del Supervisor del Convenio, lo cual no implica verificación de cada uno de los registros de la ejecución presupuestal del convenio por parte de control interno, las cuales son actividades propias de la supervisión y adicionalmente las evidencias se encuentran en custodia del Cooperante.

VIGILANCIA CONTABLE:

- Se evidenció registros (informes de supervisión) en los cuales el supervisor del Convenio analizó soportes entregados por el Cooperante, verificando el grado ejecución presupuestal del Convenio, comparando el valor proyectado con el valor ejecutado por cada una de las actividades de los proyectos de inversión correspondientes.
- Se evidenció que el supervisor revisó y aprobó los informes financieros de ejecución presupuestal del convenio, verificando que se encontrara acorde a lo estipulado en las especificaciones técnicas del mismo.
- Se evidenció que dentro de los documentos requeridos para los desembolsos el supervisor incluyó el desglose de los recursos, por usos presupuestales de conformidad con el proyecto de inversión correspondiente.
- Se evidenció que el operador QUALITAS pertenece al régimen especial tributario por tanto no se le hizo retención del impuesto sobre las ventas y retención en la fuente
- Se evidenció que el supervisor verificó el pago de los aportes a la Seguridad Social y parafiscales por parte del Cooperante.

La Oficina de Control Interno, mediante lo anterior validó la realización de las actividades de vigilancia contable por parte del Supervisor del Convenio, lo cual no implica verificación de cada uno de los registros de la ejecución presupuestal del convenio por parte de control interno, las cuales son actividades propias de la supervisión y adicionalmente las evidencias se encuentran en custodia del Cooperante.

Se evidenció que en el informe de supervisión final, elaborado por parte del supervisor del convenio, sr Jhon Jairo Rojas, en el seguimiento financiero incluyó copia del INSTRUMENTO DE SEGUIMIENTO FINANCIERO Y CONTABLE DE CONVENIOS SUSCRITOS CON LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES

SOLIDARIAS emitido por parte del cooperante, y en el seguimiento contable el supervisor incluyó copia del informe financiero remitido por parte del cooperante, sin embargo, a pesar de evidenciar registros en los cuales el supervisor revisó los demás temas financieros establecidos en el INSTRUMENTO DE SEGUIMIENTO FINANCIERO Y CONTABLE DE CONVENIOS SUSCRITOS CON LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS, dentro del texto del informe de supervisión no se evidencia dicha información. Se recomienda que, en los informes de supervisión, el supervisor incluya la descripción del seguimiento financiero y contable tal como lo establece la “INSTRUMENTO DE SEGUIMIENTO FINANCIERO Y CONTABLE DE CONVENIOS SUSCRITOS CON LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS”.

Se evidenciaron los informes de supervisión publicados en SECOP 2, dentro de los documentos de desembolso, en cumpliendo el principio de publicidad y de lo establecido en el decreto 092 de 2017, así mismo del artículo 2.2.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015 (Publicidad), el numeral 8 de la Guía Matriz de Cumplimiento de la Ley 1712 de 2014, y artículo 2.1.1.2.1.7. del Decreto 1081 de 2015. Se recomienda al supervisor publicar todos los documentos que evidencien la ejecución del contrato, incluidas actas de comités operativo e informes de supervisión.

4. ETAPA POSTCONTRACTUAL

LIQUIDACIÓN

Se evidenció el acta de liquidación, suscrita por el señor Álvaro Hernán Urquijo Gómez (Representante legal de Qualitas), John Jairo Rojas (Supervisor por parte de UAEOS), y Ronal Torres (Ordenador del gasto delegado UAEOS) con visto bueno del dr. Marlon Torres (Jefe de la Oficina asesora jurídica), sin embargo, no se evidenció la fecha de suscripción del acta de liquidación bilateral, por lo cual no es posible identificar si se da cumplimiento al artículo 11 de la ley 1150 de 2007, se recomienda incluir campo de fecha de suscripción de la liquidación en el formato de acta de liquidación bilateral código UAOES-FO-GCO-02.

EVALUACIÓN DE PROVEEDOR

Se evidenció formato de evaluación de proveedores suscrito por el supervisor del convenio, con resultado de evaluación de Tipo “A” Calidad “100”

5. CONCLUSIONES RECOMENDACIONES

- La Oficina de control interno, con base en la revisión de los productos suministrados por el supervisor del convenio, obtuvo evidencia razonable del cumplimiento del Objeto del Convenio que consistió en “Aunar esfuerzos de asociación para promover la asociatividad, solidaridad, fomento y fortalecimiento de las organizaciones solidarias a través de actividades

de promoción y formación contribuyendo al desarrollo social, económico y cultural a nivel nacional.”

- Se evidenció que en el informe de supervisión final, elaborado por parte del supervisor del convenio, sr Jhon Jairo Rojas, en el seguimiento financiero incluyó copia del INSTRUMENTO DE SEGUIMIENTO FINANCIERO Y CONTABLE DE CONVENIOS SUSCRITOS CON LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS emitido por parte del cooperante, y en el seguimiento contable el supervisor incluyó copia del informe financiero remitido por parte del cooperante, sin embargo, a pesar de evidenciar registros en los cuales el supervisor revisó los demás temas financieros establecidos en el INSTRUMENTO DE SEGUIMIENTO FINANCIERO Y CONTABLE DE CONVENIOS SUSCRITOS CON LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS, dentro del texto del informe de supervisión no se evidencia dicha información. Se recomienda que, en los informes de supervisión, el supervisor incluya la descripción del seguimiento financiero y contable tal como lo establece la “GUIA TRAMITES FINANCIEROS CONVENIOS, CONTRATOS O DOCUMENTOS EQUIVALENTES”.
- No se evidenció la fecha de suscripción del acta de liquidación bilateral, por lo cual no es posible identificar si se da cumplimiento al artículo 11 de la ley 1150 de 2007, se recomienda incluir campo de fecha de suscripción de la liquidación en el formato de acta de liquidación bilateral código UAOES-FO-GCO-02.

Cordialmente



Nelson Enrique Piñeros Moreno
Jefe de Control Interno

Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias