



INFORME DE AUDITORÍA

CONVENIO DE COOPERACIÓN 01 DE 2019 **SUSCRITO ENTRE UAEOS Y** **AGROSOLIDARIA SECCIONAL GUAJIRA**



OFICINA DE CONTROL INTERNO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS

2020.

TABLA DE CONTENIDO

1. CONTEXTO.....	3
2. IMPLEMENTACIÓN DEL CONVENIO POR PRODUCTOS.....	5
3. SEGUIMIENTO A FUNCIONES DE SUPERVISIÓN.....	17
4. ETAPA POSTCONTRACTUAL.....	20
5. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	21

1. CONTEXTO

COOPERANTE: Asociación de Prosumidores Agroecológicos - Agrosolidaria Seccional Riohacha.

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA: Verificar el cumplimiento de la normatividad y de los requisitos establecidos en el convenio de asociación 001 de 2019.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA: La auditoría aplica a la etapa de implementación del Convenio, enfocada en los productos identificados en el documento “Estudios previos Convenios” de enero de 2019 y en la minuta suscrita el 21 de enero de 2019.

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.orgsolidarias.gov.co/sites/default/files/archivos/Informe%20Auditor%C3%ADa%20etapa%20precontractual%20a%20Convenio%20con%20Agrosolidaria%20Guajira%202019.pdf>

CRITERIOS DE AUDITORÍA

- Convenio 001 de 2019
- Estudios previos convenios 001 de 2019
- Documentos del convenio publicados en el portal del SECOP <https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/ContractNoticeManagement/Index?currentLanguage=es-CO&Page=login&Country=CO&SkinName=CCE>
- Ley 1474 de 2011 P or la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.
- Resolución 225 de 2014 Por medio de la cual se actualiza la resolución 046 del 31 de enero de 2014, por la que se determinaron las funciones y obligaciones de supervisión e interventoría de contratos y convenios en la Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias
- Guía trámites financieros convenios, contratos o documentos equivalentes versión 1

METODOLOGÍA DE AUDITORÍA

La auditoría se llevó a cabo a través de los siguientes medios:

- Revisión documental de los registros que evidenciaron el desarrollo de las actividades por parte del Cooperante



- Observación Directa asistiendo a la entrega del material de aprendizaje de las organizaciones aprobadas por medio de muestreo por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno
- Entrevistas realizadas a los ciudadanos asociados a las organizaciones solidarias visitadas
- Cotejo de información con supervisor del Convenio

OBJETO DEL CONVENIO:

Aunar esfuerzos de asociación para Implementar el programa integral de intervención para dinamizar los emprendimientos asociativos solidarios en la región caribe contribuyendo con la generación de ingresos y mejoramiento de vida de la población a beneficiar.

RECURSOS

Para el cumplimiento del objeto del convenio se identificó como necesidad de recursos un total de tres mil quinientos catorce millones doscientos ochenta y dos mil cincuenta y cuatro pesos mcte (\$3.514.282.054), para lo cual la Unidad de conformidad con el RP 3419 del 29 de enero de 2019 aportó un total de tres mil trescientos sesenta y nueve millones ochenta y un mil cuatrocientos setenta y dos pesos mcte (\$3.369.081.472) y el Cooperante, ASOCIACION DE PROSUMIDORES AGROECOLOGICOS AGROSOLIDARIA SECCIONAL RIOHACHA , aportó un total de ciento cuarenta y cinco millones doscientos mil quinientos ochenta y dos pesos mcte (\$145.200.582)

EMPRESARIOS SOLIDARIOS A BENEFICIAR

Departamento	Emprendimiento Dinamizador	Negocios Inclusivos	Reincorporados	Total
Atlántico	7			7
Bolívar	15	2		17
Cesar	8	2	1	11
Córdoba	15	2		17
Guajira	15	2	1	18
Magdalena	7			7
Sucre	4	2		6
Total	71	10	2	83



2. IMPLEMENTACIÓN DEL CONVENIO POR PRODUCTOS

La Oficina de Control Interno verificó el cumplimiento de los requisitos del convenio, establecidos tanto en el documento “Estudios previos Convenios” de enero de 2019 y en la minuta suscrita el 21 de enero de 2019, de lo cual evidenció:

a. Plan de trabajo y cronograma

Se evidenció documento denominado “PLAN OPERATIVO CONVENIO DEL 2019 AGROSOLIDARIA Y UAEOS” el cual define las actividades generales a implementar en los ejes:

1. PLANFES,
2. Programa integral de intervención para fomento de organizaciones solidarias para su desarrollo socio-empresarial,
3. Desarrollo de emprendimientos solidarios a través de negocios inclusivos a nivel nacional para población víctima y
4. Desarrollo de emprendimientos solidarios en población reincorporada o reinsertada a nivel nacional.

Se evidenció que las actividades cuentan con cronograma general de implementación.

Se evidenció acta de reunión – Comité Operativo, realizada vía Skype el 1 de febrero de 2019, en la cual las señoras Juana Sofía Serrano (Representante legal del Cooperante) y Ana María Posse (profesional Grupo emprendimiento y productividad) se reunieron para revisar cada punto de las especificaciones técnicas, verificar el plan operativo del convenio y cronograma de actividades según especificaciones técnicas con cada una de las acciones a realizar.

		El empleo es de todos	Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias	ACTA REUNIÓN-COMITÉ OPERATIVO
VERSIÓN 08		CÓDIGO UAEOS-FO-GDO-015		FECHA EDICIÓN: 29/01/2019
Fecha: 1-02-19	Departamento: Bogotá	Municipio: Bogotá		
Lugar: SKYPE				
Asunto y objetivo de la reunión: Comité Operativo				
Área que convoca: Grupo emprendimiento y productividad			Persona responsable: Ana María Posse	
Participantes: Juana Sofía Serrano-Representante legal Agrosolidaria Guajira Ana María Posse C. –profesional Grupo emprendimiento y productividad				
DESARROLLO DE LA REUNIÓN				
<i>(Establece el orden del día y puntualiza los temas abordados en la reunión)</i>				
En reunión de comité operativo llevada a cabo el día 1 de febrero de 2019, se recibe por correo electrónico acta de inicio del convenio No. 01/2019, firmada, se realiza oficio y se radica a la oficina jurídica para los fines correspondientes.				
<ol style="list-style-type: none"> 1. Verificación de Quorum Para dar inicio a la reunión de comité operativo del convenio No. 001/2019, hay quorum decisorio y deliberatorio al encontrarse el representante legal de Agrosolidaria y el profesional del comité operativo del convenio. 2. Desarrollo del comité Se da lectura del convenio y se analiza las especificaciones técnicas según estudios previos, dando aclaración a las dudas encontradas por la señora Juana Sofía Serrano. Se revisa cada punto de las especificaciones técnicas, se verifica el plan operativo del convenio y cronograma de actividades según especificaciones técnicas con cada una de las acciones a realizar. 				
PLANFES				
<ul style="list-style-type: none"> • Dentro de este punto en el PLANFES, no se realizará ni sensibilización ni socialización debido a que es continuidad a las 23 organizaciones que se atenderán en esta vigencia • El cooperante solicita los proyectos integrales de intervención y la base de datos de las organizaciones intervenidas en la vigencia del 2018 en los municipios de San Alberto Cesar y San Bernardo del Viento, para dar continuidad y poder aplicar PLANFES. • Se dará continuidad al programa formar para emprender a colegios, (un colegio por municipio), escuela de convivencia y liderazgo. • Se trabajará en la actualización de los planes de negocio con estrategia de sostenibilidad, realizando acompañamiento y entrega de material de aprendizaje • Se acompañará al proceso de legalización y registro de organizaciones solidarias 				
Programa integral de intervención				
<ul style="list-style-type: none"> • Se llevará a cabo la socialización a las 48 organizaciones que se intervendrán con el programa integral de intervención. • Se llevará a cabo el diagnóstico para la actualización o formulación del Programa integral de intervención • Se formulará o actualizará el programa integral de intervención a la medida con enfoque de mejoramiento de vida de acuerdo al diagnóstico y caracterización de las organizaciones. 				

b. Informe de implementación con la Mesa interinstitucional – c. Plan de trabajo mesa interinstitucional

Se evidencia que se realizaron dos mesas interinstitucionales en los siguientes municipios: de San Antero (el día 11 de marzo de 2019 en la alcaldía de este municipio) y San Bernardo del Viento (el 15 de marzo en la alcaldía municipal) en el departamento de Córdoba y en San Alberto en el departamento del Cesar (se llevo a cabo el 09 de marzo de 2019 en la alcaldía), se evidencia por cada mesa el acta de la reunión, registro de asistencia, registros fotográficos y el plan de trabajo.

d. Un informe que recopile evidencias y el trabajo adelantado en el programa formar para emprender colegios y procesos de formación en Escuelas de convivencia y liderazgo

Se evidenció informe que recopila las actividades de intervención en las siguientes instituciones educativas y las escuelas de convivencia y liderazgo en los municipios de San Antero, San Bernardo del Viento y San Alberto.

INSTITUCIÓN EDUCATIVA	MUNICIPIO - DEPARTAMENTO
INSTITUCIÓN EDUCATIVA JULIO C. MIRANDA – JUCEMI	SAN ANTERO – CÓRDOBA
INSTITUCIÓN EDUCATIVA EL CASTILLO	SAN BERNARDO DEL VIENTO – CÓRDOBA
INSTITUCIÓN EDUCATIVA DSAN ALBERTO MAGNO	SAN ALBERTO - CESAR

En el primer componente se implementó el Programa Formar para Emprender – PFE, que establece economía solidaria para los docentes y estudiantes. El segundo se trabajó con los líderes de las comunidades que hacen parte de las Juntas de Acción Comunal.

La Oficina de Control Interno realizó entrevista a la señora mara Murillo Perez, Docente Líder del Formar para Emprender en la Institución educativa JULIO CESAR MIRANDA, Sede Nuestra Señora del Carmen, de lo cual se presenta el resultados de la entrevista:



10 jul. 3.06 p. m. AGROSOLIDARIA.
Agrosolidaria. Form Formar para Empren



e. 3 Ferias de encadenamiento productivo

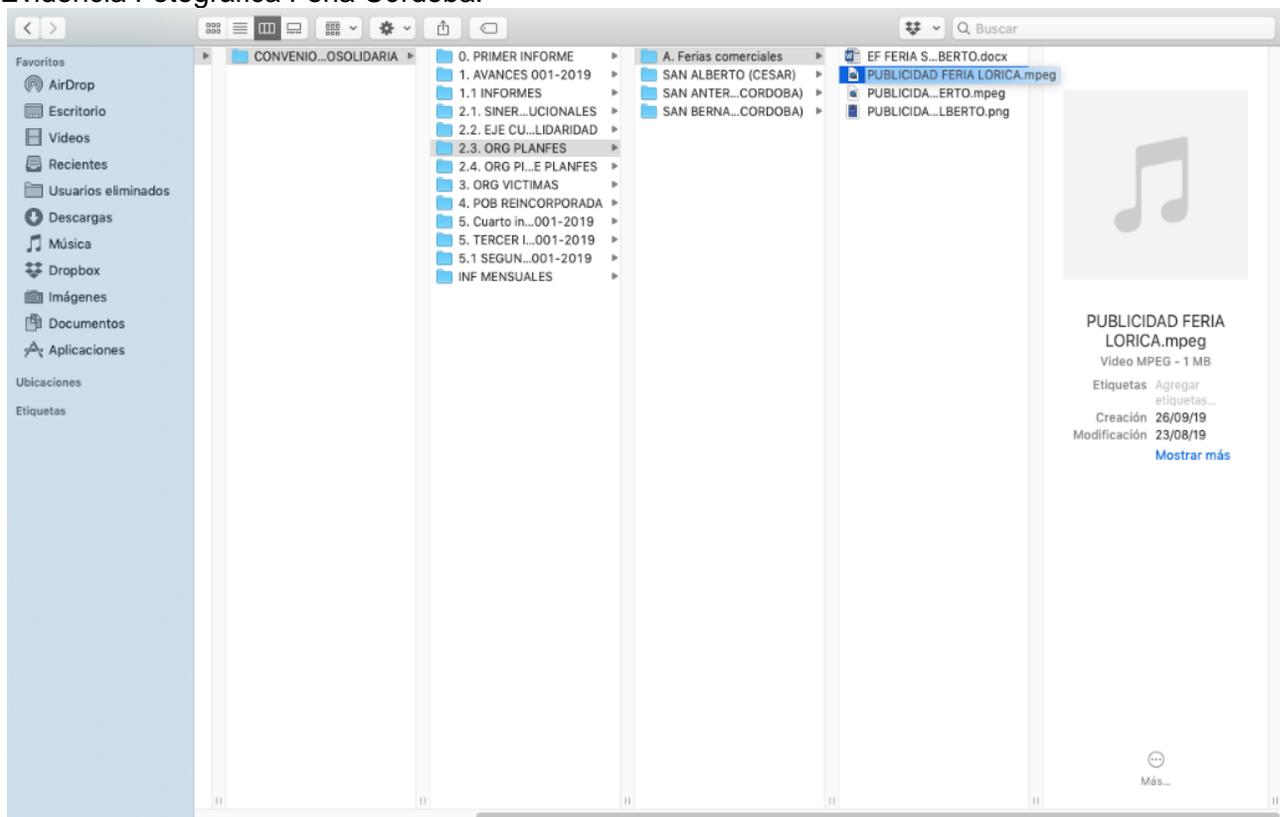
Se evidenció la realización de ferias comerciales en el municipio de San Alberto departamento del Cesar, y por el departamento de Córdoba, los municipios de San Antero y San Bernardo del Viento.



Feria de Córdoba

Se realizó la feria solidaria y encuentro socio empresarial en Santa Cruz de Lorica, en donde las organizaciones aumentaron sus ventas y se dieron a conocer. Participaron de San Bernardo del viento: ACAMPESANBV, CASABES DEL CARIBE Y DELICIAS DE ALTAMIRA, y por San Antero: APODESAN, SANAPROAGRO y AGROPESAN. Pero por las intensas lluvias las vías de acceso fueron complejas impidiendo que todas las organizaciones convocadas participaran del evento y otras por encontrarse en sus cosechas presentaron excusas.

En el cuarto informe narrativo se encontraron archivos adjuntos de publicidad radial feria Córdoba y Evidencia Fotográfica Feria Córdoba.



Feria Cesar

Esta Feria Solidaria y Muestra Empresarial se llevó a cabo en San Alberto departamento del Cesar el 23 de agosto, en donde asistieron todas las organizaciones del municipio intervenidas en el convenio exceptuando a VELLASAN. En el cuarto informe narrativo se encontró archivo adjunto de “Publicidad Radial Feria San Alberto”. Se observó las evidencias fotográficas y publicidad (afiche y cuña radial). Se evidenció que el documento de Estudios Previos estableció como producto “3 Ferias de encadenamiento productivo” de lo cual se evidenció que las organizaciones de los tres municipios fueron efectivamente invitadas a participar de 2 eventos, realizados en Lorica (Córdoba) y San Alberto (Cesar), al indagar al supervisor del convenio este manifestó que se tomó la decisión debido a que el municipio de Lorica es un punto comercial de mayor relevancia para hacer la exposición y

venta de los productos de las organizaciones, lo cual implicó movilizar las organizaciones de San Bernardo del viento y San Antero hacia el municipio de Lorica con los costos asumidos por parte del convenio, siendo esto equivalente a los costos de la realización de las ferias en cada uno de los municipios de manera independiente.

f. 1 informe que compile las actividades de socialización y sensibilización adelantados

En el primer informe se evidenció un capítulo sobre las Jornadas de Socialización realizadas en el convenio 001, en los departamentos de Córdoba, Atlántico, Magdalena, Guajira, Sucre, Bolívar y Cesar. Además, se adelantaron estas mismas jornadas en las zonas veredales donde están ubicadas las organizaciones de las poblaciones reincorporadas o reinsertadas en los departamentos del Cesar y La Guajira.

En este capítulo se adjunta las cuñas para la convocatoria de la socialización organizado por municipio y por departamento.

A continuación en el Departamento del Bolívar para los municipios de: El Carmen de Bolívar, San Jacinto, Santa Rosa de Lima y Punta Canoa se evidencia las Actas de Reunión, los Registros Fotográficos y los Registros de Asistencias por cada municipio.

Para el Departamento de Sucre se encuentra para el Municipio de Ovejas el Acta de Reunión, Evidencias Fotográficas y Registro de asistencias.

Para el Departamento de Córdoba, se encuentra para el Municipio de Lorica el Acta de Reunión, Evidencias Fotográficas y Registro de asistencias.

El Departamento de Atlántico para los municipios de: Baranoa y Luruaco se evidencia las Actas de Reunión, los Registros Fotográficos y los Registros de Asistencias por cada municipio.

Para el Departamento de la Guajira para los municipios de: Riohacha, y La Jagua del Pilar se evidencia las Actas de Reunión, los Registros Fotográficos y los Registros de Asistencias por cada municipio.

El Departamento de Magdalena para el municipio de: Santa Marta se evidencia las Actas de Reunión, los Registros Fotográficos y los Registros de Asistencias por cada municipio

En la zona de Ponedores, municipio de Fonseca en el departamento de La Guajira, se evidenció el Acta de Reunión

En la zona de Tierragrata, en el municipio de La Paz en el departamento del Cesar se realizó la socialización y se evidencia el Acta de Reunión, el Registro Fotográfico y el Registro de Asistencia.



- g. 83 proyectos integrales a la medida implementados / 83 emprendimientos asociativos dinamizados – h. 83 diagnostico sociales, económicos y productivos a las organizaciones solidarias identificadas a intervenir – i. 83 caracterizaciones a organizaciones y población beneficiada – j. 83 proyectos de vida colectivos acompañados con seguimiento y su plan de mejoramiento – k. 83 planes de negocio con estrategia de sostenibilidad, acompañamiento, asistencia técnica y entrenamiento con material de aprendizaje

La Oficina de Control Interno verificó los registros de cada una de las 83 organizaciones solidarias beneficiarias del convenio de lo cual evidenció, para lo cual elaboró la matriz denominada “cuadro de control de productos agrosolidaria” ver anexo. A la cual puede acceder haciendo click en la siguiente imagen:

Ciudad y/o Municipio	Nombre de la Organización	Persona Contacto/Representante Legal	Teléfono	Dirección	Correo	Actividad Económica de la Organización	Formulación de Proyectos	Socialización	Diagnostico	Caracterización	Proyecto de Vida Colectivo y Seguimiento - EMV	Plan de Negocios
VILLANUEVA	ASOCIACION DE PEQUEÑOS CAMPESINOS DE VILLANUEVA BOLIVAR	MIRNA DEL CARMEN VEGA LUJAN	315674630	T. 13 D 12V- 26 BARRIO EL CAÑO	ASOPECAMVIMOL2017@GMAIL.COM	ACTIVIDADES DE OTRAS ASOCIACIONES N.C.P.	FORMULARIO DE CREACION DEL PROYECTO DE CREACION Y FORTALECIMIENTO	Acta de reunión Listado de asistencia Registro fotográfico	Formulación del Proyecto de Creación y Fortalecimiento - Diagnostico Socio Empresarial	Informe análisis de Datos Encuestas Tabulación - Graficos	Se evidenció el desarrollo de las siguientes actividades: Acta de reunión Documento Proyecto de Vida Colectivo Evidencia Fotográfica Registro de asistencia Evaluación de actividades Tabulación de actividades	Acta de reunión, Evidencia fotográfica, Registro de asistencia, Evaluación de actividades y Documento CANVAS
SANTA ROSA	ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGROPECUARIOS E INDUSTRIALIZADOS DE SANTA ROSA DE LIMA	HERNAN PINTO BENAVIDES	3113299277	CALLE 29 #19A- 46	ASOPEAGRESANLIN@HOTMAIL.COM	ACTIVIDADES DE OTRAS ASOCIACIONES N.C.P.	FORMULARIO DE CREACION DEL PROYECTO DE CREACION Y FORTALECIMIENTO	Acta de reunión Listado de asistencia Registro fotográfico	Formulación del Proyecto de Creación y Fortalecimiento - Diagnostico Socio Empresarial	Informe análisis de Datos Encuestas Tabulación - Graficos	Se evidenció el desarrollo de las siguientes actividades: Acta de reunión Documento Proyecto de Vida Colectivo Evidencia Fotográfica Registro de asistencia Evaluación de actividades	Acta de reunión, Registro de asistencia, Evaluación de actividades y Documento CANVAS
TURBACO	ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE TURBACO	ALBERTO PEREZ CANTILLO	320538308	PARAISO SECTOR ARROYO LEVO #41-41	ALBERTOPEREZCANTILLO@GMAIL.COM	ACTIVIDADES DE OTRAS ASOCIACIONES N.C.P.	FORMULARIO DE CREACION DEL PROYECTO DE CREACION Y FORTALECIMIENTO	Acta de reunión Listado de asistencia Registro fotográfico	Formulación del Proyecto de Creación y Fortalecimiento - Diagnostico Socio Empresarial	Informe análisis de Datos Encuestas Tabulación - Graficos	Se evidenció el desarrollo de las siguientes actividades: Acta de reunión Documento Proyecto de Vida Colectivo Evidencia Fotográfica Registro de asistencia Evaluación de actividades Tabulación de actividades	Acta de reunión, Evidencia fotográfica, Registro de asistencia, Evaluación de actividades y Documento CANVAS
ARJONA	ASOCIACION CAMPESINA DE ARJONA BOLIVAR ASOCAR	OSCAR PASO MIRANDA	3013210478	EL SILENCIO, CRA 46F # 42	ASOCIACIONCAMPESINADARJONA@HOTMAIL.COM	ACTIVIDADES DE OTRAS ASOCIACIONES N.C.P.	FORMULARIO DE CREACION DEL PROYECTO DE CREACION Y FORTALECIMIENTO	Acta de reunión Listado de asistencia Registro fotográfico	Proyecto de Creación y Fortalecimiento - Diagnostico Socio Empresarial	Informe análisis de Datos Encuestas Tabulación - Graficos	Se evidenció el desarrollo de las siguientes actividades: Acta de reunión Documento Proyecto de Vida Colectivo Evidencia Fotográfica	Acta de reunión, Evidencia fotográfica, Registro de asistencia, Evaluación de actividades y Documento CANVAS
SAN ESTANISLAO	ASOCIACION AGROPECUARIA DE SAN ESTANISLAO DE KOSTKA ASOAGROKOSTKA	JULIO REDONDO GOMEZ	300668233	BARRIO TORRES CALLE DE LAS FLORES #16-107	ASOAGROKOSTKA@HOTMAIL.COM	ACTIVIDADES DE OTRAS ASOCIACIONES N.C.P.	FORMULARIO DE CREACION DEL PROYECTO DE CREACION Y FORTALECIMIENTO	Acta de reunión Listado de asistencia Registro fotográfico	Proyecto de Creación y Fortalecimiento - Diagnostico Socio Empresarial	Informe análisis de Datos Encuestas Tabulación - Graficos	Se evidenció el desarrollo de las siguientes actividades: Acta de reunión Documento Proyecto de Vida Colectivo Evidencia Fotográfica	Acta de reunión, Evidencia fotográfica, Registro de asistencia, Evaluación de actividades y Documento CANVAS
TURBANA	ASOCIACION DE BOLLERAS DE TURBANA (ASOBOTUR)	RENEIDA INES POLO ARRIETA	314737826	CRA 4 CALLE 38 - 134 LA ESPERANZA	ASOBOLLERASTURBANA@GMAIL.COM	ACTIVIDADES DE OTRAS ASOCIACIONES N.C.P.	FORMULARIO DE CREACION DEL PROYECTO DE CREACION Y FORTALECIMIENTO	Acta de reunión Listado de asistencia Registro fotográfico	Formulación del Proyecto de Creación y Fortalecimiento - Diagnostico Socio Empresarial	Informe análisis de Datos Encuestas Tabulación - Graficos	Se evidenció el desarrollo de las siguientes actividades: Acta de reunión Documento Proyecto de Vida Colectivo Evidencia Fotográfica Registro de asistencia Evaluación de actividades	Acta de reunión, Evidencia fotográfica, Registro de asistencia, Evaluación de actividades y Documento CANVAS

Imagen vinculo al cuadro de control de productos Agrosolidaria

En resumen se evidenció la atención a las 83 organizaciones solidarias beneficiarias del convenio, ellas fueron:

ASOCIACION DE PEQUEÑOS CAMPESINOS DE VILLANUEVA BOLIVAR	ASOCIACION DE PRODUCTORES APICOLAS MONTES DE MARIA ASOPRAMM	ASOCIACION CAMPESINA TRONCAL DEL CARIBE - ASOCATROPAR	ASOCIACION DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS TRADICIONALES DE SAN ANTERO (SANAPROAGRO)
ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGROPECUARIOS E INDUSTRIALIZADOS DE SANTA ROSA DE LIMA	ASOCIACION ARTESANAL TEJEDORAS DE ESPERANZAS DE SAN JACINTO (ARTESAN)	ASOCIACION DE PESCADORES ARTESANALES DE LA DESEMBOCADURA DEL RIO DON DIEGO - ASOPADD	ASOCIACION DE MUJERES RURALES DE JOSE MANUEL (DELICIAS ALTAMIRA)
ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE TURBACO	ASOCIACION DE CAMPESINOS DE LA VEREDA MANDATU (ASOMANDATU)	ASOCIACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA MUJER -ADIMUJER	COOPERATIVA INTEGRAL DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE SAN FRANCISCO, CORREGIMIENTO DE VILLA CLARA EN SAN BERNARDO (COOINAGRO)
ASOCIACION CAMPESINA DE ARJONA BOLIVAR ASOCAR (ASOCAR)	COOPERATIVA MULTIACTIVA AGROPECUARIA DEL CARMEN DE BOLIVAR (COOMUCAR)	COOPERATIVA ACTIVA EN DESARROLLO HUMANO - COOADESH	ASOCIACION DE PESCADORES Y AGRICULTORES DE CAÑO GRANDE (APACAG)



ASOCIACION AGROPECUARIA DE SAN ESTANISLAO DE KOSTKA ASOAGROKOSTKA	ASOCIACION DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS PARA LA PAZ DEL CAMPO (ACAMPAR EN PAZ)	COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES DEL CAMPO - ASOPRECOOP	ASOCIACION FRIGORIFICO DE MUJERES DE PASO NUEVO (ASOFRIMUPAS)
ASOCIACION DE BOLLERAS DE TURBANA (ASOBOTUR)	ASOCIACION DE VICTIMA SEMILLA DE PAZ - SEMILLA DE PAZ	ASOCIACION DE PRODUCTORES DE FRUTA DE LA CUENCA DEL RIO GAIRA - APROGAIRA FRUTAL	ASOCIACION MUTUAL CASABES DEL CARIBE
ASOCIACION DE PESCADORES Y COMERCIALIZADORES DE PESCADO DE PUNTA CANOA LA NUEVA UNION	ASOCIACION DE MUJERES TRANSFORMADORAS Y PROCESADORAS DE PRODUCTOS DEL MARINOS - ASPROMAR	COOPERATIVA MULTIACTIVA DE CONFECCIONES MUJERES TEJIENDO PAZ - COOPMUTEJIENDO PAZ	ASOCIACION DE CAMPESINOS DE SAN BERNARDO DEL VIENTO (ACAMPESANBV)
ASOACUIPES ASOCIACION ACUICOLA DE PESCADORES UNIDOS DEL MUNICIPIO DE SOPLAVIENTO	ASOCIACIÓN DE PORTEROS DE RIOHACHA - ASOPORTEROS	LA COPERATIVA AGROPECUARIA DE VICTIMAS DE SAN ALBERTO CESAR - COOPAGROSAN	COOPERATIVA AGROAMBIENTAL DE SAN BERNARDO DEL VIENTO (CONCIENCIAS VERDES)
COOPERATIVA DE PRODUCTORES DE LECHE DE MAHATES (PROLASAM)	ASOCIACION INDIGENA WIWA DE LA COMUNIDAD SHETUABIMKE	ASOCIACION DE DESPLAZADOS DEL MUNICIPIO DE SAN ALBERTO - ASODEMUSAN	ASOCIACION INTEGRAL CAMPESINOS DE CANITO (ASICAC)
ASOCIACION DE MUJERES TEJEDORAS DE PUNTA CANOA - ASOTEPUCA	ASOCIACION AGROPECUARIA DE SAN JUAN DEL CESAR - ASOAGROPESAN	ASOCIACION AGROPECUARIA E INDUSTRIAL DE SAN ALBERTO - ASOAPINSA	ASOCIACION DE INTEGRAL DE CAMPESINOS DE LA VEREDA HAYITA Y VECINA EN EL MUNICIPIO DE SAN JUAN NEPOMUCENO (ASICHAV)
ASOCIACION FRUTOS DEL CAMPO DE CAMPECHE - AFRUCAM	COOPERATIVA MULTIACTIVA DE RECICLADORES DE LA JAGUA DEL PILAR E.S.P - COOPREJAP	ASOCIACION DE VICTIMAS DE SAN ALBERTO- ASOVISAN DEL SOL	ASOCIACION DE EMPRENDEDORES AGROPECUARIOS LOS LIMOS (LOS PINTAMONOS)
ASOCIACION MUNICIPAL DE MUJERES CAMPESINAS INDIGENAS DE BARANOA - AMMUCIB	ASOCIACION DE VILLANUEVA DE USUARIOS CAMPESINOS - ANUC VILLANUEVA (GUAJIRA)	ASOCIACION CAMPESINA TIERRA Y PAZ	ASOCIACION AGROPECUARIA DE VICTIMAS DE LA PEÑA (AGROVIFEÑA)
ASOCIACION CORREGIMENTAL DE USUARIOS CAMPESINOS ANUC	ASOCIACION DE PRODUCTORES Y COMERCIALIZADORES ORGANICOS - PROCOOR	COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO - VELLASAN	ASOCIACION DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DEL CORREGIMIENTO DE LA RADA MUNICIPIO DE MOÑITOS DEPARTAMENTO DE CORDOBA (ASARAD)
ASOCIACION DE CAMPESINOS DE AGUAHEDIONDA ARROYO DE PIEDRA -PALMAR DE CANDELARIA SIGLA ASOCAHEPA	ASOCIACION AGROPECUARIA DE PRODUCTORES DE LA GUAJIRA - INNOCAMPO	ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES CAMPESINOS EN PRO DE LA PAZ DE SAN ALBERTO CESAR - ASOCAMPROPAZ	ASOCIACION DE VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO RESIDENTES EN EL CORREGIMIENTO DE BAHIA RADA Y LAS VEREDAS DE NO TE CEBES Y NUEVA ESTRELLA EN EL MUNICIPIO DE MOÑITOS (ASOVICRADA)
ASOCIACION AGROPECUARIA Y EMPRESARIAL DE PALMAR DE CANDELARIA - ASOEPAL	ASOCIACION DE ARTEZANOS CAPRICULTORES AGRICULTORES Y GANADEROS DE LA COMUNIDAD INDIGENA DE ALEWA - ASOINCOALEWA	ASOCIACION AGROPECUARIA Y PESQUERA DE SAN ANTERO (AGROPESAN)	ASOCIACION DE DESPLAZADOS, PRODUCTORES, CAMPESINOS SIN TIERRA, VULNERABLES, AFRO DESCENDIENTES Y CONSTRUCTORES - ASODESPROGUA
ASOCIACION TRANSFORMADORES DE PANCOGER SIGLA ASOTRAPAN	ASOCIACION DE CAMPESINOS Y PESCADORES ARTESANALES DE LA PUNTA DE LOS REMEDIOS - ASPESCAR	ASOCIACION DE PESCADORES ARTESANALES DE SAN ANTERO (ASOPES-ARSAN)	ASOCIACION DE CAMPESINOS AFROCOLOMBIANOS, VICTIMAS, INDIGENAS Y DISCAPACITADOS DE RIOHACHA - ACAVIDIR
ASOCIACION DE PARCELEROS PLATILLAL CASA MAYOR	ASOCIACION DE FIQUEROS-ASOMAGUEY	ASOCIACION POSADAS DE SAN ANTERO (APODESAN)	ASOCIACION DE VICTIMAS DEL CESAR - ASOVICE
ASOCIACION DE APICULTORES DEL ZAPATO (ASOAPIZAP)	ASOCIACION DE CARGADORES DE SAL Y OTROS PRODUCTOS DE MANAURE- ASOCARSALMA	ASOCIACION DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE LA VEREDA EL NARANJO (AGROPRONA)	ASOCIACION MUNICIPAL DE USUARIOS CAMPESINOS DE VALLEDUPAR



ASOCIACION DE PRODUCTORES APICOLAS DE LA VEREDA EL CIELO CHALAN (ASOAPICIELO)	ASOCIACION DE MUJERES ARTESANAS WAYUU EINAA WAKUAIPAA - MUJERES ARTESANAS	ASOCIACION CERDIPRODUCTOS EL PEÑON (ACEPROP)	COOPERATIVA MULTIACTIVA TIERRA GRATA - TIERRAGRACOOOP
COOPERATIVA INTEGRAL DE PRODUCTORES DE OVEJAS (COOINPRO)	ASOCIACION GAMA	ASOCIACION DE CHIPEROS PESCADORES Y CARACOLEROS DE SAN ANTERO (ASOCHIPECAR)	COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PAZ DEL CESAR - COOPERPAZCE
ASOCIACION NACIONAL DE PRODUCTORES Y PROCESADORES DE YUCA (ANPPY)	ASOCIACION CAMPESINA DE EMPRENDEDORES PARA EL CAMBIO AGRICOLA - ACECAC	ASOCIACION DE MUJERES PRODUCTORAS AGROPECUARIAS Y PISCICOLAS DE LAS DELICIAS (ASOPOMUDES)	ASOCIACION DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS TRADICIONALES DE SAN ANTERO (SANAPROAGRO)

De ellas se evidenció la implementación de los proyectos integrales a la medida, los correspondientes diagnóstico sociales, económicos y productivos con sus debidas caracterizaciones tanto de las organizaciones, como de la población beneficiada. Adicionalmente los proyectos de vida colectivos acompañados con seguimiento y los correspondientes 83 planes de negocio elaborados por medio de la metodología CANVAS. Con respecto a la entrega del material de aprendizaje el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI) solicitó a la Oficina de Control Interno (OCI) acompañar el proceso de entrega respectivo, verificando de primera mano a través de entrevistas e inspección visual. Para definir el número de organizaciones a visitar por parte de la OCI, definiendo una muestra optima, se utilizó el formato denominado Aplicativo Muestrero de la Caja de herramientas, elaborada por parte del Departamento Administrativo de la Función Pública y que sirve como herramienta para las auditorías desarrolladas por las oficinas de Control Interno, de la siguiente manera:

CÁLCULO DE LA MUESTRA	
AUDITORÍA:	
Muestreo Aleatorio Simple para estimar la proporción de una población	
Proceso	CREACIÓN Y FORTALECIMIENTO
Sujeto ó Punto de Control:	ACTIVIDADES DEL CONVENIO 01 DE 2016
Cálculo de la muestra para:	Organizaciones beneficiarias del convenio 01 de 2016 (47)
INGRESO DE PARÁMETROS	
Tamaño de la Población (N)	83
Error Muestral (E)	5%
Proporción de Éxito (P)	10%
Nivel de Confianza	94%
Nivel de Confianza (Z) (1)	1,881
TAMAÑO DE LA MUESTRA	
Fórmula	127
Muestra Óptima	50
<p>Formula para poblaciones infinitas</p> $n = \frac{z^2 * P * Q}{E^2}$ <p>Formula para poblaciones finitas</p> $n = \frac{P * Q * z^2 * N}{N * E^2 + z^2 * P * Q}$ <p>Z= Valor de la distribución normal estándar de acuerdo al nivel de confianza E= Error de muestreo (precisión) N= Tamaño de la Población P= Proporción estimada Q= 1-P</p>	



Para un tamaño de población de 83 organizaciones, el aplicativo asignó una muestra optima de 50 organizaciones, al presentar dicha muestra al CICCI, este definió que teniendo en cuenta las políticas de austeridad sobre los recursos que representan las visitas de la OCI, aprobó visitar una muestra del 30% de las organizaciones, para lo cual la OCI realizó visitas a 27 organizaciones, encontrando:

ORGANIZACIONES ENTREVISTADAS 2019		
 Asopecambivol.wav Agrosolidaria. ASOPECAMVIBOL.dc	 9 jul. 4.55 p. m. AGROSOLIDARIA. Agrosolidaria. AgroJ AGROPE SAN.docx	 Agrosolidaria G Agrosolidaria. 2019 Asichav.m4a Asichav.docx
 Prolasam Mahates.aac Agrosolidaria. Prolasam.docx	 9 jul. 11.08 a. AGROSOLIDARIA. Agrosolidaria.Apaca APACAP.docx	 Agrosolidad G 2019 Agrosolidaria. AsoapiCielo.m4a Asoapicielo.docx
 La nueva union.wav Agrosolidaria. La Nueva Unión.docx	 9 jul. 6.01 p. m. AGROSOLIDARIA. Agrosolidaria.Apod APODESAN.docx	 Agrosolidaria G Agrosolidaria. 2019 Asoapiza.m4a Asoapiza.docx
 Asotepuca.wav Agrosolidaria. Asotepuca.docx	 8 jul. 11.08 a. m. AGROSOLIDARIAS. Agrosolidaria-Asara Asarad.docx	 Agrosolidaria G Agrosolidaria. Los 2019 Asociación Los Pintamonos.docx
 Asobotur turbana.wav Agrosolidaria. Asobotur.docx	 8 jul. 2.54 p. AGROSOLIDARIA. Agrosolidaria. Asofr Asofrimopas.docx	 Agrosolidaria G Agrosolidaria. 2019 Asomandatu.r Asomandatu.docx
 Asoagrokoska.wav Agrosolidaria. Asoagrokoska.docx	 AGROSOLIDARIA. ASOPOMUDES.docx	 Agrosolidaria G Agrosolidaria. 2019 Asopram.m4a Asopram.docx



<p style="text-align: center;">Apetur</p>  <p>Apetur turbaco.wav</p>  <p>Agrosolidaria. Apetur.docx</p>	<p style="text-align: center;">Asovirada</p>  <p>8 jul. 12.59 p.</p>  <p>Agrosolidaria.ASOV Agrosolidaria. Asovi IRADA.docx</p>	<p style="text-align: center;">Coomucar</p>  <p>Agrosolidaria G</p>  <p>2019 Coomucar.m4a Agrosolidaria. Coomucar.docx</p>
<p style="text-align: center;">Asopeagrisanli santa rosa</p>  <p>Asopeagrisanli santa rosa.wav</p>  <p>Agrosolidaria. Asopeagrisanli.docx</p>	<p style="text-align: center;">Casabes del caribe</p>  <p>AGROSOLIDARIA. Casabe del caribe.dc</p>	<p style="text-align: center;">Agrovipeña</p>  <p>Agrosolidaria G 2019</p>  <p>Agrovipeña.m4a Agrosolidaria. Agrovipeña.docx</p>
<p style="text-align: center;">Asocar</p>  <p>Asocar Arjona.wav</p>  <p>Agrosolidaria. Asocar.docx</p>	<p style="text-align: center;">Sanaproagro</p>  <p>10 jul. 2.39 p. m.</p>  <p>AGROSOLIDARIA.SA Agrosolidaria. Sana NAPROAGRO.docx</p>	<p style="text-align: center;">Artesan</p>  <p>Agrosolidaria G 2019</p>  <p>Artesan.m4a Agrosolidaria. Artesan.docx</p>
<p style="text-align: center;">Acampesanmv</p>  <p>9 jul. 10.13 a.</p>  <p>AGROSOLIDARIA. Agrosolidaria. AcamACAMPENSANBV.do</p>		

Durante el desarrollo de las visitas la oficina de control interno identificó que se presentaron dificultades logísticas para la entrega del material de aprendizaje, para los cuales se recomienda que para futuros convenios se le exija al cooperante hacer las cotizaciones previas a la fecha de compra del material de aprendizaje, así mismo, contar con los vehículos adecuados y en buen estado que permitan realizar las entregas sin contratiempos mecánicos.

Los audios de las entrevistas, así como las fotografías de las visitas realizadas por parte de la Oficina de Control Interno se anexan en disco compacto y hacen parte integral del presente informe.

Al realizar la visita a las organizaciones solidarias ubicadas en San Bernardo del viento, el grupo de funcionarios de la Unidad debió ser sacado del municipio de manera inmediata por problemas de seguridad pública, al verificar el nivel de riesgo en el cual se encuentran los funcionarios que deben desplazarse a territorio se identificó que se encuentran catalogados en riesgo de nivel 1 el cual corresponde a tareas administrativas en un centro de trabajo específico, lo cual genera un riesgo al no tener cobertura en caso de que se presenten eventos de seguridad pública que afecten a los funcionarios, por esta razón la oficina de control interno recomienda:

1. Actualizar el profesiograma,
2. Actualizar exámenes médicos a funcionarios que viajen

3. Solicitar a la ARL reasignación del riesgo con base en resultado de actualización de profesiograma y matriz de riesgos y peligros, con el fin de tener plena cobertura en los riesgos laborales de los funcionarios durante la ejecución de sus actividades

h. 10 alianzas estratégicas generadas para la puesta en marcha de las organizaciones conformadas por población víctima 10 jornadas de promoción realizadas a población víctima

Se evidenció que las alianzas estratégicas para las organizaciones conformadas por la población víctima fueron realizadas a través de Empresas ancla, las cuales fueron:

1. Restaurante Pollo Aramna
2. La mejor esquina num 2
3. Tienda la bendición de Dios
4. MInmercado el Cacha
5. Agrotienda la Bendición (compra a dos organizaciones)
6. Apiagros el portal
7. Suluaga Gomez Carlos Mario
8. Misael Pacheco Padilla
9. Agrotienda y Legumbres del Norte

i. 1 bases de datos compilada de las organizaciones solidarias y de la población beneficiada en el formato asignado por la Unidad

Se evidenció el archivo de Excel denominado Formato Fichas, en el cual se evidencia la matriz de organizaciones beneficiarias que contiene las 83 organizaciones del convenio mas las 4 de la adición. Se verificó el cumplimiento del requisito de 15 beneficiarios directos mínimo en promedio por organización de lo cual se evidenció que en promedio de las 83 organizaciones hay 18 beneficiarios

J. 1 documento que evidencia los procesos de capacitación en donde se incluyó el componente de erradicación del trabajo infantil en las organizaciones y la gestión ambiental y el desarrollo sostenible

Se evidenció que en el tercer informe narrativo se incluyó evidencia de las capacitaciones sobre erradicación del trabajo infantil y de gestión ambiental y desarrollo sostenible. Adicionalmente la Oficina de Control Interno verificó el capítulo "GENERALES" establecido en la minuta del convenio de asociación, de lo cual se encontró:

- **Uso de la identidad de la Unidad:** En las visitas realizadas por parte de la Oficina de Control Interno se pudo observar que el Cooperante efectivamente utilizó la imagen institucional de la Unidad en presentaciones, formatos, material didáctico, camisetas.



- Formatos de evaluación en las diferentes jornadas de capacitación del proceso de creación y fortalecimiento. Formato proporcionado por la Entidad: Se evidenció la utilización de los formatos de evaluación de las actividades de capacitación

-Presentación erradicación del trabajo infantil en las organizaciones: En las entrevistas realizadas por la Oficina de Control Interno se evidenció que la población manifestó haber recibido charla sobre la erradicación del trabajo infantil y la gestión ambiental y desarrollo sostenible

-Suministrar información técnica y financiera del desarrollo del contrato por organización, departamento y municipio: se evidenciaron informes mensuales del Cooperante Agrosolidaria Guajira, en los cuales informa a la Unidad el avance presentado técnicamente en el mes, Adicionalmente se evidenciaron cuatro informes narrativos, elaborados por el cooperante, en los cuales se describe de forma detallada la ejecución de las actividades por componentes y ejes.

Con respecto a la información financiera se evidenció en los informes descriptivos un capítulo dedicado al "INFORME FINANCIERO DEL CONVENIO 001-2019", en el cual se incluyen los siguientes elementos:

- RUT DE AGROSOLIDARIA
- RESOLUCIÓN DE FACTURACIÓN AGROSOLIDARIA
- CERTIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL
- SOI – ÚLTIMOS SEIS MESES
- FACTURA DE VENTA 0079 – 001-2019
- PLAN OPERATIVO Y FINANCIERO DEL CUARTO DESEMBOLSO: suscrito por la sra. Juana Serrano (Representante Legal) y la sra. Dina Rosa Robles (Contador con TP 118478-T)
- PLAN FINANCIERO DEL 100% Y 20 % - 001-2019
- PLAN OPERATIVO Y FINANCIERO DE LA ADICION
- FLUJO DE CAJA – CUARTO DESEMBOLSO
- FACTURAS DE COMPRA DE MATERIAL DE APRENDIZAJE

Se evidenció seguimiento financiero y contable por parte del dr. John Jairo Rojas, Supervisor del convenio, el cual se relaciona en el capítulo de seguimiento a funciones de supervisión del presente informe.

Por otra parte la OCI, como complemento del presente informe, verificó la implementación de los ejes establecidos en el convenio, así:

EJE SINERGIAS INTERINSTITUCIONALES

En el Eje de Sinergias Interinstitucionales del Convenio 001-2019 se ejecutaron las jornadas de trabajo de las Mesas Interinstitucionales en los municipios de San Antero y San Bernardo del Viento en el departamento de Córdoba y en San Alberto en el departamento del Cesar, las cuales se puede constatar en el Segundo Informe del Convenio 001-2019. En el Tercer Informe del convenio 001-2019 se evidencia las jornadas de trabajo en estos municipios en los que se realizan Seguimientos a este Eje. Estas actividades están basadas en las competencias que tiene cada municipio para apoyar el proceso en pro del beneficio de las organizaciones intervenidas.

EJE CULTURA DE LA SOLIDARIDAD

Se intervinieron las siguientes instituciones educativas y las escuelas de convivencia y liderazgo en los municipios de San Antero, San Bernardo del Viento y San Alberto. En el primer componente se implementó el Programa Formar para Emprender – PFE, que establece economía solidaria para los docentes y estudiantes. El segundo se trabajó con los líderes de las comunidades que hacen parte de las Juntas de Acción Comunal.

INSTITUCIONES EDUCATIVAS INTERVENIDAS	
INSTITUCIÓN EDUCATIVA	MUNICIPIO - DEPARTAMENTO
INSTITUCIÓN EDUCATIVA JULIO C. MIRANDA – JUCEMI	SAN ANTERO – CÓRDOBA
INSTITUCIÓN EDUCATIVA EL CASTILLO	SAN BERNARDO DEL VIENTO – CÓRDOBA
INSTITUCIÓN EDUCATIVA SAN ALBERTO MAGNO - INESAM	SAN ALBERTO – CESAR

EJE AUTOGESTIÓN PARA LA GENERACION DE INGRESOS

La Oficina de Control Interno evidenció lo establecido en el Proyecto Integral a la Medida realizado a cada organización de manera individual de acuerdo a sus necesidades, en las que se logró precisar jornadas de trabajo donde se trataron temas como Proyecto de Vida Colectivo, Planes de Negocios basados en el modelo Canvas, enfoque de mejoramiento de vida y capacitaciones y asistencias técnicas personalizadas de comercialización y buenas prácticas de la unidad productiva.

EJE ENFOQUE DE MEJORAMIENTO DE VIDA

La Oficina de Control Interno evidenció en las visitas realizadas a veintiocho (28) Organizaciones la implementación del enfoque de mejoramiento de vida, lo cual se configura como uno de los más

grandes alicientes para los asociados, puesto que entienden que la cultura de la asociatividad no solo se centra en el desarrollo económico, sino en todos los demás aspectos que hacen mejorar su calidad de vida como individuos, organizaciones y comunidad.

Adicionalmente en la revisión documental se evidenciaron registros de la implementación de dicho enfoque en 83 Organizaciones.

ADICIÓN PRESUPUESTAL AL CONVENIO

Se evidenció documento denominado “Adición No 01 y otrosí al convenio de asociación No. 01 de 2019 celebrado entre la unidad administrativa especial de organizaciones solidarias y la asociación de prosumidores agroecológicos Agrosolidaria seccional Riohacha” mediante la cual se acordó mutuamente adicionar el convenio por la suma de ciento setenta millones ochocientos veinte mil quinientos ochenta y dos pesos m/cte. (\$170.820.582,00), para la implementación del programa integral de intervención de organizaciones solidarias a cuatro (4) organizaciones identificadas por parte del Cooperante.

Las organizaciones atendidas por medio de la adición presupuestal fueron:

1. Cooperativa multiactiva de afromasajistas de la Boquilla Coofromasajistas (Cartagena)
2. Cooperativa multiactiva de Palenqueras del centro histórico de Cartagena hija de Wiwa Coopalenqueras (Cartagena)
3. Asociación de pescadores artesanales de Cereté Asoparcer (Cereté)
4. Asociación de productores para la defensa del Agro Cordobés (Cereté)

Se evidenció en el cuarto informe narrativo las evidencias de la ejecución de las actividades del convenio en cada una de las cuatro organizaciones atendidas a través de los recursos de la adición presupuestal al convenio.

3. SEGUIMIENTO A FUNCIONES DE SUPERVISIÓN

De conformidad con la cláusula séptima del convenio referente a Supervisión – Comité operativo, la supervisión del convenio fue ejercida por el Coordinador del grupo de emprendimiento y productividad, señor John Jairo Rojas. La Oficina de Control Interno verificó el cumplimiento de las funciones y obligaciones de supervisión establecidas en la resolución 225 de 2014, así como las obligaciones que en materia de supervisión establece el capítulo VII de la ley 1474 de 2011 y de la Guía trámites financieros convenios, contratos o documentos equivalentes versión 1, de lo cual identificó:

VIGILANCIA ADMINISTRATIVA:

- Se evidenció resolución 023 de 2019, Por medio de la cual se adjudica el proceso competitivo No. 001 de 2019
- 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 de comisión, 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 la representante legal del Agrosolidaria Guajira, el supervisor del convenio y el Ordenador del Gasto delgado por parte de la Unidad.
- 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 evidenciaran 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 físicas de recomendaciones, observaciones, requerimientos y/o solicitudes del supervisor
- Se evidenció el trámite del último desembolso.

VIGILANCIA JURÍDICA

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

Para el caso de la vigilancia Financiera y Contable el proceso de Gestión Financiera definió el documento GUIA TRAMITES FINANCIEROS CONVENIOS, CONTRATOS O DOCUMENTOS EQUIVALENTES, por tanto la Oficina de Control Interno verificó el cumplimiento de dicha guía en la vigilancia financiera y contable realizada por el supervisor:

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 su Representante legal 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 ejecución presupuestal (plan operativo y avance del desembolso convenio 001 de 2019). Adicionalmente se evidenció el diligenciamiento del formato Herramienta de seguimiento Contable y Financiero, suscrito por la Representante Legal y la Contadora del Cooperante Agrosolidaria, enviado al supervisor del convenio.

- Examinar los extractos bancarios de las cuentas registradas para convenios: Se evidenció correo electrónico del supervisor del convenio del 15 de octubre de 2019 mediante el cual solicitó:
 - Extractos de la cuenta bancaria del convenio
 - Cuadro de gastos realizados para la ejecución del convenio
 - Soportes relacionados de cada uno de los gastos realizados con recursos de UAEOS (Facturas, contratos, pagos recibos, etc)
 - Soportes de la consignación realizada por \$145.200.282 (aportes del Cooperante)
 - Soportes específicos de los gastos realizados de los recursos aportados por AgrosolidariaDichos documentos fueron efectivamente revisados por el supervisor del convenio, con lo cual procedió a suscribir el acta de liquidación bilateral
- Se debe comunicar veraz y oportunamente la liberación de dineros que no sean utilizados durante la vigencia fiscal: Los recursos fueron ejecutados en el 100% durante la vigencia 2019.

Nota: se hace claridad que 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 que se halla verificado la validez de cada uno de los registros de la ejecución presupuestal del convenio, actividad que corresponde al supervisor correspondiente.

VIGILANCIA CONTABLE

- Se evidenció registros (informes de supervisión) en los cuales el supervisor del Convenio analizó soportes físicos 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 aprobó los informes financieros de ejecución presupuestal del convenio, verificando que se encontrara acorde a lo estipulado en las especificaciones técnicas del mismo.
- Verificar los registros y soportes de la ejecución de la inversión de los recursos en gastos representativos que superen el 5% del total de los recursos aportados, teniendo en cuenta los soportes de pagos efectivos (comprobantes de egreso y transferencias bancarias aprobadas donde se evidencien beneficiarios que soporten el pago de facturas y gastos asociados al proyecto): se evidenció que el 5% corresponde a \$175.714.102 se evidenció que los desembolsos por valor superior, establecidos en el documento Plan Operativo y financiero (4to desembolso) fueron:
 - Continuidad implementación de PII con enfoque de mejoramiento de vida \$380.790.000
 - Actualización o ratificación junto a los asociados de los proyectos de vida colectivos con seguimiento y plan de mejoramiento \$236.860.150
 - Actualización de planes de negocios con estrategia de sostenibilidad realizando acompañamiento, asistencia técnica y entrenamiento con material de aprendizaje \$367.900.000
 - Entregas de material de aprendizaje \$232.000.000

- Realización y análisis de caracterización y diagnósticos para actualización de PII, enfoque de mejoramiento de vida \$192.000.000
- Adelantar la implementación del PII a la medida de cada organización a través de una o varias de las estrategias y metodologías establecidas por UAEOS de acuerdo al diagnóstico \$436.000.000

Dichos documentos fueron efectivamente revisados por el supervisor del convenio, con lo cual procedió a suscribir el acta de liquidación bilateral.

- Se evidenció que el documento factura de venta no indica la calidad de retenedor del impuesto sobre las ventas, por parte de Agrosolidaria, de conformidad con lo establecido en la GUIA TRAMITES FINANCIEROS CONVENIOS, CONTRATOS O DOCUMENTOS EQUIVALENTES, se recomienda que para futuros convenios se solicite al operador incluir una nota donde se indique si son Retenedores sobre el impuesto sobre las ventas.
- Verificar y dejar constancia del cumplimiento de las obligaciones referentes al pago de los aportes a la Seguridad Social y parafiscales: Se evidenció que en el recibo a satisfacción el supervisor manifiesta que *“he verificado el cumplimiento por parte de esta de lo requerido por el artículo 50 de la ley 789 de 2002, modificado por el art 1 de la ley 828 de 2003 y demás normas que regulan la materia, relativo a las planillas de pago, constancias certificaciones de encontrarse a paz y salvo durante los seis (6) meses por concepto de pago de aportes a seguridad social (salud, pensión y ARP) y aportes parafiscales”*

4. ETAPA POSTCONTRACTUAL

LIQUIDACIÓN

Se evidenció el acta de liquidación suscrita por la representante legal del Agrosolidaria Guajira, el supervisor del convenio y el Ordenador del Gasto delgado por parte de la Unidad.

Se evidenció que el formato de acta de liquidación bilateral código UAEOS-FO-GCO-02 versión 08 no cuenta con espacio para la fecha de la suscripción del acta, con lo cual no es posible identificar el cumplimiento de la oportunidad en la liquidación de los contratos / convenios que suscriba la Unidad, por lo cual se recomienda incluir campo de fecha de suscripción de la liquidación en dicho formato. Sin embargo se evidenció que para el presente convenio se suscribió el acta de liquidación bilateral dentro de los 4 meses siguientes a la fecha de finalización (31 octubre 2019)

EVALUACIÓN DE PROVEEDOR

Se evidenció formato de evaluación de proveedores suscrito por el supervisor del convenio en el cual califica la gestión del cooperante como Tipo “A” Calidad “100”

5. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

En resumen, la Oficina de Control Interno, de los registros evidenciados identificó que:

- Con base en los registros evidenciados, la oficina de control Interno obtuvo evidencia razonable del cumplimiento del objeto del Convenio.
- Se evidenciaron registros de los productos establecidos en los estudios previos del Convenio.
- Durante el desarrollo de las visitas la oficina de control interno identificó que se presentaron dificultades logísticas para la entrega del material de aprendizaje, para los cuales se recomienda que para futuros convenios se le exija al cooperante hacer las cotizaciones previas a la fecha de compra del material de aprendizaje, así mismo, contar con los vehículos adecuados y en buen estado que permitan realizar las entregas sin contratiempos mecánicos
- Al realizar la visita a las organizaciones solidarias ubicadas en San Bernardo del viento, el grupo de funcionarios de la Unidad debió ser sacado del municipio de manera inmediata por problemas de seguridad pública, al verificar el nivel de riesgo en el cual se encuentran los funcionarios que deben desplazarse a territorio se identificó que se encuentran catalogados en riesgo de nivel 1 el cual corresponde a tareas administrativas en un centro de trabajo específico, por lo cual se recomienda, lo cual genera un riesgos de no tener cobertura en caso de que se presenten eventos de seguridad pública que afecten a los funcionarios, por esta razón la oficina de control interno recomienda:
 - ✓ Actualizar el profesiograma,
 - ✓ Actualizar exámenes médicos a funcionarios que viajen
 - ✓ Solicitar a la ARL reasignación del riesgo con base en resultado de actualización de profesiograma y matriz de riesgos y peligros, con el fin de tener plena cobertura en los riesgos laborales de los funcionarios durante la ejecución de sus actividades.
- Se evidenció que el documento factura de venta no indica la calidad de retenedor del impuesto sobre las ventas, por parte de Agrosolidaria, de conformidad con lo establecido en la GUIA TRAMITES FINANCIEROS CONVENIOS, CONTRATOS O DOCUMENTOS EQUIVALENTES, se recomienda que para futuros convenios se solicite al operador incluir una nota donde se indique si son Retenedores sobre el impuesto sobre las ventas.
- Se evidenció que el formato de acta de liquidación bilateral código UAOES-FO-GCO-02 versión 08 no cuenta con espacio para la fecha de la suscripción del acta, con lo cual no es posible identificar el cumplimiento de la oportunidad en la liquidación de los contratos / convenios que suscriba la Unidad, por lo cual se recomienda incluir campo de fecha de suscripción de la liquidación en dicho formato

Cordialmente

Firmado en Original

NELSON ENRIQUE PIÑEROS MORENO
Jefe de Control Interno