



El empleo
es de todos

UAEOS

**EVALUACIÓN DE GESTIÓN
POR DEPENDENCIA
OFICINA DE CONTROL
INTERNO**

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS



INFORME DE AUDITORÍA DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE AL PROCESO: GESTIÓN FINANCIERA

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
OCTUBRE 2022**



El empleo
es de todos

UAEOS

**EVALUACIÓN DE GESTIÓN
POR DEPENDENCIA
OFICINA DE CONTROL
INTERNO**

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

INFORME DE AUDITORÍA DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE AL PROCESO GESTIÓN FINANCIERA

OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

La auditoría de evaluación independiente realizada al proceso Gestión Financiera, buscó alcanzar los siguientes objetivos:

Objetivo General:

- Verificar la planeación y control realizado sobre los recursos y la información financiera y contable de la entidad a través del registro y seguimiento a los hechos económicos.

Objetivos Específicos:

- Verificar la Gestión Presupuestal de la Unidad
- Verificar la gestión adelantada al rezago presupuestal y límites de reserva
- Verificar la ejecución de PAC y su ejecución acorde a las directrices emitidas por la Dirección de Crédito Público y Tesoro Nacional
- Verificar cumplimientos de los porcentajes permitidos por el indicador de PAC no utilizado.
- Realizar seguimiento a las conciliaciones bancarias, cuentas recíprocas, saldos por imputar, retenciones en la fuente y deudores.
- Realizar seguimiento a la información publicada en el SIIF Nación
- Verificar reportes de Solicitud de CDP, compromiso, obligación y orden de pago de la cadena presupuestal.
- Realizar seguimiento al plan de acción
- Realizar seguimiento al mapa de riesgos
- Seguimiento hallazgos auditorías anteriores

ALCANCE

La evaluación se realizó de acuerdo con las normas, políticas y procedimientos de auditoría de general aceptación; así mismo, el seguimiento y evaluación se realizaron sobre soportes y documentos que respaldan las cifras financieras utilizadas para la elaboración y presentación de los diferentes informes, durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de agosto de 2022.

GRUPO / PROCESO A AUDITAR

Coordinación Grupo de Gestión Financiera / Proceso Gestión Financiera

OBJETIVOS INSTITUCIONALES RELACIONADOS CON LA DEPENDENCIA:

- Fomentar la cultura asociativa solidaria para generar conocimiento de los principios, valores y bondades del sector solidario
- Promover la generación de ingresos y la inclusión social y productiva de la población a través del emprendimiento solidario

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

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

Bogotá D.C., Colombia



El empleo
es de todos

UAEOS

**EVALUACIÓN DE GESTIÓN
POR DEPENDENCIA
OFICINA DE CONTROL
INTERNO**

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

- Fortalecimiento a la institucionalidad pública y la participación ciudadana para el desarrollo del modelo asociativo solidario en esquemas de buen gobierno, gobernanza y gobernabilidad

CRITERIOS DE AUDITORÍA

- Plan de acción del grupo gestión financiera
- Caracterización del proceso Gestión Financiera.
- Mapa de riesgos de procesos y mapa de riesgos de corrupción
- Guía de indicios de deterioro
- Manual de políticas y prácticas contables
- Procedimiento programación ejecución presupuestal
- Procedimiento caja menor financiera
- Modelo integrado de Planeación y Gestión.
- Información en SIIF Nación

METODOLOGÍA UTILIZADA

La Oficina de control interno realizó auditoría basada en los riesgos, identificados en el mapa de riesgos del proceso y en el mapa de riesgos de corrupción y verificó las acciones de mitigación, su actualización con respecto a la nueva política de administración de riesgos y el tratamiento dado a los riesgos materializados.

Adicionalmente, se realizó seguimiento a las actividades establecidas en el plan de acción del grupo Gestión Financiera con corte a 31 de agosto de 2022.

En el desarrollo de la auditoría de campo se utilizaron metodologías de auditoría como son observación, rastreo, verificación documental, pruebas de recorrido y revisión analítica.

COMUNICACIÓN DE RESULTADOS

ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN PRO DE CONTROLAR Y DAR TRATAMIENTO A LOS RIESGOS DE LA GESTIÓN FINANCIERA

Se evidenció que la Unidad a partir de la presente vigencia fusionó los mapas de riesgos de procesos y mapas de riesgos de corrupción, generando el documento Mapa de riesgos 2022, el cual se encuentra publicado en la página web de la unidad en el link: <https://www.uaeos.gov.co/Planeaci%C3%B3n-gesti%C3%B3n-y-control/Planeaci%C3%B3n/Riesgos/Mapa-de-riesgos-2022>



El empleo
es de todos

UAEOS

**EVALUACIÓN DE GESTIÓN
POR DEPENDENCIA
OFICINA DE CONTROL
INTERNO**

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

MAPA DE RIESGOS GESTIÓN FINANCIERA

RIESGO	CONTROL	ACTIVIDAD DE CONTROL	SEGUIMIENTO OCI
Posibilidad de pérdida económica y reputacional debido a que se certifique erróneamente la disponibilidad de un rubro presupuestal.	<p>Verificar y revisar que los rubros y usos presupuestales se encuentren activos, creados y que sean acordes con el objeto contractual y las necesidades presentadas teniendo en cuenta la disponibilidad presupuestal por parte de los funcionarios responsables de presupuesto.</p> <p>Brindar asesoría en la definición de los rubros y usos presupuestales para la adquisición de bienes o servicios por parte de los funcionarios encargados del manejo de presupuesto.</p>	<p>El Coordinador, técnico y auxiliar administrativo del Grupo de Gestión Financiera asesorarán en los rubros y usos presupuestales a utilizar.</p> <p>El Coordinador, contratista con funciones de contador, técnico, auxiliar administrativo del Grupo de Gestión Financiera brindarán asesoría para la definición de los rubros y usos presupuestales en la adquisición de bienes y servicios.</p>	<p>Se evidenció que se envían por parte de las diferentes áreas de la Unidad, los estudios para revisión previa, haciendo la debida solicitud de CDP a Financiera.</p> <p>Se evidenció asesoría respecto a los rubros presupuestales a afectar. Esta actividad se hace con cada bien y servicio que se adquiere en la Entidad.</p>
Posibilidad de pérdida económica y reputacional debido a saldos de cuentas contables inconsistentes.	Revisar y analizar la información de SIIF nación para realizar registros contables adecuados con base en la normatividad vigente.	Orientar los diferentes grupos que suministran la información contable para que presenten la realidad económica de la Entidad, conforme a lo establecido por el Manual de Políticas y Prácticas Contables de la Unidad, la normatividad vigente y el material de apoyo de SIIF Nación.	Se evidenció trabajo conjunto con grupos que suministran información (como TICS, administrativa, Comunicaciones, etc). Donde se orientan y les hacen acompañamiento. Además, en este periodo se calculó el deterioro a cada uno de los bienes que tienen a cargo los diferentes grupos. Se les instruyó sobre cómo es el registro del deterioro, para que en la contabilidad no haya datos erróneos y se hagan los asientos contables correctos que reflejen la realidad económica.
Posibilidad de pérdida económica y reputacional debido a	Revisar y conciliar la información exógena a reportar contra los saldos acumulados	Verificar que la información sea consistente antes de generar la transmisión, con dos (2) días como	Se evidenció que descargan información para hacer verificación de lo que refleja la contabilidad lo cual es revisado con la dec;

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

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

Bogotá D.C, Colombia



El empleo
es de todos

UAEOS

**EVALUACIÓN DE GESTIÓN
POR DEPENDENCIA
OFICINA DE CONTROL
INTERNO**

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

inconsistencias en el reporte de información exógena y declaraciones tributarias.	contables al cierre del periodo fiscal.	mínimo de antelación a la fecha de vencimiento de su presentación.	revisan estados financieros, cuáles son las clasificaciones manuales, revisan cuentas, hacen archivo plano para cargar formatos obligados a presentar por la Unidad de acuerdo a la resolución emitida por la DIAN y la secretaría de hacienda.
Posibilidad de pérdida reputacional debido a errada selección del beneficiario con traspaso a pagaduría, de acuerdo a los pagos establecidos a través de este medio.	Revisar reporte de SIIF Nación de órdenes de pago no presupuestales.	Verificar el tipo de beneficiario final	Se evidenció que el grupo de gestión financiera registra las órdenes de pago no presupuestales y se verifica cuál es el beneficiario final. Se hace una revisión de pago una vez está cargada a SIIF Nación. Adicionalmente, se verifica el tipo de beneficiario teniendo en cuenta que para paso a pagaduría únicamente aplica Dafuturo, ARL del conductor, Planilla de seguridad social e impuestos.
Posibilidad de pérdida económica y reputacional debido a realizar doble pago.	Revisar saldos cuentas bancos	Verificar los saldos cuenta bancaria cada vez que se realice un pago	Se evidenció que el presente riesgo se identificó por la materialización de un pago doble realizado al pago de impuesto predial a la página de la secretaría de hacienda por PSE, se identificó que se revisa el débito de cada pago que sean de traspaso a pagaduría, por tanto no se ha vuelto a materializar dicho riesgo.



El empleo
es de todos

UAEOS

**EVALUACIÓN DE GESTIÓN
POR DEPENDENCIA
OFICINA DE CONTROL
INTERNO**

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

SEGUIMIENTO AVANCE PLAN DE ACCIÓN

ACTIVIDAD GENERAL ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL	MEDICIÓN DE COMPROMISOS										
	% LOGRADO	ANÁLISIS DE RESULTADOS									
1.1 Proyectar el anteproyecto 2023 de funcionamiento e inversión en articulación con el comité de programación presupuestal y Los diferentes Grupos de Trabajo.	6% de 6% 1 de 1 Anteproyecto de presupuesto 2023 definido para la UAEOS.	Se evidenció la elaboración y consolidación del anteproyecto de gastos de funcionamiento a necesidades reales y ajustado a los Topes establecidos por el Ministerio de hacienda y crédito público para la vigencia 2023 de acuerdo a circular externa 007 de 2022 expedida por el por dicho Ministerio, según las justificaciones reportadas por las área de Gestión Humana, Jurídica, Administrativa, Tecnologías de la Información, Planeación y Financiera.									
1.2 Registrar ante las autoridades competentes el anteproyecto de presupuesto 2023 y enviar justificaciones con formatos estipulados por el MHYCP, definido con el comité de programación presupuestal.	2% de 2% 1 de 1 Anteproyecto de presupuesto 2023 registrado en SIIF Nación.	Se evidenció el registro del anteproyecto vigencia 2023 en SIIF Nación con base en los topes presupuestales. De igual forma se enviaron los anexos del anteproyecto al Ministerio de hacienda y crédito público teniendo en cuenta los lineamientos de la Circular Externa 007 de 2022 expedida por el Min. Hacienda. El registro es SIIF Nación se realizó el día 29 de Marzo de 2022.  <p>Versiones de Programación</p> <table border="0"> <tr> <td>Usuario Solicitante:</td> <td>Mimiviveros</td> <td>MARISOL VIVEROS ZAMBRANO</td> </tr> <tr> <td>Unidad ó Subunidad Ejecutora:</td> <td>36-12-00</td> <td>UNIDAD ADMINISTRATIVA</td> </tr> <tr> <td>Fecha y Hora Sistema:</td> <td>2022-03-29-6:15 p. m.</td> <td></td> </tr> </table> <p>Año fiscal: 2023 Tipo de versión: Gastos Documento base: Versión para Anteproyecto Posición institucional de la versión: 36-12-00 UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS Identificación de la versión de programación: Versión 2-2023-Gastos-36-12-00 UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS Descripción de la versión: ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DE GASTOS 2023 Estado de la versión: Oficial Fuente de financiación: Nación Nivel normativo: Desagregado Formato de cifras: Pesos</p>	Usuario Solicitante:	Mimiviveros	MARISOL VIVEROS ZAMBRANO	Unidad ó Subunidad Ejecutora:	36-12-00	UNIDAD ADMINISTRATIVA	Fecha y Hora Sistema:	2022-03-29-6:15 p. m.	
Usuario Solicitante:	Mimiviveros	MARISOL VIVEROS ZAMBRANO									
Unidad ó Subunidad Ejecutora:	36-12-00	UNIDAD ADMINISTRATIVA									
Fecha y Hora Sistema:	2022-03-29-6:15 p. m.										
2.1 Revisar la información cargada en los sistemas de información de los saldos iniciales: (activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden) de acuerdo a los criterios del marco normativo vigente.	5% de 5% 1 de 1 Estado de Situación Financiera elaborado	Teniendo en cuenta que SIIF NACION a través de sus procesos automáticos realizo la carga de saldos iniciales, se realizó la revisión de los mismos evidenciándose que no se debían realizar ajustes manuales, por lo tanto se encuentra disponible el reporte de saldos iniciales para la vigencia 2022.									
2.2 Elaborar y presentar el informe Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP) a la Contaduría General de la Nación en condiciones de razonabilidad y oportunidad, al igual que el reporte de Boletín de deudores morosos	2.5% de 5% 3 de 6 informes elaborados y presentados	Se evidenció la transmisión a través del aplicativo CHIP WEB la categoría Información contable pública-convergencia correspondiente al cuarto trimestre de 2021, incluido el juego completo de estados financieros a 31 de diciembre de 2021. También se transmitió a través del aplicativo CHIP WEB la categoría Información contable pública-convergencia correspondiente al primer trimestre de 2022, el reporte semestral de Boletín de Deudores Morosos del Estado BDME con corte a 31 de mayo de 2022 y la categoría Información contable pública-convergencia correspondiente al segundo trimestre de 2022.									
2.3 Elaborar y presentar los informes y estados financieros en condiciones de razonabilidad, emitiendo las recomendaciones y conceptos que surjan de su análisis.	3.61% de 5% 34 de 47 Estados financieros elaborados y presentados	Se evidenció la presentación de los siguientes estados financieros: 1 Estado de Situación Financiera a diciembre de 2021, y 8 correspondiente de enero a agosto de 2022 1 Estado de resultados a diciembre de 2021, y 8 correspondientes de									



El empleo
es de todos

UAEOS

**EVALUACIÓN DE GESTIÓN
POR DEPENDENCIA
OFICINA DE CONTROL
INTERNO**

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

		<p>enero a agosto de 2022</p> <p>1 notas a los estados financieros del mes de diciembre de 2021, y 7 correspondientes de enero a julio de 2022</p> <p>8 Estados de Flujo de Efectivo de enero a agosto de 2022</p> <p>Los estados financieros mensuales se evidenciaron publicados en el link: https://www.uaeos.gov.co/la-entidad/presupuesto/estados-financieros/Estados-Financieros-2022</p>
	<p>4% de 4%</p> <p>1 de 1 Estado de Cambios en el Patrimonio elaborado</p>	<p>Para el cierre de la vigencia 2021, se presentó el estado de cambios en el patrimonio a diciembre 31 de 2021 el cual se evidenció publicado en la página web de la unidad en el link: https://www.uaeos.gov.co/la-entidad/presupuesto/estados-financieros/estados-financieros-2021/estados-financieros-con-corte-31-de-diciembre-de-2021</p>
<p>2.4 Elaborar y presentar las declaraciones tributarias e informes requeridos por los organismos competentes en el orden nacional y distrital.</p>	<p>3.66% de 6%</p> <p>11 de 18 declaraciones tributarias elaboradas y presentadas ante la DIAN y Secretaria de Hacienda Distrital</p>	<p>Se liquidaron, presentaron y pagaron las declaraciones de retención en la fuente a título de Renta e IVA correspondiente al mes de diciembre de 2021 y de enero a julio de 2022. Y se evidenció la liquidación, presentación y pago de retenciones a título de ICA del sexto bimestre de 2021 y los bimestres 1, 2, 3 de 2022, para un total de 11 declaraciones tributarias elaboradas y presentadas.</p>
	<p>4% de 4%</p> <p>2 de 2 informes elaborados y presentados ante la DIAN y Secretaria de Hacienda Distrital</p>	<p>Se evidenció la presentación de 4 formatos de medios magnéticos nacionales ante la DIAN teniendo en cuenta la resolución 000098 de 2020 y resolución 000147 de 2021 expedida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales- DIAN. También se evidenció en el mes de julio la presentación de 2 formatos de medios magnéticos Distritales del artículo 2 y artículo 4 ante la Secretaria de Hacienda Distrital de Bogotá teniendo en cuenta la resolución N° DDI-006006 de 4 de abril de 2022</p>
<p>2.5 Realización trimestral de comités técnicos de sostenibilidad contable, según resolución interna No 472 del 05 de octubre de 2016.</p>	<p>2% de 4%</p> <p>2 de 4 sesiones de Comités de sostenibilidad Contable realizadas</p>	<p>Se evidenció mediante actas de reunión el desarrollo de 2 comités de sostenibilidad contable realizados, el primero el día 22 de marzo de 2022 y el segundo el 29 de junio de 2022.</p>
<p>3.1 Asesorar a la Dirección y tramitar ante el ente competente las modificaciones presupuestales (Adiciones y traslados) y las vigencias futuras que permitan continuar con los servicios que deben tener continuidad de una vigencia a la otra y que sean necesarios y mejoren el nivel de ejecución para el funcionamiento de la</p>	<p>3.33% de 5%</p> <p>100% del 100% de solicitudes de modificación solicitadas y aprobadas</p>	<p>Se evidenciaron 2 resoluciones de modificaciones correspondientes a traslados así:</p> <p>Se proyectó Resolución 085 del 05 de mayo de 2022 para efectuar traslado presupuestal a nivel interno No.1 por la suma de (\$25,709,900) M/cte así: (\$10.700.000) para ajustar la apropiación disponible en el rubro presupuestal (A-02-02-01-003-002) PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL; IMPRESOS Y ARTÍCULOS RELACIONADOS. (\$15.905.900) en el rubro presupuestal (A-02-02-</p>

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

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

Bogotá D.C, Colombia



El empleo
es de todos

UAEOS

**EVALUACIÓN DE GESTIÓN
POR DEPENDENCIA
OFICINA DE CONTROL
INTERNO**

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

Entidad.		<p>02-008-003) OTROS SERVICIOS PROFESIONALES CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS N.C.P, con el fin de contratar el soporte técnico y el servicio de actualización y mantenimiento del software licenciado de nómina adquirido por la UAEOS en la vigencia 2021. En el rubro presupuestal (A-08-01-02-006) IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES, la suma de (\$4.000) M/cte para completar el pago de los impuestos de semaforización de vehículos de la UAEOS.</p> <p>Se proyectó Resolución 186 del 23 de agosto de 2022: Por medio de la cual se efectúa un traslado en el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias para la Vigencia Fiscal 2022 para efectuar Traslado por valor de SESENTA Y NUEVE MILONES DOSCIENTOS TREINTA MIL PESOS (69.230.000) así:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rubro A-02.02-02 ADQUISICION DE SERVICIOS la suma de SESENTA Y SIETE MILLONES NOVECIENTOS MIL PESOS M/CTE M/cte (67.900.000) - rubro A.02-02-01 MATERIALES Y SUMINISTROS la suma de UN MILLON TRESCIENTOS TREINTA MIL PESOS M/CTE (1.330.000).
3.2 Expedición de CDP y RP de acuerdo a las solicitudes realizadas por los distintos Grupos de Trabajo de la UAEOS	<p>6.67% de 10%</p> <p>100% de 100% de CDPs y RP solicitados y expedidos en SIIF Nación</p>	<p>Se evidenció la expedición de CDPs y RPs cumpliendo con los requisitos mínimos para su expedición contenidos en las listas de chequeo de cada uno de los procesos así:</p> <p>ENERO: CDP del 122 al 9122 y RP del 122 al 11722 FEBRERO: del 9222 al 9622 y RP del 11722 al 13722 MARZO: CDP del 9722 al 10222 y RP del 13822 al 17422 ABRIL: CDP del 10322 al 10622 y RP del 13922 al 22322 MAYO: CDP del 10722 al 11522 y RP del 22422 al 26922 JUNIO: CDP del 11522 al 12322 y RP del 26922 al 32122 JULIO: CDP del 12322 al 13022 y RP del 32122 al 38122 AGOSTO: CDP del 13122 al 13622 y RP del 38122 al 40122</p>
3.3 Elaborar informes de ejecución presupuestal trimestral en condiciones de razonabilidad, para ser publicados en la página de la Entidad.	<p>3.75% de 5%</p> <p>3 de 4 informes trimestrales elaborados y publicados en la página web de la entidad</p>	<p>Se evidenció elaboración y presentación de los informes de ejecución presupuestal resumida y en detalle del IV trimestre de 2021, y I y II trimestres de 2022, los cuales se evidenciaron publicados en la página WEB de la entidad en el link: https://www.uaeos.gov.co/la-entidad/presupuesto/ejecuci%C3%B3n-presupuestal/Ejecuci%C3%B3n-presupuestal-2022</p>
3.4 Realizar el respectivo seguimiento y asesoría en la ejecución presupuestal con sus respectivos usos presupuestales y entregar las respectivas alarmas sobre los niveles de ejecución y cumplimiento de la normatividad correspondiente.	<p>6.67% de 10%</p> <p>8 de 12 reportes de seguimientos mensuales con sus respectivas alarmas de % de ejecución y cumplimiento.</p>	<p>Se evidenció la elaboración de 8 informes resumen y en detalle de la ejecución del presupuesto con sus respectivas alarmas presentados ante la subdirección y la Dirección. Esta información es remitida mediante correo electrónico.</p>
4.1 Gestionar y registrar las solicitudes y modificaciones al PAC	<p>8% de 12%</p>	<p>Se evidenció la gestión y trámite de 24 solicitudes de PAC ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, de las cuales una solicitud fue</p>



El empleo
es de todos

UAEOS

**EVALUACIÓN DE GESTIÓN
POR DEPENDENCIA
OFICINA DE CONTROL
INTERNO**

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

para vigencia 2022 y rezago vigencia 2021 mensualmente en el SIIF Nación de acuerdo a los lineamientos de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional, de acuerdo a las necesidades de pago previstas para la ejecución de contratos y convenios, a la proyección de caja presentada ante el MHYCP y a la Circular Interna prevista para el manejo del PAC.	100% de 100% de solicitudes de PAC aprobadas	de PAC extraordinario con el consolidado de las solicitudes realizadas por cada una de los supervisores.
4.2 Autorizar los pagos de las obligaciones generadas en condiciones de oportunidad, garantizando la disponibilidad de recursos y la verificación de condiciones financieras necesarias para proceder con los pagos.	8% de 12% 99.26% de 94% de pagos autorizados	Se evidenció cumplimiento en los pagos de las obligaciones generadas para los meses de enero a agosto de 2022. Los porcentajes de cumplimiento fueron los siguientes: enero 99.92%, febrero 100%, marzo 100%, abril 99.59%, mayo 99.71%, junio 99.98%, julio 99.95% y agosto 95%, para un promedio total de cumplimiento del 99.26%
5.1 Adelantar las actividades para la implementación de las políticas que conforman el MIPG de acuerdo al plan de trabajo dispuesto por la Entidad	3.33% de 5% 100% de 100% del Cumplimiento de las actividades asignadas del MIPG	Durante el periodo auditado se evidenció el reporte oportuno de: <ul style="list-style-type: none">- Informe de austeridad del gasto (porcentaje de reducción de gastos)- análisis presupuestal con información de periodos anteriores para formular el Programa Anual Mensualizado de Caja -PAC y el Plan Anual de Adquisiciones -PAA, instrumentos fundamentales para la ejecución presupuestal de acuerdo a los lineamientos legales dispuestos por el Ministerio de Hacienda.- Reporte de plan de acción- Reporte de indicadores- Reporte de riesgos
TOTAL AVANCE A DE AGOSTO 31 DE 2022		72.52%



El empleo
es de todos

UAEOS

**EVALUACIÓN DE GESTIÓN
POR DEPENDENCIA
OFICINA DE CONTROL
INTERNO**

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

GESTIÓN DEL PRESUPUESTO

Ejecución presupuestal por rubros con corte 31 de agosto 2022

FUNCIONAMIENTO	Apropiación actual	Registro presupuestal	Pagos	%
GASTOS DE PERSONAL	5.763	3.751	3.751	65%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	1.698	1.270	865	51%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	141	9	9	6%
GASTOS POR TRIBUTOS	146	38	38	26%
TOTAL	7.748	5.068	4.663	60%
INVERSIÓN	Apropiación actual	Registro presupuestal	Pagos	%
DESARROLLO SOCIO-EMPRESARIAL DE LAS ORGANIZACIONES SOLIDARIAS A NIVEL NACIONAL	17.796	17.796	17.049	96%
DESARROLLO DE EMPRENDIMIENTOS SOLIDARIOS A TRAVÉS DE NEGOCIOS INCLUSIVOS A NIVEL NACIONAL	1.954	1.948	1.851	95%
INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA DE LA UAEOS	600	416	138	23%
DIVULGACIÓN PARA VISIBILIZACIÓN Y POSICIONAMIENTO DEL SECTOR SOLIDARIO Y DE LA UAEOS A NIVEL NACIONAL	400	400	241	60%
IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN DOCUMENTAL PARA LA UAEOS A NIVEL NACIONAL	350	228	154	44%
FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA ENTIDAD A NIVEL NACIONAL	400	371	357	89%
TOTAL	21.500	21.159	19.790	92%

Se verificó aplicativo SIIF Nación II, encontrando que efectivamente la unidad a la fecha de la presente auditoría ha ejecutado por el rubro de funcionamiento un 60% y por inversión un 92% en pagos vs apropiación.



El empleo
es de todos

UAEOS

**EVALUACIÓN DE GESTIÓN
POR DEPENDENCIA
OFICINA DE CONTROL
INTERNO**

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

CONSTITUCIÓN DEL REZAGO PRESUPUESTAL Y LÍMITES DE RESERVA.

Verificado el rezago presupuestal se evidenció que NO se constituyó rezago, cumpliendo con lo establecido en el artículo 78 del estatuto orgánico del presupuesto Decreto 111 de 1996 que expresa: *“En cada vigencia, el gobierno reducirá el presupuesto de gastos de funcionamiento cuando las reservas constituidas para ello, superen el 2% del presupuesto del año inmediatamente anterior. Igual operación realizará sobre las apropiaciones de inversión, cuando las reservas para tal fin excedan el 15% del presupuesto de inversión del año anterior.”*

EJECUCIÓN DE PAC Y SU EJECUCIÓN ACORDE A LAS DIRECTRICES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL.

Se evidenció ejecución de PAC así:

PERIODO	% EJECUCIÓN
ENERO	99.92%
FEBRERO	100%
MARZO	100%
ABRIL	99.59%
MAYO	99.71%
JUNIO	99.98%
JULIO	99.95%
AGOSTO	95.00%
PROMEDIO	99.26%

Se evidencia cumplimiento adecuado en la ejecución de PAC, teniendo en cuenta que la meta de cumplimiento mensual es del 94% en pagos autorizados.

CUMPLIMIENTOS DE LOS PORCENTAJES PERMITIDOS POR EL INDICADOR DE PAC NO UTILIZADO – INPANUT.

Se verificó el indicador INPANUT correspondiente a los meses de enero a agosto de 2022, encontrando que los porcentajes de PAC no utilizado para el periodo auditado, no superaron los topes establecidos como límites inferiores, por lo cual se cumple con los rangos aceptados:

MES	RUBRO	INPANUT
ENERO	GASTOS DE PERSONAL	0,08%
	GASTOS GENERALES	0%
	GASTOS DE INVERSION	0%
FEBRERO	GASTOS DE PERSONAL	0%
	GASTOS GENERALES	0%
	GASTOS DE INVERSION	0%
MARZO	GASTOS DE PERSONAL	0%
	GASTOS GENERALES	0%
	GASTOS DE INVERSION	0%
ABRIL	GASTOS DE PERSONAL	1.8%
	GASTOS GENERALES	0.02%



El empleo
es de todos

UAEOS

**EVALUACIÓN DE GESTIÓN
POR DEPENDENCIA
OFICINA DE CONTROL
INTERNO**

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

MAYO	GASTOS DE INVERSION	0.01%
	GASTOS DE PERSONAL	0,29%
	GASTOS GENERALES	0%
JUNIO	GASTOS DE INVERSION	0%
	GASTOS DE PERSONAL	0,02%
	GASTOS GENERALES	0%
JULIO	GASTOS DE INVERSION	0%
	GASTOS DE PERSONAL	0%
	GASTOS GENERALES	0,05%
AGOSTO	GASTOS DE INVERSION	0%
	GASTOS DE PERSONAL	1.46%
	GASTOS GENERALES	0,16%
	GASTOS DE INVERSION	5.96%

RANGO ACEPTADO INPANUT

Gastos de Personal	5%
Gastos Generales	10%
Transferencias Corrientes	5%
Inversión Ordinaria	10%

Sin embargo, a pesar de que el indicador INPANUT no superó los límites establecidos en la circular 021 de 2006 del Ministerio de hacienda y crédito público mediante la cual se implementa el indicador de PAC no utilizado - INPANUT, se evidenció que para el mes de agosto el porcentaje de PAC no utilizado en los gastos de inversión fue de 5,96%, esto debido a que en la solicitud de PAC de los convenios 008 y 010 de 2022 se solicitó un porcentaje mayor al que se debió solicitar, razón por la cual dicho valor no pudo ser desembolsado. Se recomienda incluir en las jornadas de capacitación/inducción a los supervisores, la importancia de validar la información de avance presupuestal y de ejecución de los contratos / convenios antes de realizar la solicitud de PAC por parte del supervisor al grupo de gestión financiera.

SEGUIMIENTO A LAS CONCILIACIONES BANCARIAS, OPERACIONES RECIPROCAS, SALDOS POR IMPUTAR, RETENCIONES EN LA FUENTE Y DEUDORES.

CONCILIACIONES BANCARIAS

Cuenta corriente Gastos de Funcionamiento.

Se evidenció que en el mes de enero, el cheque No. MC783160, fue anulado por error en diligenciamiento, adicionalmente de acuerdo a la revisión del consolidado de órdenes de pago por concepto de traspaso a pagaduría, se evidencia una diferencia por valor de \$3.500.000 Vs el extracto bancario, cuyo valor corresponde a la orden de pago de la apertura de caja menor de gastos generales No. 122 de la entidad para la vigencia 2022, la cual automáticamente quedó en traspaso a pagaduría porque ingresa a la cuenta bancaria corriente de gastos generales a nombre de la entidad, para lo cual la tesorera confirmó que al momento de autorizar la Orden de Pago no fue posible cambiar el pago a beneficiario



El empleo
es de todos

UAEOS

**EVALUACIÓN DE GESTIÓN
POR DEPENDENCIA
OFICINA DE CONTROL
INTERNO**

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

final. Cabe aclarar que los recursos ingresaron a la cuenta correspondiente del manejo de la caja menor gastos generales.

En el mes de marzo de acuerdo a la revisión del libro de bancos contra el extracto no se encontraron diferencias en cuanto a valores, sin embargo, se evidenció en el libro de bancos que el pago del impuesto predial por el parqueadero con formulario correspondiente al CHIP AAA0031EZJZ fue pagado doble por un valor de \$220.000, de lo cual se evidenció gestión por parte del proceso para el reintegro de los recursos, los cuales fueron aprobados por la resolución num DDI-006406 del 25 de abril de 2022 de la secretaria de hacienda de Bogotá, generando la devolución el 6 de junio de 2022 y realizando el pago del formulario correspondiente al CHIP AAA0031EZWW que se encontraba pendiente.

Cuenta corriente – Inversión. Se evidenció la conciliación de la cuenta para los meses de enero a agosto sin novedades.

Cuenta corriente – Caja menor gastos generales.

Se evidenció en el extracto de la cuenta corriente del mes de julio que el banco realizó cobros de cuota de manejo por la sucursal virtual empresarial por valor de \$13.840 y su correspondiente IVA por \$2.629, por lo tanto, la entidad ha realizado diferentes gestiones y radicado un derecho de petición ante Bancolombia, con el fin de informar que la Unidad se encuentra exenta de dichos cobros, pero a la fecha no se ha recibido ninguna respuesta por parte de esta entidad bancaria.

Se evidencio que en el mes de agosto fue anulado el cheque MF718545 por valor de \$2.047.000 por saldos insuficientes en el banco, ya que nuevamente para este mes Bancolombia realizó cobros de cuota de manejo por la sucursal virtual empresarial por valor de \$13.840 y su correspondiente IVA por \$2.629. A la fecha de emisión del presente informe se recibió respuesta por parte de Bancolombia en la cual manifiestan que “...exoneración solo aplica por un 80% de esta comisión y la empresa debía cubrir el 20% restante...”, por tanto se recomienda verificar directamente con la sucursal los documentos firmados por el Representante legal de la Unidad, para confirmar el porcentaje de exención y demás requisitos para alcanzar la exención del 100% de gastos bancarios.

Cuenta corriente - Caja Menor Viáticos. Para la vigencia de 2022 la Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias no tiene disponible una caja menor de viáticos, debido a que se ha venido realizando el proceso de solicitud de viáticos por avance y reconocimiento en SIF NACION directamente con pago a beneficiario final. Esta cuenta a la fecha no está generando costos financieros para la unidad.

CUENTAS RECIPROCAS.

Se evidenciaron correos electrónicos de Circularización a las entidades con las cuales se tienen saldos de operaciones reciprocas, se evidenció seguimiento a las operaciones reciprocas con corte a 31 de agosto de 2022, con el cual la CGN emitió reporte de las



El empleo
es de todos

UAEOS

**EVALUACIÓN DE GESTIÓN
POR DEPENDENCIA
OFICINA DE CONTROL
INTERNO**

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

entidades que registran partidas conciliatorias a la entidad por un valor de \$108.279.901, de los cuales:

- \$74.492.661 corresponden a recursos que la entidad está administrando y que a la fecha no se ha terminado de liquidar el proyecto suscrito con Colciencias de microfranquicias.
- \$74.240 de ETB corresponden diferencia de pago a terceros y el día 30 de agosto de 2022 se remitió por correo electrónico a ETB, solicitud para revisar las diferencias presentadas
- \$33.713.000 de la Secretaria Distrital de Hacienda, corresponde al pago del impuesto predial.

ENTIDAD	VALOR
FONDO FRANCISCO JOSE DE CALDAS	(\$ 74.492.661)
EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA - ETB	(\$ 74.240)
SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA	(\$ 33.713.000)
TOTAL	(\$ 108.279.901)

Por otra parte, a la fecha se tiene una cuenta por cobrar al señor ROSEMBERG PABÓN PABÓN por valor de \$66.741.962, del cual se informa que a la fecha se ha dado el trámite de ley reportado según lo informa la oficina asesora jurídica en el reporte de deterioro de cuenta por cobrar derivada del pago de sentencia judicial.

DEDUCIONES POR RETENCIONES PRACTICADAS (Retención en la fuente, Retención de ICA, Retención Prouniversidad y Fonsecon).

Se evidenció que las retenciones en la fuente, Retención de ICA, Retención Pro universidad y Fonsecon se han aplicado acorde a las directrices de la U.A.E Dirección de impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), Secretaria de Hacienda, Ministerio de Educación y Ministerio del Interior.

Igualmente, se identificaron 2 puntos de control en la liquidación de retenciones en el procedimiento "PAGOS CON TRASLADO A PAGADURIA" código **UAEOS-PR-GFI-007**, el primero se adelanta en las actividades 1 y 2 del procedimiento que expresan: "1) Revisar los calendarios tributarios de las diferentes entidades para identificar las declaraciones que se deben presentar y las fechas de vencimiento, de lo cual se evidenció ejecución del control conforme a lo descrito. 2) Consultar en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación las deducciones por concepto de retenciones en la fuente con saldo pendiente por pagar", de lo cual se evidenció que las actividades desarrolladas cumplen con el procedimiento de pagos con traslado a pagaduría.

El segundo punto de control se adelanta desde tesorería verificando que el cruce del archivo de registros de retenciones, corresponda con lo registrado en SIIF Nación, y el tercer punto de control se realiza desde la Coordinación Financiera donde se verifica los totales retenidos vs el archivo de registro retenciones 2022 y nominas 2022 para proceder



El empleo
es de todos

UAEOS

**EVALUACIÓN DE GESTIÓN
POR DEPENDENCIA
OFICINA DE CONTROL
INTERNO**

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

a presentar las declaraciones ante la Secretaría Distrital de Hacienda, ante la DIAN, Ministerio de Educación y Ministerio del Interior. Se evidenciaron los recibos de pago correspondientes a los meses de enero a julio de 2022.

DEUDORES.

Se evidenció un saldo de deudores por \$3.352.797, correspondientes a incapacidades por cobrar a las EPS MEDIMAS y FAMISANAR, los cuales se relacionan a continuación:

TERCERO	SALDO POR FUN	DEUDOR	SEGUIMIENTO GH
JORGE ANDRES CHAVES APARICIO	\$ 219.711	EPS MEDIMAS EN LIQUIDACION, EL SERVIDOR FUE TRASALADO A EPS FAMISANAR	Se volvió a radicar un Correo electrónico el 29 de agosto de 2022, en FAMISANAR. La respuesta por parte de la EPS es "En atención a su comunicado se informa que su solicitud se encuentra en trámite por parte del área encargada a través de la cual recibirá pronta respuesta".
CAROLINA BONILLA CORTES	\$ 3.133.086	EPS FAMISANAR	Se volvió a Radicar un Correo electrónico el 29 de agosto de 2022, en FAMISANAR. La respuesta por parte de la EPS es "En atención a su comunicado se informa que su solicitud se encuentra en trámite por parte del área encargada a través de la cual recibirá pronta respuesta".

Se evidenció gestión por parte del grupo de gestión humana en la recuperación de las cuentas por cobrar a las diferentes EPS, toda vez que a la fecha presenta cuentas en 2 EPS, mientras que en el mismo periodo de la vigencia anterior tenía cuentas por cobrar en 6 EPS.

SEGUIMIENTO A LA INFORMACIÓN PUBLICADA EN EL SIF NACIÓN. Toda la información gestionada en el aplicativo queda cargada automáticamente y no se debe cargar ningún tipo de documento.

CADENA PRESUPUESTAL

REPORTES DE SOLICITUD DE CDP's

Se verificó las solicitudes de CDPs de los convenios números 01 de 2022 suscritos con Asociación De Primeras Damas De Colombia – ASODAMAS, 02 de 2022 con Corporación Latinoamericana Para El Desarrollo Del Emprendimiento Asociativo, La Ciencia Y La TECNOLOGIA – LEXCOM, 03 de 2022 ASOPROAGROCOL, 04 de 2022 con Asociación de Prosumidores Agroecológicos – AGROSOLIDARIA SECCIONAL RIOACHA, 005 de 2022 con Fundación Para Desarrollo Económico Y Empresarial - QUALITAS TRAINING TOOL, 06 de 2022 con Corporación Latinoamericana Para El Desarrollo Del Emprendimiento Asociativo, La Ciencia Y La TECNOLOGIA – CODES, , 07 de 2022 con Fundación Para Desarrollo Económico Y Empresarial - QUALITAS TRAINING TOOL, 009 de 2022 con FUNDACIÓN CATATUMBO. De lo cual se evidenció que estos cumplen con lo expresado en el procedimiento Solicitud de novedades CDP y anexo a cada una de las solicitudes de novedades de CDP se evidenció que estos contenían el Formato de Solicitud de Novedades de CDP y los Estudios previos debidamente firmados y diligenciados.

Se evidenció CDPs de inversión afectando los siguientes rubros presupuestales:



El empleo
es de todos

UAEOS

**EVALUACIÓN DE GESTIÓN
POR DEPENDENCIA
OFICINA DE CONTROL
INTERNO**

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

CONCEPTO/RUBRO	C-3602-1300-6-0-3602003-02	C-3602-1300-6-0-3602021-02	C-3602-1300-7-0-3602003-02	C-3602-1300-7-0-3602022-02	C-3602-1300-7-0-3602023-02	TOTAL
ASODAMAS	1.691.569.700	0	162.373.935	13.505.171	6.993.294	1.874.442.100
LEXCOM	2.468.777.400	0	202.967.418	16.881.463	8.741.619	2.697.367.900
AGROSOLIDARIAS	1.462.979.200	0	202.967.418	16.881.463	8.741.619	1.691.569.700
QUALITAS CV5	2.285.905.000	0	446.528.322	37.139.218	19.231.560	2.788.804.100
CODES	2.605.931.700	0	324.747.874	27.010.342	13.986.584	2.971.676.500
QUALITAS CV7	1.023.700.000	347.200.000	0	0	0	1.370.900.000
CATATUMBO	1.600.133.500	0	81.186.967	6.752.585	3.496.648	1.691.569.700
TOTAL	13.138.996.500	347.200.000	1.420.771.934	118.170.242	61.191.324	15.086.330.000

Igualmente, se verificó que la documentación contenía el Formato de Solicitud de Novedades de CDP y los Estudios previos debidamente firmados y diligenciados.

COMPROMISOS

Se evidenció registros presupuestales con la correspondiente documentación anexa para su expedición de los correspondientes Registros presupuestales (RP) el cual se presentan en el siguiente cuadro:

CONVENIO	CDP	RP
ASODAMAS	322	1122
LEXCOM	422	1222
AGROSOLIDARIAS	822	1422
QUALITAS CV5	922	1522
CODES	1022	1622
QUALITAS CV7	1122	1722
CATATUMBO	722	11322

OBLIGACIONES. Se verificaron los pagos realizados a los convenios Nos. 001, 002, 004, 005, 006, 007 y 009 de 2022, en el cual se evidenció primer, segundo, tercer y cuarto pago en algunos casos tal como se describe más adelante. En la documentación anterior se verificó que presentaron los siguientes documentos adjuntos:

1. Factura, documento equivalente o Cuenta de Cobro (según RUT) Original y Copia.
2. Recibo a satisfacción (Original y Copia).
3. Oficio remitario radicado de informes supervisor y contratista / cooperante donde se relacione el número de informe y el cronograma de actividades si aplica.
4. Certificado Seguridad Social emitido por Representante legal o Revisor Fiscal acompañado de las planillas correspondientes.



El empleo
es de todos

UAEOS

**EVALUACIÓN DE GESTIÓN
POR DEPENDENCIA
OFICINA DE CONTROL
INTERNO**

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

ORDENES DE PAGO

Se verificaron los desembolsos adelantados al convenios 01 de 2022 ASOCIACION DE PRIMERAS DAMAS DE COLOMBIA - ASODAMAS, del cual se evidenciaron cuatro pagos en estado "pagado". Así mismo, se verificó que los pagos se encuentren aprobados en el SECOP II. Posterior a esto se verificó cada una de las órdenes de pago cumpliendo con todos los requisitos de documentación acorde a la lista de chequeo para pagos. (Factura o documento equivalente, recibo a satisfacción, oficio remisorio, certificado de seguridad social y planillas).

Id de pago	Número de factura	Código de autorización	Fecha de expedición	Fecha de recepción	Valor total de la factura
1	DESEMBOLSO 1 FEVE 25	-	14/02/2022 1:05 PM (UTC -5 horas)	17/02/2022 7:00 AM (UTC -5 horas)	374.888.420 COP
2	DESEMBOLSO 2 FEVE 29	-	7/04/2022 8:32 AM (UTC -5 horas)	8/04/2022 10:00 AM (UTC -5 horas)	562.332.630 COP
3	DESEMBOLSO 3 FEVE 31	-	6/06/2022 12:58 PM (UTC -5 horas)	6/06/2022 6:00 PM (UTC -5 horas)	562.332.630 COP
4	DESEMBOLSO 4 FEVE 46	-	5/08/2022 5:00 PM (UTC -5 horas)	6/08/2022 8:00 AM (UTC -5 horas)	374.888.420 COP

Se verificaron los desembolsos adelantados al convenio 002 de 2022 suscrito con la CORPORACIÓN LATINOAMERICANA PARA EL DESARROLLO DEL EMPRENDIMIENTO ASOCIATIVO, LA CIENCIA Y LA TECNOLOGIA - CODES, del cual se evidenciaron cuatro pagos en estado "PAGADO". Así mismo, se verificó que los pagos se encuentren aprobados en el SECOP II. Posterior a esto, se verificó cada una de las órdenes de pago cumpliendo con todos los requisitos de documentación acorde a la lista de chequeo para pagos que incluyen Factura o documento equivalente, recibo a satisfacción, oficio remisorio, certificado de seguridad social y planillas.

Id de pago	Número de factura	Código de autorización	Fecha de expedición	Fecha de recepción	Valor total de la factura
1	BO1601	-	4/03/2022 12:00 PM (UTC -5 horas)	8/03/2022 5:00 PM (UTC -5 horas)	539.473.580 COP
2	BO1612	-	10/05/2022 8:40 AM (UTC -5 horas)	11/05/2022 9:17 AM (UTC -5 horas)	809.210.370 COP
3	BO1619	-	1/07/2022 12:10 PM (UTC -5 horas)	12/07/2022 4:47 PM (UTC -5 horas)	809.210.370 COP
4	BO1629	-	1/08/2022 4:56 AM (UTC -5 horas)	16/08/2022 6:00 PM (UTC -5 horas)	539.473.580 COP

Se verificaron los desembolsos adelantados al convenio 004 de 2022 suscrito con la ASOCIACIÓN DE PROSUMIDORES AGROECOLOGICOS – AGROSOLIDARIA SECCIONAL RIOACHA, del cual se evidenciaron tres pagos en estado "PAGADO" y uno en estado "ACEPTADA". Así mismo, se verificó que los pagos se encuentren aprobados en el SECOP II. Posterior a esto se verificó cada una de las órdenes de pago cumpliendo con todos los requisitos de documentación acorde a la lista de chequeo para pagos. (Factura o documento equivalente, recibo a satisfacción, oficio remisorio, certificado de seguridad social y planillas).

Número de factura	Código de autorización	Fecha de expedición	Fecha de recepción	Valor total de la factura	Estado
DESEMBOLSO No 1 - FACTURA FEV16	-	15/02/2022 5:49 AM (UTC -5 horas)	17/02/2022 12:00 PM (UTC -5 horas)	338.313.940 COP	Pagado
DESEMBOLSO No 2 - FACTURA FEV17	-	6/04/2022 11:13 AM (UTC -5 horas)	8/04/2022 11:00 AM (UTC -5 horas)	507.470.910 COP	Pagado
DESEMBOLSO No 3 - FACTURA FE19	-	9/06/2022 12:00 PM (UTC -5 horas)	14/06/2022 7:00 AM (UTC -5 horas)	507.470.910 COP	Pagado
FE20	-	1/08/2022 11:33 AM (UTC -5 horas)	5/08/2022 2:40 PM (UTC -5 horas)	338.313.940 COP	Aceptada

Se verificaron los desembolsos adelantados al convenio 005 de 2022 suscrito con la FUNDACION PARA DESARROLLLO ECONOMICO Y EMPRESARIAL - QUALITAS TRAINING TOOL, del cual se evidenciaron cuatro pagos en estado "PAGADO". Así mismo, se verificó que los pagos se encuentren aprobados en el SECOP II. Posterior a esto se verificó cada una de las órdenes de pago cumpliendo con todos los requisitos de



El empleo
es de todos

UAEOS

**EVALUACIÓN DE GESTIÓN
POR DEPENDENCIA
OFICINA DE CONTROL
INTERNO**

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

documentación acorde a la lista de chequeo para pagos. (Factura o documento equivalente, recibo a satisfacción, oficio remisorio, certificado de seguridad social y planillas).

Id de pago	Número de factura	Código de autorización	Fecha de expedición	Fecha de recepción	Valor total de la factura
1	FQ59	-	1/03/2022 2:36 PM (UTC -5 horas)	1/03/2022 2:50 PM (UTC -5 horas)	557.780.820 COP
2	FQ63	-	20/04/2022 5:30 AM (UTC -5 horas)	21/04/2022 5:43 PM (UTC -5 horas)	836.641.230 COP
3	FQ71	-	21/06/2022 5:28 PM (UTC -5 horas)	21/06/2022 5:40 PM (UTC -5 horas)	836.641.230 COP
4	FQ80	-	22/08/2022 2:16 PM (UTC -5 horas)	22/08/2022 3:00 PM (UTC -5 horas)	557.780.820 COP

Se verificaron los desembolsos adelantados al convenio 006 de 2022 suscrito con la CORPORACIÓN LATINOAMERICANA PARA EL DESARROLLO DEL EMPRENDIMIENTO ASOCIATIVO, LA CIENCIA Y LA TECNOLOGIA - CODES, del cual se evidenciaron tres pagos en estado "PAGADO". Así mismo, se verificó que los pagos se encuentren aprobados en el SECOP II. Posterior a esto se verificó cada una de las órdenes de pago cumpliendo con todos los requisitos de documentación acorde a la lista de chequeo para pagos. (Factura o documento equivalente, recibo a satisfacción, oficio remisorio, certificado de seguridad social y planillas).

Id de pago	Número de factura	Código de autorización	Fecha de expedición	Fecha de recepción	Valor total de la factura
1	F-60	-	15/02/2022 6:12 PM (UTC -5 horas)	15/02/2022 12:00 AM (UTC -5 horas)	594.335.300 COP
2	F-61	-	16/05/2022 5:23 PM (UTC -5 horas)	17/05/2022 8:00 AM (UTC -5 horas)	891.502.950 COP
3	F-67	-	18/07/2022 6:38 PM (UTC -5 horas)	18/07/2022 12:00 PM (UTC -5 horas)	891.502.950 COP
4	F-73	-	5/09/2022 12:00 PM (UTC -5 horas)	7/09/2022 5:00 PM (UTC -5 horas)	594.335.300 COP

Se verificaron los desembolsos adelantados al convenio 007 de 2022 suscrito con la FUNDACION PARA DESARROLLLO ECONOMICO Y EMPRESARIAL - QUALITAS TRAINING TOOL, del cual se evidenciaron cuatro pagos en estado "PAGADO". Así mismo, se verificó que los pagos se encuentren aprobados en el SECOP II. Posterior a esto se verificó cada una de las órdenes de pago cumpliendo con todos los requisitos de documentación acorde a la lista de chequeo para pagos. (Factura o documento equivalente, recibo a satisfacción, oficio remisorio, certificado de seguridad social y planillas).

Id de pago	Número de factura	Código de autorización	Fecha de expedición	Fecha de recepción	Valor total de la factura
1	FQ58	-	4/02/2022 1:35 PM (UTC -5 horas)	4/02/2022 5:00 PM (UTC -5 horas)	200.000.000 COP
2	FQ69	-	1/06/2022 3:15 PM (UTC -5 horas)	1/06/2022 3:58 PM (UTC -5 horas)	300.000.000 COP
3	FQ78	-	21/07/2022 2:08 PM (UTC -5 horas)	21/07/2022 2:35 PM (UTC -5 horas)	485.450.000 COP
4	FQ81	-	23/08/2022 11:45 AM (UTC -5 horas)	23/08/2022 1:00 PM (UTC -5 horas)	385.450.000 COP

Se verificaron los desembolsos adelantados al convenio 009 de 2022 suscrito con la FUNDACIÓN CATATUMBO, del cual se evidenciaron cuatro pagos en estado "PAGADO". Así mismo, se verificó que los pagos se encuentren aprobados en el SECOP II. Posterior a esto se verificó cada una de las órdenes de pago cumpliendo con todos los requisitos de documentación acorde a la lista de chequeo para pagos. (Factura o documento equivalente, recibo a satisfacción, oficio remisorio, certificado de seguridad social y planillas).

Id de pago	Número de factura	Código de autorización	Fecha de expedición	Fecha de recepción	Valor total de la factura
1	FCA38	-	3/03/2022 3:34 AM (UTC -5 horas)	4/03/2022 12:00 PM (UTC -5 horas)	338.313.940 COP
2	FCA39	-	2/05/2022 10:33 AM (UTC -5 horas)	4/05/2022 8:00 AM (UTC -5 horas)	507.470.910 COP
3	FCA43	-	1/07/2022 2:51 AM (UTC -5 horas)	7/07/2022 10:00 AM (UTC -5 horas)	507.470.910 COP
4	FCA44	-	8/08/2022 7:50 AM (UTC -5 horas)	19/08/2022 7:00 AM (UTC -5 horas)	338.313.940 COP



El empleo es de todos

UAEOS

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIA OFICINA DE CONTROL INTERNO

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

Durante lo corrido de la vigencia se evidenció un total de 2.282 órdenes de pago presupuestales y no presupuestales, información bajada del aplicativo SIIF Nación II.

OFICINA DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS (36-12-00)



Ambiente: PRODUCCION

Versión: 12.0.0 V114 SP30

Servidor: S2-FESA008

Sesión: laijevfhcdtayuts1xuhv

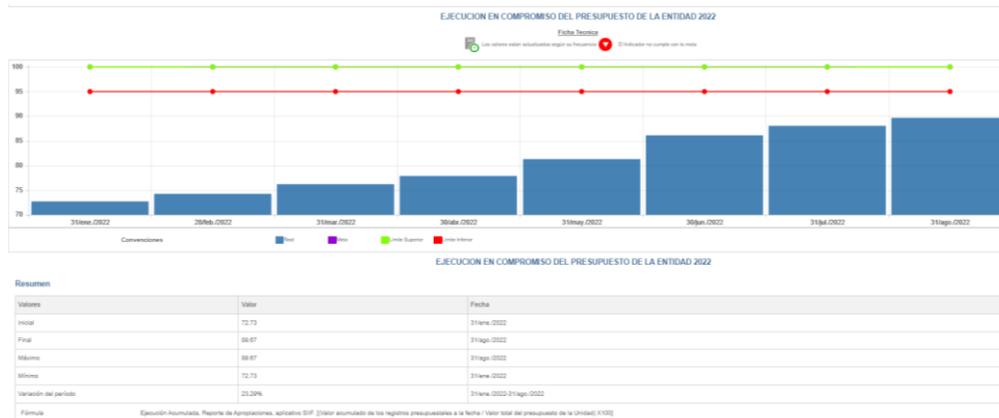
2 Hora Colombia

Consulta Consolidado Ordenes de Pago - Entidad

Tipo Orden Pago	No Orden de Pago	Estado	Moneda de Pago	Medio Pago	Fecha de Giro	Fecha Limite Pago	Valor Neto OP	Valor Neto, en Tipo Moneda	Identificación Beneficiario OP	Identificación Beneficiario de pago OP	Cuenta Banca
Egresos No Presupuestales	1150022	Pagada	Abono en cuenta		2022-01-12	2022-01-12	8.491.000,00		Traspaso a pagad... 899999061	899999050	03093943319
Egresos No Presupuestales	1150022	Pagada	Abono en cuenta		2022-01-12	2022-01-12	8.491.000,00		Traspaso a pagad... 899999061	899999050	03093943319
Egresos No Presupuestales	1150022	Pagada	Abono en cuenta		2022-01-12	2022-01-12	8.491.000,00		Traspaso a pagad... 899999061	899999050	03093943319
Egresos No Presupuestales	7014522	Pagada	Abono en cuenta		2022-01-26	2022-01-26	412.000,00		Traspaso a pagad... 830113831	899999050	03093943319
Egresos No Presupuestales	7014522	Pagada	Abono en cuenta		2022-01-26	2022-01-26	412.000,00		Traspaso a pagad... 830113831	899999050	03093943319
Egresos No Presupuestales	7015422	Pagada	Abono en cuenta		2022-01-26	2022-01-26	5.870.200,00		Traspaso a pagad... 860066942	899999050	03093943319
Egresos No Presupuestales	7015422	Pagada	Abono en cuenta		2022-01-26	2022-01-26	5.870.200,00		Traspaso a pagad... 860066942	899999050	03093943319
Egresos No Presupuestales	7015922	Pagada	Abono en cuenta		2022-01-26	2022-01-26	1.735.900,00		Traspaso a pagad... 805000427	899999050	03093943319
Egresos No Presupuestales	7015922	Pagada	Abono en cuenta		2022-01-26	2022-01-26	1.735.900,00		Traspaso a pagad... 805000427	899999050	03093943319
Egresos No Presupuestales	7016422	Pagada	Abono en cuenta		2022-01-26	2022-01-26	2.822.900,00		Traspaso a pagad... 830003564	899999050	03093943319
Egresos No Presupuestales	7016422	Pagada	Abono en cuenta		2022-01-26	2022-01-26	2.822.900,00		Traspaso a pagad... 830003564	899999050	03093943319
Egresos No Presupuestales	7016722	Pagada	Abono en cuenta		2022-01-26	2022-01-26	412.000,00		Traspaso a pagad... 901097473	899999050	03093943319
Egresos No Presupuestales	7016722	Pagada	Abono en cuenta		2022-01-26	2022-01-26	412.000,00		Traspaso a pagad... 901097473	899999050	03093943319

INDICADORES DE GESTIÓN – PROCESO GESTIÓN FINANCIERA

- EJECUCION EN COMPROMISO DEL PRESUPUESTO DE LA ENTIDAD 2022.** Se evidenció reporte de los meses de enero a agosto de 2022 en el aplicativo Isolución y también fue verificado con el área de planeación.



- EJECUCION EN OBLIGACIONES DEL PRESUPUESTO DE LA ENTIDAD 2022.** Se evidenció reporte de los meses de enero a agosto de 2022 en el aplicativo Isolución y también fue verificado con el área de planeación.



El empleo es de todos

UAEOS

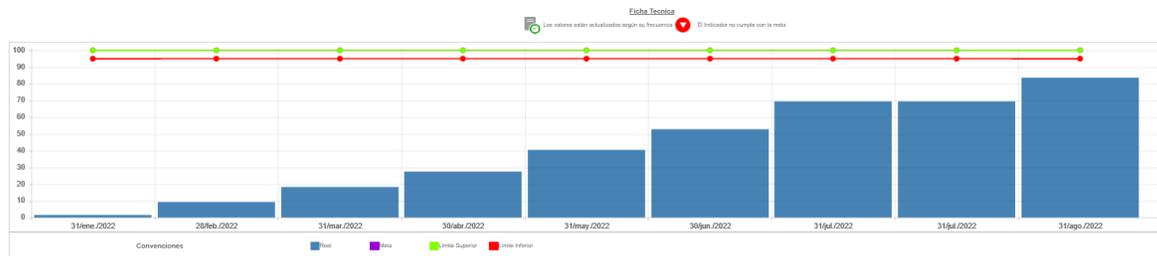
EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIA OFICINA DE CONTROL INTERNO

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

EJECUCION EN OBLIGACIONES DEL PRESUPUESTO DE LA ENTIDAD 2022



EJECUCION EN OBLIGACIONES DEL PRESUPUESTO DE LA ENTIDAD 2022

Resumen

Valores	Valor	Fecha
Inicial	1.53	31 ene. /2022
Final	83.83	31 ago. /2022
Máximo	83.83	31 ago. /2022
Mínimo	1.53	31 ene. /2022
Variación del período	5386.01%	31 ene. /2022-31 ago. /2022
Fórmula	(Valor acumulado de las obligaciones presupuestales a la fecha / Valor total del presupuesto de la Unidad) x 100	

3. PAGOS REALIZADOS DEL PLAN ANUAL DE CAJA – PAC 2022. Se evidenció reporte de los meses de enero a agosto de 2022 en el aplicativo Isolución y también fue verificado con el área de planeación.

PAGOS REALIZADOS DEL PLAN ANUAL DE CAJA - PAC 2022



PAGOS REALIZADOS DEL PLAN ANUAL DE CAJA - PAC 2022

Resumen

Valores	Valor	Fecha
Inicial	99.82	31 ene. /2022
Final	94.64	31 ago. /2022
Máximo	100	31 mar. /2022
Mínimo	94.64	31 ago. /2022
Variación del período	-5.23%	31 ene. /2022-31 ago. /2022
Fórmula	(Valor de los pagos realizados a la fecha con cargo al PAC / valor total del PAC aprobado en el período) x 100	



El empleo es de todos

UAEOS

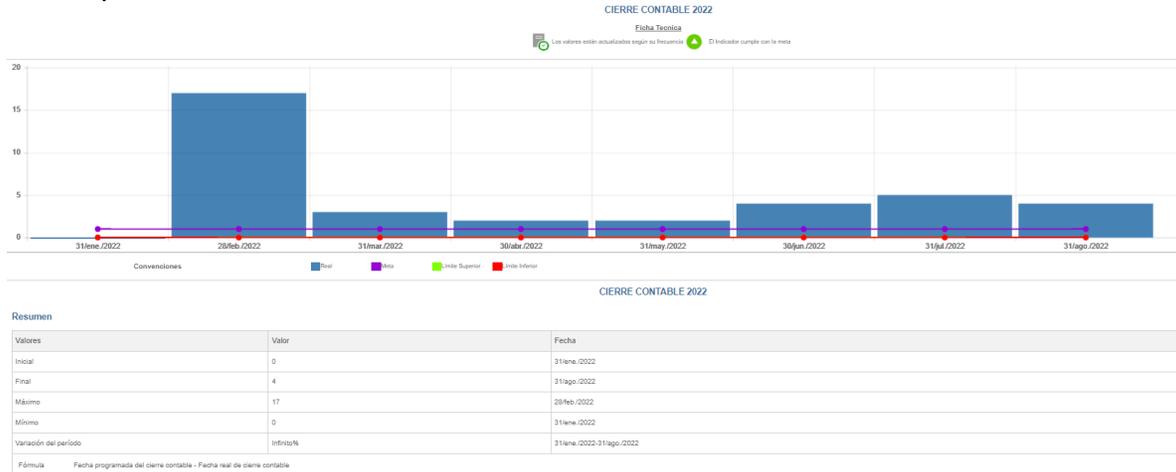
EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIA OFICINA DE CONTROL INTERNO

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

4. CIERRE CONTABLE 2022. Se evidenció reporte de los meses de enero a agosto de 2022 en el aplicativo Isolución y también fue verificado con el área de planeación.



SEGUIMIENTO A HALLAZGOS ANTERIORES

RECOMENDACIÓN 2021	SEGUIMIENTO OCI 2022
Se evidenció que la redacción de los riesgos, así como de los controles del mapa de riesgos publicado en la página web en el link https://www.uaeos.gov.co/Planeaci%C3%B3nngesti%C3%B3n-y-control/Planeaci%C3%B3n/Riesgos/Mapa-de-riesgos-2021 no se encuentran ajustados de conformidad con la política de administración de riesgos versión 2 del 25 de febrero de 2021 y su correspondiente metodología de identificación, valoración y control, a pesar de que en el proceso se viene trabajando en la actualización de los riesgos del proceso de conformidad con la nueva metodología del DAFP. Se recomienda ajustar la redacción de los controles de los riesgos de corrupción del proceso Gestión Financiera de conformidad con la guía de administración de riesgos del DAFP	Se evidenció actualización de los riesgos de conformidad con la política de administración de riesgos versión 2 del 25 de febrero de 2021 y su correspondiente metodología de identificación, valoración y control.
Se evidenció que en los meses de enero y marzo se eligieron medios de pago equivocados en el aplicativo SIIF Nación, lo cual no genero pérdida económica ni reputacional para la Unidad, sin embargo, se recomienda definir un punto de control que permita que desde la tesorería se tenga precaución en la selección de tipo de beneficiario traspaso a pagaduría, de acuerdo a los pagos establecidos por este medio.	Se evidenció que la funcionaria de tesorería estableció como punto de control que una vez este registrado los pagos en SIIF se verifica que el tipo de beneficiario sea beneficiario final, permitiendo que el traspaso a pagaduría sea únicamente cuando se solicita la planilla de seguridad social para pago de ARL, impuestos y otros. Esta misma actividad quedó definida en el mapa de riesgos de la vigencia 2022 con el fin de mitigar la materialización del riesgo.



El empleo
es de todos

UAEOS

**EVALUACIÓN DE GESTIÓN
POR DEPENDENCIA
OFICINA DE CONTROL
INTERNO**

VERSIÓN 07

CODIGO UAEOS-FO-GCE-01

FECHA EDICIÓN: 10/10/2019

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Se obtuvo evidencia razonable del cumplimiento del objetivo del proceso, consistente en la planeación y control realizado sobre los recursos y la información financiera y contable de la entidad a través del registro y seguimiento a los hechos económicos.

Se evidenció un avance de 72,52% del plan de acción del grupo gestión financiera para el mes de agosto de la presente vigencia.

Se verificó el indicador INPANUT correspondiente a los meses de enero a agosto de 2022, encontrando que los porcentajes de PAC no utilizado para el periodo auditado, cumplen con los toques establecidos en la circular 021 de 2006 del Ministerio de hacienda y crédito público mediante la cual se implementa el indicador de PAC no utilizado - INPANUT, Sin embargo, a pesar de que el indicador INPANUT no superó los límites establecidos en la circular 021 de 2006 se evidenció que para el mes de agosto el porcentaje de PAC no utilizado en los gastos de inversión fue de 5,96%, esto debido a que en la solicitud de PAC de los convenios 008 y 010 de 2022 se solicitó un porcentaje mayor al que se debió solicitar, razón por la cual dicho valor no pudo ser desembolsado. Se recomienda incluir en las jornadas de capacitación/inducción a los supervisores, la importancia de validar la información de avance presupuestal y de ejecución de los contratos / convenios antes de realizar la solicitud de PAC por parte del supervisor al grupo de gestión financiera.

Se evidencio que en el mes de agosto fue anulado el cheque MF718545 por valor de \$2.047.000 por saldos insuficientes en el banco, ya que nuevamente para este mes Bancolombia realizó cobros de cuota de manejo por la sucursal virtual empresarial por valor de \$13.840 y su correspondiente IVA por \$2.629, A la fecha de emisión del presente informe se recibió respuesta por parte de Bancolombia en la cual manifiestan que "...exoneración solo aplica por un 80% de esta comisión y la empresa debía cubrir el 20% restante...", por tanto se recomienda verificar directamente con la sucursal los documentos firmados por el Representante legal de la Unidad, para confirmar el porcentaje de exención y demás requisitos para alcanzar la exención del 100% de gastos bancarios.

FECHA: 06 de octubre de 2022

FIRMA:

Nelson Enrique Piñeros Moreno

Jefe de control interno

Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias