

SUPERINTENDENCIA DE LA ECONOMIA SOLIDARIA

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA AUDITORÍA DEL PROCESO DE INSPECCIÓN DE LA DELEGATURA PARA LA SUPERVISIÓN DEL AHORRO Y LA FORMA ASOCIATIVA SOLIDARIA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Bogotá, D.C, febrero de 2017

Introducción

De acuerdo con las funciones desarrolladas por la Oficina de Control Interno y el Programa Anual de Auditoría para la vigencia del año 2017, se presenta el informe sobre el seguimiento realizado a la auditoría efectuada sobre el proceso de Inspección de la Delegatura para la Supervisión del Ahorro y la Forma Asociativa Solidaria, tomando como información fuente el memorando de fecha 15 de diciembre de 2016, el cual da respuesta a las observaciones realizadas por la Oficina de Control Interno, mediante memorando No. 20161300013973 de noviembre 28 de 2016; así como la documentación que reposa en cada uno de los expedientes del sistema de gestión documental “eSigna” de la muestra seleccionada.

1. Objetivo

Verificar que las observaciones realizadas por la Oficina de Control Interno al proceso de Inspección de la Delegatura para la Supervisión del Ahorro y la Forma Asociativa Solidaria, en el mes de noviembre de 2016, se hayan acatado conforme a los requisitos establecidos en el Sistema de Gestión de Calidad de la Entidad y que la información de las visitas realizadas repose debidamente en el Sistema de Gestión Documental eSigna.

2. Alcance

Con base en la respuesta suministrada por la Delegatura para la Supervisión del Ahorro y la Forma Asociativa Solidaria mediante memorando del 15 de diciembre de 2016, se hizo revisión de cada uno de los expedientes de la muestra (16 expedientes), en el Sistema de Gestión Documental, para verificar si las observaciones fueron acatadas.

3. Muestra de auditoría

Se hace revisión de los diez y seis (16) expedientes de la muestra que corresponde a las visitas realizadas entre el 1 de enero y el 31 de julio de 2016, cuyo listado fue suministrado por la Delegatura para la Supervisión del Ahorro y Forma Asociativa Solidaria de la Superintendencia de la Economía Solidaria.

No	Fecha de la visita de inspección	Sigla	Ciudad	NIT.
1	1 al 3 febrero 2016	COOPMULCOM	Bogotá, D.C	900-059-883-6
2	11 de abril de 2016	IAC GPP SALUDCOOP	Bogotá, D.C.	830-127-355-7
3	16 al 20 de mayo 2016	COEDUMAG	Santa Marta	891-701-124-6
4	23 al 27 de mayo de 2016	FONDO DE EMPLEADOS DE COLSUBSIDIO	Bogotá, D.C.	860-534-049-2
5	28 al 31 de marzo y 1 de abril de 2016	CAFENORTE	Cartago	891-900-475-1

No	Fecha de la visita de inspección	Sigla	Ciudad	NIT.
6	31 de mayo al 3 de junio de 2016	COOPERATIVA DE PANIFICADORES DE SANTANDER	Bucaramanga	890-201-055-7
7	2 al 6 de mayo de 2016	SUPERFONDO DE EMPLEADOS	Medellín	890-901-188-1
8	7 al 10 de junio de 2016	COOPERATIVA EPSENAI	Bucaramanga	804-015-462-1
9	15, 16, 17 y 20 de junio de 2016	COOPERATIVA INTEGRAL BONANZA	Bogotá, D.C.	860-055-383-2
10	7 al 10 de junio de 2016	COOPERATIVA COOSUACOL	Cartagena	800-185-713-9
11	2 al 6 de mayo de 2016	FONDO DE EMPLEADOS FECEQUIN	Armenia	890-001-590-8
12	31 de mayo al 3 de junio de 2016	FONDO DE EMPLEADOS FEDEAN	Medellín	890-982-415-5
13	11 y 12 de mayo de 2016	COOPERATIVA EPSIFARMA	Tenjo (Cundinamarca)	900-067-659-6
14	16 al 20 de mayo de 2016	FONDO DE EMPLEADOS FEDEJOHNSON	Jumbo (Valle)	890-318-786-6
15	28 al 29 de junio de 2016	COOPERATIVA INTEGRAL LECHERA DEL CESAR	Valledupar	892-300-430-8
16	2 al 6 de mayo de 2016	COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE APOORTE Y CREDITO DEL MAGISTERIO DE TÚQUERRES	Túquerres	891-201-588-4

4. Desarrollo de la auditoría:

La presente auditoría al seguimiento del proceso de Inspección de la Delegatura para la Supervisión del Ahorro y la Forma Asociativa Solidaria, tal y como se mencionó en la introducción, se realiza tomando cada una de las oportunidades de mejora señaladas en la auditoría realizada al proceso en noviembre de 2016, para verificar si se cumplieron conforme a lo señalado en el memorando de respuesta dado por la Delegatura Asociativa.

4.4. Observaciones a las visitas realizadas durante el año 2016:

4.4.1. COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS COMUNERA - COOPMULCOM

Nit. 900-059-883-6

Fecha de visita: 1 al 3 de febrero de 2016

Ciudad: Bogotá, D.C.

Verificación cumplimiento de las observaciones:

	Observación auditoría	Verificación cumplimiento OCI
1	No se evidenció documento de planeación de visita debidamente diligenciado en formato INSP-AS-030	No cumple
2	No se evidenció requerimiento interno de comisión de servicios en el expediente	En la Delegatura existe carpeta con memorandos de solicitud la cual es manejada por el Secretario de la Oficina
3	No se evidenció Acta – Informe en el expediente de visita	Cumple
4	No se evidenció acta reunión de cierre de visita con el coordinador, intendente y/o superintendente delegado y el o grupo de supervisores que ejecutaron la visita.	No cumple
5	Pese a que se hizo traslado del informe de visita el 25 de mayo de 2016, No se da cumplimiento al término de cinco (5) días hábiles después de terminada la visita conforme a las políticas para la realización de visitas	Igual
6	No se evidenció debida organización papeles de trabajo y las pruebas documentales recopiladas en desarrollo de la visita conforme a lo establecido en el proceso del Sistema de Gestión de Calidad.	Generados a través del ciclo 8902/2016/OFI

4.4.2. IAC GPP SALUDCOOP

Nit. 830-127-355-7

Fecha de Visita: 11 de abril de 2016

Ciudad: Bogotá

Verificación cumplimiento de las observaciones:

	Observación Auditoría	Verificación cumplimiento OCI
1	No se evidenció documento de planeación de visita debidamente diligenciado en formato INSP-AS-030	Cumple
2	No se evidenció requerimiento interno de comisión de servicios en el expediente	En la Delegatura existe carpeta con memorandos de solicitud la cual es manejada por el Secretario de la Oficina
3	No se evidenció Acta – Informe en el expediente de visita	No se evidenció
4	No se evidenció acta reunión de cierre de visita con el coordinador, intendente y/o superintendente delegado y el o grupo de supervisores que ejecutaron la visita.	Cumple

	Observación Auditoría	Verificación cumplimiento OCI
5	No se evidenció oficio de traslado del informe de visita a la organización solidaria visitada dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la terminación de la visita	No cumple
6	No se evidenció debida organización papeles de trabajo y las pruebas documentales recopiladas en desarrollo de la visita conforme a lo establecido en el proceso del Sistema de Gestión de Calidad.	Se evidencia en ciclo No. 5950/2016/OFI

4.4.3. COOPERATIVA DE EDUCADORES DEL MAGDALENA - COOEDUMAG

NIT. 891-701-124-6

Fecha: 16 al 20 de mayo de 2016

Ciudad: Santa Marta

Verificación cumplimiento de las observaciones:

	Observación auditoría	Verificación cumplimiento OCI
1	No se evidenció requerimiento interno de comisión de servicios en el expediente	En la Delegatura existe carpeta con memorandos de solicitud la cual es manejada por el Secretario de la Oficina
2	No se evidenció Acta – Informe en el expediente de visita	Cumple
3	No se evidenció acta reunión de cierre de visita con el coordinador, intendente y/o superintendente delegado y el o grupo de supervisores que ejecutaron la visita.	Cumple
4	Pese a que se hizo traslado del informe de visita el 21 de julio de 2016, no se da cumplimiento al término de cinco (5) días hábiles después de terminada la visita conforme a las políticas para la realización de visitas	Igual

4.4.4. FONDO DE EMPLEADOS DE COLSUBSIDIO

NIT. 860-534-049-2

Fecha: 23 al 27 de mayo de 2016

Ciudad: Bogotá, D.C.

Verificación cumplimiento de las observaciones:

	Observación auditoría	Verificación cumplimiento OCI
1	No se evidenció requerimiento interno de comisión de servicios en el expediente	En la Delegatura existe carpeta con memorandos de solicitud manejados por el Secretario de la Oficina
2	No se evidenció Acta – Informe en el expediente de visita	Cumple
3	No se evidenció acta reunión de cierre de visita con el coordinador, intendente y/o superintendente delegado y el o grupo de supervisores que ejecutaron la visita.	Cumple
4	Pese a que se hizo traslado del informe de visita el 20 de octubre de 2016, no se da cumplimiento al término de cinco (5) días hábiles después de terminada la visita conforme a las políticas para la realización de visitas	Igual
5	Pese a que se evidencian algunos documentos digitalizados subidos al Sistema Esigna en el ciclo No. 19263/2016/OFI, los mismos no conforman todo el expediente de la visita	Se evidencian en ciclo 7997/2016/OFI

4.4.5. COOPERATIVA DE CAFETALEROS DEL NORTE DEL VALLE – CAFENORTE

NIT. 891-900-475-1

Fecha de visita: 28 al 31 de marzo y 1 de abril de 2016

Ciudad: Cartago – Valle del cauca

Motivo de la visita:

Verificación cumplimiento de las observaciones:

	Observación auditoría	Verificación cumplimiento OCI
1	No se evidenció documento de planeación de visita debidamente diligenciado en formato INSP-AS-030	Cumple
2	No se evidenció requerimiento interno de comisión de servicios en el expediente	En la Delegatura existe carpeta con memorandos de solicitud manejados por el Secretario de la Oficina
3	No se evidenció Acta – Informe en el expediente de visita	Cumple
4	No se evidenció acta reunión de cierre de visita con el coordinador, intendente y/o superintendente delegado y el o grupo de supervisores que ejecutaron la visita.	Cumple
	Observación auditoría	Verificación cumplimiento OCI

5	Pese a que se hizo traslado del informe de visita el 13 de mayo de 2016, no se da cumplimiento al término de cinco (5) días hábiles después de terminada la visita conforme a las políticas para la realización de visitas	Igual
6	No se evidenció debida organización papeles de trabajo y las pruebas documentales recopiladas en desarrollo de la visita conforme a lo establecido en el proceso del Sistema de Gestión de Calidad.	Se evidenció en ciclo 8373/2016/OFI

4.4.6. COPERATIVA DE PANIFICADORES DE SANTANDER - COOPASAN

NIT. 890-201-055-7

Fecha: 31 de mayo al 3 de junio de 2016

Ciudad: Bucaramanga

Verificación cumplimiento de las observaciones:

	Observación auditoría	Verificación cumplimiento OCI
1	No se evidenció documento de planeación de visita debidamente diligenciado en formato INSP-AS-030	Cumple
2	No se evidenció requerimiento interno de comisión de servicios en el expediente	En la Delegatura existe carpeta con memorandos de solicitud la cual es manejada por el Secretario de la Oficina
3	No se evidenció Acta – Informe en el expediente de visita	Cumple
4	No se evidenció acta reunión de cierre de visita con el coordinador, intendente y/o superintendente delegado y el o grupo de supervisores que ejecutaron la visita.	Cumple
5	No se evidenció oficio de traslado del informe de visita a la organización solidaria visitada dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la terminación de la visita	Cumple
6	No se evidenció debida organización papeles de trabajo y las pruebas documentales recopiladas en desarrollo de la visita conforme a lo establecido en el proceso del Sistema de Gestión de Calidad.	Se evidencian en ciclo 9292/2016/OFI

4.4.7. SUPERFONDO FONDO DE EMPLEADOS

NIT: 890-901-188-1

Fecha: 2 al 6 de mayo de 2016

Ciudad: Medellín

Verificación cumplimiento de las observaciones:

	Observación auditoría	Verificación cumplimiento OCI
1	No se evidenció documento de planeación de visita debidamente diligenciado en formato INSP-AS-030	Cumple
2	No se evidenció requerimiento interno de comisión de servicios en el expediente	En la Delegatura existe carpeta con memorandos de solicitud la cual es manejada por el Secretario de la Oficina
3	No se evidenció Acta – Informe en el expediente de visita	Cumple
4	No se evidenció acta reunión de cierre de visita con el coordinador, intendente y/o superintendente delegado y el o grupo de supervisores que ejecutaron la visita.	Cumple
5	No se evidenció oficio de traslado del informe de visita a la organización solidaria visitada dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la terminación de la visita	Se evidenció informe de visita pero no oficio de traslado del informe a la Entidad
6	No se evidenció debida organización papeles de trabajo y las pruebas documentales recopiladas en desarrollo de la visita conforme a lo establecido en el proceso del Sistema de Gestión de Calidad.	Se evidenció en ciclo 7330/2016/OFI

4.4.8. EMPRESA COPERATIVA DE SERVICIOS NACIONALES - EMPSENA

NIT. 804-015-462-1

Fecha: 7 al 10 de junio de 2016

Ciudad: Bucaramanga

Verificación cumplimiento de las observaciones:

	Observación auditoría	Verificación cumplimiento OCI
1	No se evidenció documento de planeación de visita debidamente diligenciado en formato INSP-AS-030	
2	No se evidenció requerimiento interno de comisión de servicios en el expediente	En la Delegatura existe carpeta con memorandos de solicitud la cual es manejada por el Secretario de la Oficina
3	No se evidenció Acta – Informe en el expediente de visita	No cumple

	Observación auditoría	Verificación cumplimiento OCI
4	No se evidenció acta reunión de cierre de visita con el coordinador, intendente y/o superintendente delegado y el o grupo de supervisores que ejecutaron la visita.	Cumple
5	No se evidenció oficio de traslado del informe de visita a la organización solidaria visitada dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la terminación de la visita	Se evidenció informe de visita pero no oficio de traslado del informe a la Entidad
6	No se evidenció debida organización papeles de trabajo y las pruebas documentales recopiladas en desarrollo de la visita conforme a lo establecido en el proceso del Sistema de Gestión de Calidad.	Se evidenció en ciclo 9631/2016/OFI

4.4.9. COOPERATIVA INTEGRAL BONANZA - COOBONANZA

NIT. 860-055-383-2

Fecha: 15, 16, 17 y 20 de junio de 2016

Ciudad: Bogotá, D.C.

Verificación cumplimiento de las observaciones:

	Observación auditoría	Verificación cumplimiento OCI
1	No se evidenció documento de planeación de visita debidamente diligenciado en formato INSP-AS-030	Cumple
2	No se evidenció requerimiento interno de comisión de servicios en el expediente	En la Delegatura existe carpeta con memorandos de solicitud la cual es manejada por el Secretario de la Oficina
3	No se evidenció Acta – Informe en el expediente de visita	Cumple
4	No se evidenció acta reunión de cierre de visita con el coordinador, intendente y/o superintendente delegado y el o grupo de supervisores que ejecutaron la visita.	Cumple
5	No se evidenció oficio de traslado del informe de visita a la organización solidaria visitada dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la terminación de la visita	No aplica
6	No se evidenció debida organización papeles de trabajo y las pruebas documentales recopiladas en desarrollo de la visita conforme a lo establecido en el proceso del Sistema de Gestión de Calidad.	Se evidenció en ciclo 10419/2016/SG

4.10. COOPERATIVA DE SUMINISTROS DE ALIMENTOS DE COLOMBIA - COOSUACOL

NIT. 800-185-713-9

Fecha: 7 al 10 de junio de 2016

Ciudad: Cartagena

Verificación cumplimiento de las observaciones:

	Observación auditoría	Verificación cumplimiento OCI
1	No se evidenció documento de planeación de visita debidamente diligenciado en formato INSP-AS-030	Cumple
2	No se evidenció requerimiento interno de comisión de servicios en el expediente	En la Delegatura existe carpeta con memorandos de solicitud la cual es manejada por el Secretario de la Oficina
3	No se evidenció Acta – Informe en el expediente de visita	No cumple
4	No se evidenció acta reunión de cierre de visita con el coordinador, intendente y/o superintendente delegado y el o grupo de supervisores que ejecutaron la visita.	No cumple
5	No se evidenció oficio de traslado del informe de visita a la organización solidaria visitada dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la terminación de la visita	No cumple
6	No se evidenció debida organización papeles de trabajo y las pruebas documentales recopiladas en desarrollo de la visita conforme a lo establecido en el proceso del Sistema de Gestión de Calidad.	Se evidenció en ciclo 9837/2016/SG solo carta de presentación y planeación de visita

4.11. FONDO DE EMPLEADOS EDUCADORES DEL QUINDÍO - FACEQUIN

NIT: 890-001-590-8

Fecha: 2 al 6 de mayo de 2016

Ciudad: Armenia

Verificación cumplimiento de las observaciones:

	Observación auditoría	Verificación cumplimiento OCI
1	No se evidenció documento de planeación de visita debidamente diligenciado en formato INSP-AS-030	Cumple

	Observación auditoría	Verificación cumplimiento OCI
2	No se evidenció requerimiento interno de comisión de servicios en el expediente	En la Delegatura existe carpeta con memorandos de solicitud la cual es manejada por el Secretario de la Oficina
3	No se evidenció Acta – Informe en el expediente de visita	Cumple
4	No se evidenció acta reunión de cierre de visita con el coordinador, intendente y/o superintendente delegado y el o grupo de supervisores que ejecutaron la visita.	No cumple
5	No se evidenció oficio de traslado del informe de visita a la organización solidaria visitada dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la terminación de la visita	Se evidenció informe de visita pero no oficio de traslado del informe a la Entidad
6	No se evidenció debida organización papeles de trabajo y las pruebas documentales recopiladas en desarrollo de la visita conforme a lo establecido en el proceso del Sistema de Gestión de Calidad.	Se evidenció en ciclo 7364/2016/OFI

4.12. FONDO DE EMPLEADOS DEL DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA - FEDEAN

NIT. 890-982-415-5

Fecha: 31 de mayo al 3 de junio de 2016

Ciudad: Medellín

Verificación cumplimiento de las observaciones:

	Observación auditoría	Verificación cumplimiento OCI
1	No se evidenció documento de planeación de visita debidamente diligenciado en formato INSP-AS-030	Cumple
2	No se evidenció requerimiento interno de comisión de servicios en el expediente	En la Delegatura existe carpeta con memorandos de solicitud la cual es manejada por el Secretario de la Oficina
3	No se evidenció Acta – Informe en el expediente de visita	Cumple
4	No se evidenció acta reunión de cierre de visita con el coordinador, intendente y/o superintendente delegado y el o grupo de supervisores que ejecutaron la visita.	No cumple
5	No se evidenció oficio de traslado del informe de visita a la organización solidaria visitada dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la terminación de la visita	Se evidenció informe de visita pero no oficio de traslado del informe a la Entidad

4.13. COOPERATIVA EPSIFARMA

NIT. 900-067-659-6

Fecha: 11 y 12 de mayo de 2016

Ciudad: Tenjo - Cundinamarca

Verificación cumplimiento de las observaciones:

	Observación auditoría	Verificación cumplimiento OCI
1	No se evidenció documento de planeación de visita debidamente diligenciado en formato INSP-AS-030	Cumple
2	No se evidenció requerimiento interno de comisión de servicios en el expediente	En la Delegatura existe carpeta con memorandos de solicitud la cual es manejada por el Secretario de la Oficina
3	No se evidenció Acta – Informe en el expediente de visita	No cumple
4	No se evidenció acta reunión de cierre de visita con el coordinador, intendente y/o superintendente delegado y el o grupo de supervisores que ejecutaron la visita.	Cumple
5	No se evidenció oficio de traslado del informe de visita a la organización solidaria visitada dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la terminación de la visita	Se evidenció informe de visita pero no oficio de traslado del informe a la Entidad
6	No se evidenció debida organización papeles de trabajo y las pruebas documentales recopiladas en desarrollo de la visita conforme a lo establecido en el proceso del Sistema de Gestión de Calidad.	Se evidenció en ciclo 8163/2016/OFI

4.14. FONDO DE EMPLEADOS DE JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA FEDEJOHNSON

NIT. 890-318-786-6

Fecha: 16 al 20 de mayo de 2016

Ciudad: Yumbo – Valle

Verificación cumplimiento de las observaciones:

	Observación auditoría	Verificación cumplimiento OCI
1	No se evidenció documento de planeación de visita debidamente diligenciado en formato INSP-AS-030	Cumple
	Observación auditoría	Verificación cumplimiento OCI
2	No se evidenció requerimiento interno de	En la Delegatura existe carpeta con

	comisión de servicios en el expediente	memorandos de solicitud la cual es manejada por el Secretario de la Oficina
3	No se evidenció Acta – Informe en el expediente de visita	Cumple
4	No se evidenció acta reunión de cierre de visita con el coordinador, intendente y/o superintendente delegado y el o grupo de supervisores que ejecutaron la visita.	Cumple
5	No se evidenció oficio de traslado del informe de visita a la organización solidaria visitada dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes al a terminación de la visita	Se evidenció informe de visita pero no oficio de traslado del informe a la Entidad
6	No se evidenció debida organización papeles de trabajo y las pruebas documentales recopiladas en desarrollo de la visita conforme a lo establecido en el proceso del Sistema de Gestión de Calidad.	Se evidenció en ciclo 8390/2016/OFI

4.15. COOPERATIVA INTEGRAL LECHERA DEL CESAR - COOLESAR

NIT. 892-300-430-8

Fecha: 28 al 29 de junio de 2016

Ciudad: Valledupar

Objetivo de la visita:

Evaluar el avance al Proceso de Reorganización Empresarial que adelanta la Cooperativa Coolesar con sus acreedores el cuál de conformidad con la cláusula octava del mismo se pactó a Diez (10) años, y la viabilidad de la Cooperativa.

Verificación cumplimiento de las observaciones:

	Observación auditoría	Verificación cumplimiento OCI
1	No se evidenció documento de planeación de visita debidamente diligenciado en formato INSP-AS-030	Cumple
2	No se evidenció requerimiento interno de comisión de servicios en el expediente	En la Delegatura existe carpeta con memorandos de solicitud la cual es manejada por el Secretario de la Oficina
3	No se evidenció Acta – Informe en el expediente de visita	No cumple
4	No se evidenció acta reunión de cierre de visita con el coordinador, intendente y/o superintendente delegado y el o grupo de supervisores que ejecutaron la visita.	No cumple
	Observación auditoría	Verificación cumplimiento OCI
5	No se evidenció oficio de traslado del	Adjuntan informe de visita aclaran que es

	informe de visita a la organización solidaria visitada dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la terminación de la visita	un proceso especial de seguimiento y por lo tanto no corren traslado
6	No se evidenció debida organización papeles de trabajo y las pruebas documentales recopiladas en desarrollo de la visita conforme a lo establecido en el proceso del Sistema de Gestión de Calidad.	Se evidenció en ciclo 1421/2016/OFI

4.16. COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE APOORTE Y CREDITO DEL MAGISTERIO DE TÚQUERRES

NIT. 891-201-588-4

Fecha: 2 al 6 de mayo de 2016

Ciudad: Túquerres

Verificación cumplimiento de las observaciones:

	Observación auditoría	Verificación cumplimiento OCI
1	No se evidenció requerimiento interno de comisión de servicios en el expediente	En la Delegatura existe carpeta con memorandos de solicitud la cual es manejada por el Secretario de la Oficina
2	No se evidenció Acta – Informe en el expediente de visita	Cumple
3	No se evidenció acta reunión de cierre de visita con el coordinador, intendente y/o superintendente delegado y el o grupo de supervisores que ejecutaron la visita.	Cumple
4	No se evidenció oficio de traslado del informe de visita a la organización solidaria visitada dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la terminación de la visita	Cumple
5	No se evidenció debida organización papeles de trabajo y las pruebas documentales recopiladas en desarrollo de la visita conforme a lo establecido en el proceso del Sistema de Gestión de Calidad.	Se evidenció en ciclo 7506/2016/OFI

5. CONCLUSIONES GENERALES

- ✓ Se verificó que en los diez y seis (16) expedientes de las visitas realizadas se incluyera el documento Planeación de Visita conforme lo establece el Sistema de Gestión de Calidad, evidenciando que en el expediente de la visita a COOPMULCON no fue anexado.
- ✓ Sobre la observación sobre el requerimiento interno de comisión de servicios, de acuerdo a lo señalado en el Proceso Inspección Asociativa del sistema de Gestión de

Calidad, se informó por parte de la Delegatura, que existe una carpeta con los memorandos de solicitud la cual es manejada por el Secretario de la Oficina.

- ✓ Se ratifica que en cinco (5) de los diez y seis (16) expedientes verificados, no se evidenció el Acta Informe suscrita por quienes participaron en la visita y divulgaron al grupo directivo de organización.
- ✓ Se estableció que en cinco (5) de los diez y seis (16) expedientes verificados, no se evidenció la realización de la reunión de cierre de visita con el coordinador, intendente y/o superintendente delegado y el o grupo de supervisores que ejecutaron la visita en donde se pueda verificar la determinación tomada por la Superintendencia
- ✓ Se pudo establecer que en dos (2) de los diez y seis (16) expedientes verificados, no se evidenció el informe de la visita ni oficio de la traslado del mismo a la organización solidaria. Por su parte, en seis (6) de los diez y seis (16) expedientes verificados, si bien se observó el informe de visita, no se evidenció el oficio de traslado a la entidad del respectivo informe de visita elaborado.
- ✓ En el expediente de la visita a la Cooperativa COOSUACOL, solo se evidenció la carta de presentación y la planeación de visita subida al sistema Esigna, faltando los demás documentos a que se refiere el proceso de inspección del Sistema de Gestión de Calidad.
- ✓ Se reitera sobre la necesidad de que se surta debidamente la etapa relacionada con la debida organización de los papeles de trabajo y las pruebas documentales recopiladas en desarrollo de las visitas, las cuales deben estar debidamente identificadas para facilitar su ubicación y búsqueda en el Sistema Esigna.
- ✓ Solo en uno de los expedientes revisados se observó la respuesta dada por la organización solidaria dentro de los quince (15) días hábiles siguientes al traslado del informe de visita, por lo que se reitera la importancia de realizar el seguimiento respectivo con el fin de dar cumplimiento tanto a las funciones de la Superintendencia, como a lo señalado en el proceso auditado.

De acuerdo con la verificación realizada por la Oficina de Control Interno esta oficina reitera la recomendación sobre el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Sistema de Gestión de Calidad para el desarrollo de las visitas de inspección señalada en el Proceso de Inspección de la Delegatura Asociativa.

Cordialmente,



MABEL ASTRID NEIRA YEPES
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Beatriz Rangel.