

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código formato: F-COIN-021 Versión: 00
---	--	---

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	31	Mes:	01	Año:	2023
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Unidad Auditada:	EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIAS – II SEMESTRE 2022
Dependencia(s):	Oficina Asesora de Planeación y Sistemas
Líder de la Unidad Auditada (Nombre y Cargo)	LINA MARCELA GRISALES GOMEZ – Jefe Oficina Asesora de Planeación y Sistemas
Objetivo de la Auditoría:	Presentar el consolidado de la Evaluación de la Gestión por Dependencias de la Superintendencia de la Economía Solidaria, correspondiente al II semestre del 2022, de acuerdo con la metodología y lineamientos establecidos en la normatividad vigente, la cual tiene como propósito que sean tomadas como uno de los criterios en la concertación de los compromisos del siguiente período de evaluación.
Alcance de la Auditoría:	<p>La Oficina de Control Interno tomando como insumo el informe consolidado del avance del Plan de Acción Anual - PAA reportado por cada proceso, el cual es consolidado por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas - OAPS, procede a realizar la correspondiente evaluación de los resultados de la gestión por dependencias para el segundo semestre de 2022, el cual consistirá en el análisis de la información reportada resultado del acompañamiento en la gestión y seguimiento efectuado por la OAPS frente al cumplimiento de los compromisos establecidos.</p> <p>Es importante mencionar que dicho seguimiento se realizó sobre el reporte remitido el 25 de enero, en el cual la profesional especializada de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas realizó la siguiente observación:</p> <p style="text-align: center;"><i>“Como es de conocimiento no contamos con el personal de apoyo en la mayoría de las áreas, razón por la cuál y para atender su solicitud, este reporte se da con alcance de los pendientes enunciados en la columna N.(...)”.</i></p> <p>La verificación por parte de la Oficina de Control Interno del procedimiento para la formulación, gestión, seguimiento y evaluación del Plan de Acción Anual establecida en el formato R-PLAN-002, así como la verificación de los soporte de la evidencia objetiva cargada en el aplicativo dispuesto para tal fin por parte de la OAPS, será documentada en el informe independiente que se realizará sobre el seguimiento al Plan de Acción Anual con corte al 31 de diciembre de 2022, el cual se emitirá con posterioridad al presente informe.</p>

Proceso(s) relacionado(s):	Elaboró: Mabel Astrid Neira Yepes
CONTROL INTERNO	Revisó: Mabel Astrid Neira Yepes
	Aprobó:
	Fecha de creación: 23 de junio de 2020

Criterios de la Auditoría:

1. Ley 87 de 1993. Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones.
2. LEY 909 de 2004 - por la cual se expiden normas que regulan el empleo público, la carrera administrativa, gerencia pública y se dictan otras disposiciones.
3. CIRCULAR No. 04 DE 2005. Se fijan los lineamientos para la evaluación institucional por dependencias en cumplimiento de la ley 909 de 2004.
4. Decreto 775 de 2005 - por el cual se establece el Sistema Específico de Carrera Administrativa para las Superintendencias de la Administración Pública Nacional.
5. Acuerdo No. 6176 del 10 de octubre de 2018 de la Comisión Nacional del Servicio Civil - por el cual se establece el Sistema Tipo de Evaluación del Desempeño Laboral de los Empleados Públicos de Carrera Administrativa y en Período de Prueba.

Reunión de Apertura			Ejecución de la Auditoría								Reunión de Cierre		
Día	Mes	Año	Desde	Día	Mes	Año	Hasta	Día	Mes	Año	Día	Mes	Año
N.A	N.A	N.A		17	01	2023		31	01	2023	N.A	N.A	N.A

Jefe oficina de Control Interno	Auditor
Mabel Astrid Neira Yepes	Martha Rocio Yanquen Parra – Profesional Especializado.

I. DECLARACION

La auditoría se realiza con base en el análisis de diferentes muestras aleatorias seleccionadas por el auditor y se fundamenta en el siguiente soporte documental: expedientes fuente, procesos y procedimientos del sistema de gestión, reportes de los sistemas de información, cruces y validaciones, página web y normas internas y externas.

En aplicación al Decreto 648 de 2017 Artículo 2.2.21.4.8, la Oficina de Control Interno incorpora los siguientes instrumentos para la Actividad de la Auditoría Interna:

- i. Código de Ética del Auditor Interno que tiene como bases fundamentales, la integridad, objetividad, confidencialidad, conflictos de interés y competencia de esté.
- ii. Estatuto de auditoría, en el cual se establecen y comunican las directrices fundamentales que definen el marco dentro del cual se desarrollan las actividades de la Oficina de Control Interno, según los lineamientos de las normas internacionales de auditoría.

Proceso(s) relacionado(s): CONTROL INTERNO	Elaboró: Mabel Astrid Neira Yepes
	Revisó: Mabel Astrid Neira Yepes
	Aprobó:
	Fecha de creación: 23 de junio de 2020

II. COMPROMISO DEL AUDITADO

Carta de representación en la que se establezca la veracidad, calidad y oportunidad de la entrega de la información presentada a las Oficinas de Control Interno.

III. NOTA DE SEGURIDAD Y CONFIDENCIALIDAD DE LA INFORMACIÓN:

Este documento contiene información de interés exclusivo del auditor y el auditado para surtir los trámites establecidos en la Guía de Auditoría. En ese sentido, hasta tanto no se constituya como informe final y sea publicado en la página Web de la Superintendencia de la Economía Solidaria, no podrá ser distribuido ni utilizado por terceros, ni se podrá hacer referencia a él en ningún otro asunto, sin el consentimiento previo y por escrito del Jefe de Control Interno.

IV. METODOLOGÍA

Para el desarrollo del trabajo realizado la Oficina de Control Interno tomo el seguimiento realizado por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas al Plan de Acción Anual - PAA con corte al 31 de diciembre de 2022, dicho seguimiento fue ejecutado mediante la realización de mesas de trabajo celebradas con las dependencias responsables definidas en el plan, teniendo en cuenta que ellas son las que deben responder por la gestión, el seguimiento y los resultados del mencionado Plan, y quienes delegaron en un funcionario designado la consolidación, registro del porcentaje de avance y el cargue de la documentación como evidencia objetiva, en la herramienta de gestión y seguimiento dispuesta para tal fin.

RIESGOS EVALUADOS (Riesgos evaluados en el proceso de auditoría)

Riesgos de gestión

En el proceso de PLANIFICACIÓN, encontramos para el procedimiento PR-PLES-002 Formulación, gestión, seguimiento y evaluación Plan de Acción Anual, el siguiente riesgo de gestión identificado:

1. Ineficiente formulación de los planes, programas y proyectos institucionales.

Este riesgo cuya valoración inicial se encuentra en alta, tiene definido dos (2) controles, indicando que, con posterioridad a la ejecución del mismo, el riesgo residual queda alto.

Dentro del proceso de evaluación, se revisó el monitoreo realizado por la oficina asesora de planeación y sistemas, evidenciando que no se evidencio la ejecución de los controles en los meses de noviembre y diciembre.

Proceso(s) relacionado(s):	Elaboró: Mabel Astrid Neira Yepes
CONTROL INTERNO	Revisó: Mabel Astrid Neira Yepes
	Aprobó:
	Fecha de creación: 23 de junio de 2020

PLES-2:

C-127

Acción 127-1 : El reporte del mes de octubre se encuentra acorde, no se ha realizado el reporte del cuarto trimestre que correspondía al mes de diciembre.

Acción 127-2 : El reporte de los meses de octubre y diciembre se encuentran acordes a la acción establecida así como las evidencias. No e cargaron las evidencias para el mes de noviembre.

C-128

Acción 128-1: El reporte se encuentra acorde a la acción establecida así como las evidencias. Así mismo y debido a que ya se realizó la formulación de los proyectos de inversión, se da por cumplida la acción.

Fuente: Monitoreo Riesgos a diciembre de 2022 - OAPS

DESARROLLO DEL EJERCICIO DE AUDITORÍA (Resultados de los Aspectos Evaluados)

1. Descripción del procedimiento (Objetivo)

Establecer el direccionamiento estratégico de la entidad a través de la definición de políticas, planes, proyectos y hacer seguimiento a su implementación para garantizar el logro de los objetivos y el fortalecimiento de la gestión institucional.

2. Detalle de las validaciones realizadas

De acuerdo al Programa anual de Auditoria y la información reportada y relacionada anteriormente, la Oficina de Control Interno presenta el resultado de la evaluación por dependencias en el archivo anexo al presente memorando el cual hace parte integral del mismo.

Para establecer el grado de avance o cumplimiento por cada dependencia, la Oficina de Control Interno tomó el cálculo del avance establecido por los funcionarios designados y verificado por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas en el seguimiento realizado, estableciéndose un promedio aritmético sobre el mismo de conformidad con el número de actividades asignadas para cada una de ellas.

Para corroborar estos avances la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas mediante la actualización del Procedimiento PR-PLES-002 Formulación, gestión, seguimiento y evaluación Plan de Acción Anual en el mes de enero del 2022, estableció entre otros aspectos las siguientes generalidades y políticas de operación que deben tenerse en cuenta por parte de los líderes de los procesos y funcionarios responsables:

- a. La formulación, el seguimiento y la evaluación del Plan de Acción Anual, es liderada por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, con la participación de las dependencias responsables, asignadas en el Plan Estratégico Institucional (FT-PLES-001). Se realiza a través de mesas de trabajo celebradas a través de cualquiera de los canales de comunicación dispuesto por la entidad.
- b. El seguimiento a la ejecución de las actividades establecidas en el plan, es realizada por los responsables de éstas con una periodicidad trimestral (FT-PLES-004, Reporte de seguimiento

Proceso(s) relacionado(s): CONTROL INTERNO	Elaboró: Mabel Astrid Neira Yepes
	Revisó: Mabel Astrid Neira Yepes
	Aprobó:
	Fecha de creación: 23 de junio de 2020

a Plan de Acción). Sin embargo, la frecuencia puede variar a mensual, semestral o anual, cuando se presenten situaciones que originen un nuevo direccionamiento al plan estratégico, al plan de acción institucional, a los procesos y procedimientos, adopción, cambios o mejoras a las herramientas de gestión y seguimiento así mismo, en situaciones manifiestas de emergencias nacionales. Se dejará constancia de tales situaciones ante el Comité de Dirección.

- c. La socialización del contenido del Plan de Acción estará a cargo de la primera línea de defensa frente a sus equipos de trabajo. Esta socialización se debe adelantar en el grupo primario.
- d. El plan de acción anual puede ser ajustado en su programación, debidamente justificado y aprobado por el Comité de Dirección.
- e. Frente a cualquier ajuste a la programación del Plan de Acción Anual, la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas procederá de la siguiente manera: Elabora una nueva versión si se afecta la estructura del Plan de Acción Anual, sin afectar la ruta estratégica de la entidad. Si no afecta la estructura del Plan de Acción Anual, pero incide en el cálculo del indicador, se dejará consignado en el acta del Comité la programación o en correo remitido por el directivo responsable, posterior al Comité, a la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas para su seguimiento.
- f. Se formula anualmente y se publica a más tardar el 31 de enero de cada vigencia, una vez aprobado por el Comité de Dirección.
- g. La formulación y elaboración del plan de acción anual debe realizarse de manera participativa con los grupos de valor.
- h. La dependencia responsable definida en el plan, responde por la gestión, el seguimiento y los resultados de éste. Pueden delegar a un funcionario para consolidar, registrar el porcentaje de avance y cargar la documentación como evidencia objetiva, en la herramienta de gestión y seguimiento dispuesta para tal fin.
- i. La dependencia colaboradora hará parte del Plan de Acción Anual y aportará los insumos acordados en las mesas de trabajo, así mismo, debe registrar el porcentaje de avance de la tarea.
- j. La Oficina Asesora de Planeación y Sistemas acompañará en la gestión y seguimiento, a través de mesas de trabajo celebradas por cualquier canal de comunicación dispuesto por la entidad.
- k. El porcentaje de cumplimiento para aquellas actividades relacionadas con solicitudes de las organizaciones solidarias debe registrarse de manera acumulativa. Es decir, si se dio cumplimiento a la totalidad de las solicitudes hechas durante el trimestre a evaluar, se establecerá un avance del 25%, en caso de no cumplir con la totalidad, el porcentaje se establecerá de manera proporcional
- l. La dependencia responsable, dispone de seis días hábiles contados a partir del último día después del cierre del trimestre para el registro de la gestión y seguimiento. Los porcentajes de avance registrados son responsabilidad de la primera línea de defensa y, por tanto, deben ser definidos bajo el criterio y soporte de la evidencia objetiva cargada en el aplicativo dispuesto para tal fin. A partir de allí, la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, realiza el monitoreo

Proceso(s) relacionado(s): CONTROL INTERNO	Elaboró: Mabel Astrid Neira Yepes
	Revisó: Mabel Astrid Neira Yepes
	Aprobó:
	Fecha de creación: 23 de junio de 2020

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código formato: F-COIN-021 Versión: 00
---	--	---

del porcentaje de avance frente a las evidencias objetivas, generando las recomendaciones a que haya lugar.

- m. Cuando se presenten diferencias de criterio en los porcentajes y evidencias objetivas encontradas en el monitoreo y recomendadas a las dependencias, la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas informará a la Oficina de Control Interno.
- n. El cierre del monitoreo por parte de la segunda línea de defensa, se hará el décimo día hábil después del cierre del trimestre.

Mediante correo electrónico del 25 de enero del año en curso, remitido por la profesional especializada, se entregó a esta oficina el reporte de seguimiento del plan de acción anual del Trimestre 4 del 2022, realizando la siguiente observación sobre el mismo:

“Como es de conocimiento no contamos con el personal de apoyo en la mayoría de las áreas, razón por la cuál y para atender su solicitud, este reporte se da con alcance de los pendientes enunciados en la columna N.(...)”.

Frente a lo anterior, y teniendo en cuenta lo establecido en el procedimiento PR-PLES-002, se observa que no se está dando cumplimiento al literal g, del mencionado procedimiento, el cual establece:

“(...) g. La dependencia responsable, dispone de seis días hábiles contados a partir del último día después del cierre del trimestre para el registro de la gestión y seguimiento. Los porcentajes de avance registrados son responsabilidad de la primera línea de defensa y, por tanto, deben ser definidos bajo el criterio y soporte de la evidencia objetiva cargada en el aplicativo dispuesto para tal fin. A partir de allí, la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, realiza el monitoreo del porcentaje de avance frente a las evidencias objetivas, generando las recomendaciones a que haya lugar. (...)”

De igual forma, de acuerdo con lo establecido en el procedimiento establecido, de conformidad con los Resultados de los seguimientos periódicos realizados por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, para aquellas actividades que requieren acciones correctivas inmediatas, las mismas se trabajarán por parte de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas en las mesas de trabajo, a través de las cuales se diseñarán los mecanismos que refuercen al cumplimiento para el final de vigencia. Para las actividades que no se cumplan al final de la vigencia se aplica el procedimiento para el tratamiento de acciones correctivas, preventivas y notas de mejora (PREVSG-001) y se disponen en el módulo de mejora de la herramienta ISolución.

Una vez realizado el análisis correspondiente por parte de esta Oficina, se concluye que, al 31 de diciembre de 2022, se presenta un grado de cumplimiento en promedio del 89,5% sobre las metas establecidas en el Plan de Acción Anual - PAA Vigencia 2022 (Plan aprobado mediante Resolución 2022121002355 del 13 de mayo de 2022).

3. Oportunidades de Mejora (Relacionada con la evaluación realizada)

De acuerdo a la evaluación de gestión por dependencia realizada por esta Oficina, se efectúan las siguientes oportunidades de mejora:

Proceso(s) relacionado(s): CONTROL INTERNO	Elaboró: Mabel Astrid Neira Yepes
	Revisó: Mabel Astrid Neira Yepes
	Aprobó:
	Fecha de creación: 23 de junio de 2020



- a. La Superintendencia debe continuar formulando su Plan de Acción acorde con los recursos humanos (incluyendo la contratación que sea requerida), tecnológicos y financieros con que cuenta, para su formulación de forma tal que se pueda cumplir a cabalidad con las metas propuestas.
- b. De conformidad con lo establecido en la normatividad relacionada, se recuerda que esta información deberá tomarse como uno de los criterios en la concertación de los compromisos del siguiente periodo de evaluación así insumo para la formulación de los acuerdos de gestión.
- c. Generar las acciones correctivas, en el aplicativo ISOLUCION, para las cuarenta y cuatro (44) actividades incumplidas.

OBSERVACIONES DE LA AUDITORIA (Principales Situaciones Detectadas)

Observación No. 01: Incumplimiento Procedimiento PR-PLES-002 Formulación, gestión, seguimiento y evaluación Plan de Acción Anual.

Condición: Se evidenció que no se cumple con el literal g, el cual establece: “(...) g. La dependencia responsable, dispone de seis días hábiles contados a partir del último día después del cierre del trimestre para el registro de la gestión y seguimiento. Los porcentajes de avance registrados son responsabilidad de la primera línea de defensa y, por tanto, deben ser definidos bajo el criterio y soporte de la evidencia objetiva cargada en el aplicativo dispuesto para tal fin. A partir de allí, la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, realiza el monitoreo del porcentaje de avance frente a las evidencias objetivas, generando las recomendaciones a que haya lugar. (...)”, toda vez que a 25 de enero del año en curso, se recibe correo electrónico, por parte de la profesional especializada, en la que indica: “(...) Con instrucción de la doctora Lina Grisales, adjunto el reporte del seguimiento del plan de acción anual Trimestre 4- 2022, para lo de su competencia. Como es de conocimiento no contamos con el personal de apoyo en la mayoría de las áreas, razón por la cuál y para atender su solicitud, este reporte se da con alcance de los pendientes enunciados en la columna N.(...)”.

Criterio: Literal G, procedimiento PR-PLES-002 Formulación, gestión, seguimiento y evaluación Plan de Acción Anual.

Causa: Falta de personal


Efecto: Incumplimiento del Procedimiento PR-PLES-002 Formulación, gestión, seguimiento y evaluación Plan de Acción Anual.

Recomendación: la oficina de control interno recomienda, que se revise las causas que dieron origen al incumplimiento del literal g del procedimiento PR-PLES-002 y tomen las acciones correctivas.

Proceso(s) relacionado(s): CONTROL INTERNO	Elaboró: Mabel Astrid Neira Yepes
	Revisó: Mabel Astrid Neira Yepes
	Aprobó:
	Fecha de creación: 23 de junio de 2020

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA (Pueden incluir, antecedentes y resúmenes)

A continuación, se presente el documento resumen de la evaluación de gestión por dependencias:

 <div style="float: right; border: 1px solid black; padding: 5px;"> EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIAS </div>										
PERÍODO DE VIGENCIA			DÍA	MES	AÑO	al		DÍA	MES	AÑO
			1	7	2022			31	12	2022
Resultados de la evaluación por áreas o dependencias										
Nº	ÁREA O DEPENDENCIA.	AVANCE PLAN ACCIÓN ANUAL - PAA (%)	OBSERVACIONES							
1	DESPACHO SUPERINTENDENTE	91,2%	<p>Una vez realizada la evaluación de desempeño por parte de la Oficina de Control Interno sobre los compromisos del Despacho del Superintendente, y teniendo en cuenta el seguimiento realizado por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, se observa que se presenta un porcentaje de avance en el Plan de Acción Anual - PAA del 91,2% al 31 de diciembre de 2022.</p> <p>Es importante resaltar que el Plan de Acción Anual - PAA de 2021, sobre el cual se realizó la evaluación de gestión por dependencias de la Superintendencia de la Economía Solidaria, fue aprobado mediante Resolución 2022121002355 del 13 de mayo de 2022.</p> <p>Una vez que sobre el Plan de Acción Anual - PAA, la Oficina de Control realice el seguimiento programado con corte al 31 de diciembre vigencia del 2022, el informe de verificación de avance y cargue de documentos por parte de los funcionarios designados por los líderes, a través del módulo de planeación estratégica de ISOLución, será socializado con la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas y publicado en la página web de la entidad.</p>							
2	DELEGATURA PARA LA SUPERVISIÓN DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA DEL COOPERATIVISMO	82,3%	<p>Una vez realizada la evaluación de desempeño por parte de la Oficina de Control Interno sobre los compromisos de la Delegatura para la Supervisión de la Actividad Financiera del Cooperativismo, y teniendo en cuenta el seguimiento realizado por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, se observa que se presenta un porcentaje de avance en el Plan de Acción Anual - PAA del 82,3% al 31 de diciembre de 2022.</p> <p>Es importante resaltar que el Plan de Acción Anual - PAA de 2021, sobre el cual se realizó la evaluación de gestión por dependencias de la Superintendencia de la Economía Solidaria, fue aprobado mediante Resolución 2022121002355 del 13 de mayo de 2022.</p> <p>Una vez que sobre el Plan de Acción Anual - PAA, la Oficina de Control realice el seguimiento programado con corte al 31 de diciembre de 2022, de conformidad con lo establecido en el Programa Anual de Auditoría de la vigencia del 2022, el informe de verificación de avance y cargue de documentos por parte de los funcionarios designados por los líderes, a través del módulo de planeación estratégica de ISOLución, será socializado con la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas y publicado en la página web de la entidad.</p>							
3	DELEGATURA PARA LA SUPERVISIÓN DEL AHORRO Y LA FORMA ASOCIATIVA SOLIDARIA	92,9%	<p>Una vez realizada la evaluación de desempeño por parte de la Oficina de Control Interno sobre los compromisos de la Delegatura para la Supervisión del Ahorro y la Forma Asociativa Solidaria, y teniendo en cuenta el seguimiento realizado por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, se observa que se presenta un porcentaje de avance en el Plan de Acción Anual - PAA del 92,9% al 31 de diciembre de 2022.</p> <p>Es importante resaltar que el Plan de Acción Anual - PAA de 2021, sobre el cual se realizó la evaluación de gestión por dependencias de la Superintendencia de la Economía Solidaria, fue aprobado mediante Resolución 2022121002355 del 13 de mayo de 2022.</p> <p>Una vez que sobre el Plan de Acción Anual - PAA, la Oficina de Control realice el seguimiento programado con corte al 31 de diciembre de 2022, de conformidad con lo establecido en el Programa Anual de Auditoría de la vigencia del 2022, el informe de verificación de avance y cargue de documentos por parte de los funcionarios designados por los líderes, a través del módulo de planeación estratégica de ISOLución, será socializado con la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas y publicado en la página web de la entidad.</p>							
4	OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y SISTEMAS	85,3%	<p>Una vez realizada la evaluación de desempeño por parte de la Oficina de Control Interno sobre los compromisos de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, y teniendo en cuenta el seguimiento realizado por dicha Oficina, se observa que se presenta un porcentaje de avance en el Plan de Acción Anual - PAA del 85,3% al 31 de diciembre de 2022.</p> <p>Es importante resaltar que el Plan de Acción Anual - PAA de 2021, sobre el cual se realizó la evaluación de gestión por dependencias de la Superintendencia de la Economía Solidaria, fue aprobado mediante Resolución 2022121002355 del 13 de mayo de 2022.</p> <p>Una vez que sobre el Plan de Acción Anual - PAA, la Oficina de Control realice el seguimiento programado con corte al 31 de diciembre de 2022, de conformidad con lo establecido en el Programa Anual de Auditoría de la vigencia del 2022, el informe de verificación de avance y cargue de documentos por parte de los funcionarios designados por los líderes, a través del módulo de planeación estratégica de ISOLución, será socializado con la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas y publicado en la página web de la entidad.</p>							
Proceso(s) relacionado(s):						Elaboró: Mabel Astrid Neira Yepes				
CONTROL INTERNO						Revisó: Mabel Astrid Neira Yepes				
						Aprobó:				
						Fecha de creación: 23 de junio de 2020				

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIAS

FECHA EMISIÓN	31/01/2023
Página	1 de 1

PERÍODO DE VIGENCIA	DÍA	MES	AÑO	al	DÍA	MES	AÑO
	1	7	2022		31	12	2022

Resultados de la evaluación por áreas o dependencias

Nº	ÁREA O DEPENDENCIA.	AVANCE PLAN ACCIÓN ANUAL - PAA (%)	OBSERVACIONES
5	SECRETARIA GENERAL	86,5%	<p>Una vez realizada la evaluación de desempeño por parte de la Oficina de Control Interno sobre los compromisos de la Secretaría General, y teniendo en cuenta el seguimiento realizado por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, se observa que se presenta un porcentaje de avance en el Plan de Acción Anual - PAA del 86,5% al 31 de diciembre de 2022.</p> <p>Es importante resaltar que el Plan de Acción Anual - PAA de 2021, sobre el cual se realizó la evaluación de gestión por dependencias de la Superintendencia de la Economía Solidaria, fue aprobado mediante Resolución 2022121002355 del 13 de mayo de 2022.</p> <p>Una vez que sobre el Plan de Acción Anual - PAA, la Oficina de Control realice el seguimiento programado con corte al 31 de diciembre de 2022, de conformidad con lo establecido en el Programa Anual de Auditoría de la vigencia del 2022, el informe de verificación de avance y cargue de documentos por parte de los funcionarios designados por los líderes, a través del módulo de planeación estratégica de ISOLución, será socializado con la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas y publicado en la página web de la entidad.</p>
6	OFICINA ASESORA JURÍDICA	97,0%	<p>Una vez realizada la evaluación de desempeño por parte de la Oficina de Control Interno sobre los compromisos de la Oficina Asesora Jurídica, y teniendo en cuenta el seguimiento realizado por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, se observa que se presenta un porcentaje de avance en el Plan de Acción Anual - PAA del 97,0% al 31 de diciembre de 2022.</p> <p>Es importante resaltar que el Plan de Acción Anual - PAA de 2021, sobre el cual se realizó la evaluación de gestión por dependencias de la Superintendencia de la Economía Solidaria, fue aprobado mediante Resolución 2022121002355 del 13 de mayo de 2022.</p> <p>Una vez que sobre el Plan de Acción Anual - PAA, la Oficina de Control realice el seguimiento programado con corte al 31 de diciembre de 2022, de conformidad con lo establecido en el Programa Anual de Auditoría de la vigencia del 2022, el informe de verificación de avance y cargue de documentos por parte de los funcionarios designados por los líderes, a través del módulo de planeación estratégica de ISOLución, será socializado con la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas y publicado en la página web de la entidad.</p>

Observaciones generales:

Mediante correo electrónico del 25 de enero del año en curso, remitido por la profesional especializada, se entregó a esta oficina el reporte de seguimiento del plan de acción anual del Trimestre 4 del 2022, realizando la siguiente observación sobre el mismo: "Como es de conocimiento no contamos con el personal de apoyo en la mayoría de las áreas, razón por la cual y para atender su solicitud, este reporte se da con alcance de los pendientes enunciados en la columna N.(...)".

Teniendo en cuenta los porcentajes de avance, anteriormente señalados, es importante que los procesos que presentan baja ejecución en las actividades, evalúen las causas a fin de tomar las acciones correctivas y preventivas en cada uno de los casos.

De acuerdo con lo anterior, es clave que se esté realizando un permanente y adecuado monitoreo y control al plan de acción establecido por cada una de las dependencias, de forma tal que:

- Se asegure la coherencia y efectividad de todas las actividades
- Facilite la adecuada asignación de los recursos
- Se anticipe a posibles errores y desviaciones y se permita responder de manera anticipada y contundente
- Se Gestionen los distintos impactos en el plan de acción (reputacionales, normativos, en las operaciones, entre otros)

- De igual forma, tal como se ha manifestado en informes anteriores por parte de esta oficina, en cuanto al seguimiento realizado sobre el cumplimiento del PAA y aun cuando las Dependencias y o áreas responsables de las actividades programadas, a nivel general realizaron y adelantaron un porcentaje importante de las actividades establecidas para el mejoramiento de la gestión y por ende el logro de los objetivos misionales, se recuerda que tal como se realizó este año por parte de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas es preciso que las metas propuestas sean oportunas y adecuadamente planeadas desde el inicio del año de forma tal que se dé cumplimiento a las mismas y en caso de ajustes o modificaciones, estos sean incluidos y claramente establecidos en las Actas de Comité Directivo, informando de manera explícita el porqué de los ajustes, reiterándose que los mismos deberán ser aprobados, socializados y publicados.

- Como se observó en el presente informe, se presenta incumplimiento en la ejecución programada de cuarenta y cuatro (44) actividades programadas, por lo que esta oficina considera la materialización del riesgo PLES-2 Ineficiente formulación de los planes, programas y proyectos institucionales y se debe implementar acciones correctivas y preventivas, a fin de subsanar y evitar que se presente de nuevo el incumplimiento del PAA.

- Es importante resaltar que el Plan de Acción Anual de la Vigencia 2022 fue aprobado el trece (13) de mayo de 2022 mediante la Resolución No. 2022121002355, sin embargo, mediante acta del comité directivo 01/2022 del 28 de enero de 2022, por unanimidad, los miembros del Comité de Dirección aprueban el Plan de Acción Anual 2022.

- Por último y de conformidad con lo establecido en la normatividad relacionada, se recuerda que esta información deberá tomarse como uno de los criterios en la concertación de los compromisos del siguiente periodo de evaluación así insumo para la formulación de los acuerdos de gestión.

Proceso(s) relacionado(s):	Elaboró: Mabel Astrid Neira Yepes
CONTROL INTERNO	Revisó: Mabel Astrid Neira Yepes
	Aprobó:
	Fecha de creación: 23 de junio de 2020



República de Colombia
Ministerio de Hacienda y Crédito Público
Supersolidaria
Superintendencia de la Economía Solidaria

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA

Código formato:
F-COIN-021
Versión: 00

Cordialmente,

(Original Firmado)

MABEL ASTRID NEIRA YEPES

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Martha Rocio Yanquen Parra

Proceso(s) relacionado(s):

CONTROL INTERNO

Elaboró: Mabel Astrid Neira Yepes

Revisó: Mabel Astrid Neira Yepes

Aprobó:

Fecha de creación: 23 de junio de 2020