

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	26	Mes:	12	Año:	2024
------------------------------	------	----	------	----	------	------

Unidad Auditada:	Proceso de Rendición Pública de Cuentas a la Ciudadanía 2023 - 2024
Dependencia(s):	Oficina Asesora de Planeación y Sistemas
Líder de la Unidad Auditada (Nombre y Cargo)	Jefe Oficina Asesora de Planeación y Sistemas Angela María Zamora Acosta.
Objetivo de la Auditoría:	Llevar a cabo el seguimiento al proceso de Rendición Pública de Cuentas a la Ciudadanía gestión 2023-2024, verificando la aplicación de las actividades de comunicación, análisis, organización y presentación de información que indica la Guía emitida por la DAFP, para este efecto, en sus respectivas etapas; lo anterior con el acceso a los documentos y soportes de dichas actividades por parte de la Superintendencia de la Economía Solidaria.
Alcance de la Auditoría:	El seguimiento se realiza a todas las etapas que conlleva la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas, tales como: aprestamiento, diseño, preparación, ejecución, seguimiento y evaluación, cuya actividad fue realizada el 5 de diciembre de 2024 por la Alta dirección de presencial y transmisión virtual.
Criterios de la Auditoría:	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Artículo 270 de la Constitución Política de Colombia ➤ Ley 152 de 1994 – Plan de Desarrollo ➤ Ley 489 de 1998 – Organización y Funcionamiento de la Administración Pública ➤ Ley 594 de 2000 – General de Archivos ➤ Ley 734 de 2002 – Código Disciplinario Único ➤ Ley 850 de 2003 – Veedurías Ciudadanas ➤ Ley 962 de 2005 – Racionalización de trámites y procedimientos administrativos ➤ Conpes 3654 de 2010 - lineamientos de política para consolidar la rendición de cuentas ➤ Ley 1437 de 2011 – Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo ➤ Ley 1474 de 2011 – Estatuto Anticorrupción ➤ Ley 1712 de 2014 – Transparencia y Derecho de acceso a la Administración Pública ➤ Ley 1715 de 2015 - Artículo 48, 50, 52

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Ley 1757 de 2015 – Artículo 48 - 72 ➤ Manual único de Rendición de Cuentas – MURC, Versión 2. emitida por el departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP)
--	--

Reunión de Apertura			Ejecución de la Auditoría						Reunión de Cierre				
Día	Mes	Año	Desde	Día	Mes	Año	Hasta	Día	Mes	Año	Día	Mes	Año
12	12	2024			12	12		2024		31	12	2024	23

Jefe oficina de Control Interno Jorge Hernando Pedraza Vargas	Auditor Ana Larissa Niño Collantes
---	--

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.

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 la Oficina 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

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

Para el desarrollo de la auditoría efectuada al proceso de Rendición de Cuentas a la Ciudadanía 2023 - 2024 y teniendo en cuenta el objetivo y alcance mencionados anteriormente, los cuales fueron presentados a la (Dependencia) y se solicitó información a través del memorando No. 20241300024053 de 26 de noviembre de 2024, se desarrollaron las siguientes actividades:

- a) Entendimiento del proceso: Se verificó sobre el estado del arte de proceso de Rendición de Cuentas a la Ciudadanía 2023 - 2024 de la Superintendencia, identificando la normatividad externa y documentación interna (manuales y procedimientos) adoptados para tal fin.
- b) Diseño del plan de auditoría: Se estableció la programación del plan de trabajo para el desarrollo de la auditoría, de modo que permitiera lograr el objetivo propuesto.
- c) La apertura de la auditoría se realizó a través del correo electrónico del 12 de diciembre de 2024 donde se envió la carta de representación
- d) Obtención y análisis de la información: Fue solicitada la información suficiente, relacionada con las actividades previas y posteriores a la Rendición de cuentas de 2023 - 2024.
- e) Ejecución de pruebas: Se realizó la verificación sobre el cumplimiento de los requisitos normativos internos y externos, teniendo en cuenta el Manual único de Rendición de Cuentas – MURC, Versión 2. emitida por el departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), sobre el desarrollo del seguimiento al proceso de Rendición de Cuentas 2023 - 2024
- f) Definición de observaciones y recomendaciones: Surgieron producto de la comparación entre el estado correcto del requisito (criterio) y el estado actual, socializando cada uno de ellos con el líder del proceso y personal a cargo de la gestión.

RIESGOS EVALUADOS (Riesgos evaluados en el proceso de auditoría)

En la revisión de los Riesgos Institucionales, la Oficina de Control Interno, verifica la actualización de la Matriz de Riesgos en cuanto a la identificación de los Riesgos en el proceso PLES – Planificación Estratégica, que relaciona un riesgo:

- Ineficiente monitoreo a los planes, programas y proyectos conforme al decreto 612 de 2018

La Oficina de Control interno evidencia que dentro de la matriz de riesgos no hay ningún control relacionado con la rendición de cuentas, por lo cual se recomienda su revisión y análisis y de considerarlo necesario incluirlo en la Matriz de riesgos de gestión de la vigencia 2025.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

De acuerdo a revisión realizada el 12 de diciembre, la oficina de control interno evidencia la realización de todas las actividades de control programadas; así como, la Matriz de Riesgos de Gestión que se encuentra ajustada a lo estipulado en la Metodología de Gestión Integral de Riesgos establecida por el Departamento Administrativo de la Función Pública según la Guía de Administración de Riesgo y el diseño de Controles en Entidades Públicas - Riesgos de gestión, corrupción y seguridad digital - Versión 5.

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

1. Rendición de cuentas para la Paz:

De acuerdo a Circular Conjunta No. 100-002-2023, donde se emitió los lineamientos para la rendición de cuentas de la implementación del acuerdo de Paz, por parte del Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, la Supersolidaria debe elaborar el informe individual de Rendición de Cuentas sobre la implementación del acuerdo de paz para el periodo comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2023, utilizando el formato establecido para entidades nacionales, incluyendo principales avances en la implementación de compromisos definidos, normatividad, planes, obstáculos y acciones en marcha y publicarlo en su página web a más tardar el 31 de marzo de 2024.

Según lo informado por la Oficina asesora de planeación y sistemas, se publicó en la página web de la entidad en marzo de 2024 el informe de Rendición de Cuentas para la paz, vigencia 2023 y se puede consultar en la página web: www.supersolidaria.gov.co/es/content/rendicion-de-cuentas

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

Rendición de Cuentas 2023



Adjunto	Tamaño
Memorias de Reseústa a Pregonas de la Ciudadanía Rendición de Cuentas 2022 - 2023 (1.78 MB)	1.78 MB
Informe Rendición de Cuentas Construcción de Paz (265.29 KB)	265.29 KB
Enero 1 a Diciembre 31 de 2023	
Informe Servicio Caracterización Usuarios 2023 (5.62 MB)	5.62 MB
Informe Evaluación Audiencia Pública Rendición de Cuentas 2022 - 2023 (1.19 MB)	1.19 MB
Presentación Rendición de Cuentas 2022 - 2023 (253.87 MB)	253.87 MB
Informe de Rendición de Cuentas 2022 - 2023 (13.28 MB)	13.28 MB
Estrategia de Rendición de Cuentas 2022 - 2023 (1.03 MB)	1.03 MB

Así mismo se elaboró un informe a través del Formulario habilitado por la Función Pública, con el Balance de cumplimiento de compromisos para el periodo 2023, con el fin de rendir cuentas de resultados de la implementación del acuerdo de paz, en los espacios de dialogo programados con la ciudadanía antes del 30 de junio de 2024 y se remitió al micrositio: Sistemas de Rendición de cuentas a la implementación del acuerdo de paz (Sircap) el día 26 de marzo de 2024.

2. Ejecución del proceso de Rendición de Cuentas

2.1. Convocatoria

Para esta Audiencia Presencial, la Superintendencia de la Economía Solidaria publicó en la página web, www.supersolidaria.gov.co, desde el día 13 de noviembre la invitación a la rendición de cuentas a realizarse el día 5 de diciembre de 2024.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

Rendición de Cuentas 2024



La convocatoria fue realizada por la Oficina de Comunicaciones en coordinación con la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas con una anticipación de 16 días hábiles invitando a las entidades vigiladas, sus asociados, entes de control, veedurías, grupos étnicos, población en condición de discapacidad, medios de comunicación, sociedad civil y ciudadanía, se remitió correo masivo entre ciudadanos y entidades vigiladas.

La publicación de la encuesta de temas de interés para consultar la opinión de la ciudadanía respecto de los temas que les gustaría que se hiciera énfasis en la próxima rendición de cuentas, se realizó a partir del día 25 de julio de 2024, se remitió por correo electrónico, página web e historias de redes sociales, con el siguiente despliegue:

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

Consulta: temas de interés sobre la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas 2023 - 2024.

Muchas gracias por su aporte, para la Supersolidaria es muy importante su opinión en estos espacios de participación incidente por parte de ustedes, ya que la ciudadanía es un actor esencial en la gestión de esta Superintendencia.
Le invitamos a que estén pendientes de nuestros canales de comunicación oficiales, ya que ahí vamos a brindar toda la información acerca de la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas 2023-2024.

Atrás
Enviar
Borrar formulario

En la encuesta de temas de interés a desarrollar en la rendición de cuentas, permitió clasificar los grupos de interés así:

- Órganos Internos – funcionarios de la SES
- Asociados de entidades Vigiladas
- Ciudadanos
- Organizaciones vigiladas
- Otros Grupos de Interés

Los temas de mayor interés ciudadano de acuerdo con los temas propuestos en la encuesta:

Consulta temática de interés para la Audiencia

Seleccione máximo tres (3) de los temas que le gustaría que se aborden durante nuestra Audiencia Pública de Rendición de Cuentas 2023 - 2024.

- Nuevo marco integral de supervisión
- Análisis de datos
- Tasa de contribución
- Multas y sanciones
- Regulación
- Balance Social
- Trámites y servicios
- Participación ciudadana
- Rendición de cuentas para la paz
- Atención de PQRSDF (Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias, Denuncias y Felicitaciones)
- Tecnologías de la Información y la Comunicación (TICs).
- Proyección a mediano y largo plazo de la Supersolidaria impacto de la gestión
- Aporte del Sector Solidario a los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS)
- Reporte de estados financieros
- Presupuesto
- Talento Humano
- Contratación
- Gestión Documental
- Cumplimiento de metas
- Marco normativo Organizaciones Solidarias vigiladas
- Otro: _____

Entre los participantes que formularon una pregunta para la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas, los temas propuestos en las preguntas fueron:

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

- ✓ Acciones conjuntas de la Supersolidaria con el Gobierno y relacionadas con la paz
- ✓ Atención al ciudadano
- ✓ Procedimiento para las PQRSDF
- ✓ Protección al usuario
- ✓ Requerimientos de información

2.2. Invitación e Inscripción a la Audiencia

La inscripción a la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas fue enviada por correo electrónico, publicada en la página web y redes sociales de la Superintendencia el día 20 de septiembre 2024. Con el siguiente contenido:



INSCRÍBETE A LA AUDIENCIA PÚBLICA DE RENDICIÓN DE CUENTAS 2023-2024

La Superintendencia de la Economía Solidaria se complace en invitarles a la "Audiencia Pública de Rendición de Cuentas vigencia 2023-2024".

Fecha: jueves 5 de diciembre de 2024.

Registro de asistentes: a partir 7:30 a.m.

Inicio evento: 8:30 a.m.

Lugar: Galería Plaza de la Paz, Calle 53 # 46-07, Barranquilla, Atlántico.

Modalidad de asistencia: Presencial y/o virtual.

Podrás asistir de manera presencial o virtual, diligenciando el formulario.

Cualquier duda o inquietud no dudes en contactarnos a través del correo electrónico comunicaciones@supersolidaria.gov.co o a nuestras líneas telefónicas 6017560557 o a la línea nacional 018000180430.

Adicionalmente la invitación se compartió por correo electrónico y por redes sociales a partir del 27 de noviembre de 2023:

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00



2.3. Desarrollo de la Audiencia Pública

La Rendición de cuentas se llevó a cabo el jueves 5 de diciembre de 2024, de manera presencial en Barranquilla - Atlántico, iniciando transmisión a las 8:00 a.m. la cual contó con una participación presencial de 117 participantes registrados y virtual de 70 personas en promedio de usuarios conectados en los diferentes momentos, por el canal de Youtube: <https://www.youtube.com/watch?v=Oj2Geu0K6eA>, que a la vez conto con un (1) traductor de lenguaje de señas para la inclusión de personas con discapacidad auditiva.

Se evidenció un retraso para iniciar la audiencia de 2 horas cuarenta y cinco minutos por problemas logísticos que no fueron contemplados previamente por lo que se genera una oportunidad de mejora en cuanto a la planeación de tiempos de la audiencia.

Estuvo presidida por la Superintendente, Doctora María José Navarro Muñoz, con el acompañamiento de las delegadas Beatriz Leonela Lizcano, Jhaniel Jiménez Gutiérrez, Iván Mauricio Alemán y Angélica María Zamora Acosta. La intervención se realizó mediante presentación presencial y videos de apoyo enfocados en los logros de la SES.

El video de la Audiencia Pública se puede visualizar en fechas posteriores a la audiencia, desde la página, para quien quiera verlo, a 15 de diciembre tiene 812 visualizaciones que se puede observar en el siguiente link: https://www.youtube.com/watch?v=dFK81F_JiD0&t=1s

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00



Transmisión en vivo de Superintendencia de la Economía Solidaria

812 visualizaciones • Emitido hace 9 días

2.5. Contenido General del “Informe Rendición de Cuentas”

El orden en el que se llevó a cabo la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas fue el siguiente:

AGENDA	
Hora	Descripción
7:30 a 8:30 a.m.	Registro de los asistentes
8:30 a.m a 8:45 a.m.	Apertura del Evento (Mabel) Moderador da la bienvenida y hace una introducción del espacio y da paso al video inicial que siempre se pone (1 min)
8:45 am a 9:00 a.m	Instalación del evento Gobernador del Atlántico - Eduardo Verano de la Rosa
9:00 a.m a 9:50 a.m.	Presentación de Video (Mabel) Video que con los principales logros de la entidad durante el periodo (2023-2024) Presentación Superintendente (Mabel) Presentación magistral sobre los resultados de la superintendencia (2023-2024). (Superintendente)
9:50 a 10:00 a.m.	Presentación de Video Analítica (Mabel) Este video tendrá la intervención de Eduard (3 min)
10:00 a 10:20 a.m.	Presentación ppt introducción a a la Delegada Beatriz (Mabel) La delegatura financiera hará intervención y presentará su tema
10:20 a 10:35 a.m.	Presentación de Video (Mabel) Video que con los principales logros de la Secretaria General y la OAPS (2023-2024)
10:35 a 11:00 a.m.	Presentación ppt introducción a a la Delegada Jhaniela (Mabel) La delegatura asociativa hará intervención y presentará su tema
11:00 a 11:30 p.m	Presentación de Video (Mabel) Video de eventos en territorio Dar paso al espacio de preguntas (Mabel)
11:30 a 12:00 p.m.	Cierre de Rendición de Cuentas (muestra cultural y almuerzo)

2.6 Espacio para preguntas

Durante el tiempo de transmisión de la audiencia se mantuvo abierto el espacio para la generación de preguntas de la ciudadanía, se inició sesión de preguntas y respuestas, en ella los asistentes tuvieron la oportunidad de resolver algunas inquietudes directamente en el

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

evento dentro del espacio, no se realizaron preguntas posteriores a la audiencia que quedaran pendientes.

3. Evaluación de la Audiencia

Se envió una encuesta de satisfacción por correo el día 17 de diciembre, a los diferentes grupos de valor, con el fin de evaluar la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas a la Ciudadanía realizada.



Dicha encuesta se encuentra en el siguiente link: https://docs.google.com/forms/d/e/1FAIpQLSev9XgXleR4fadjrD1WCqerPmp6BIZzl6jlp8WmGI77v2R9w/vi_ewform, el cual fue habilitado desde el 17 hasta el 31 de diciembre de 2024, en donde se realizaron diferentes preguntas incluyendo comentarios y sugerencias, en lo referente a este tema a la fecha de entrega de este informe no es posible obtener los resultados de la encuesta de satisfacción de los grupos de valor frente a la Rendición de Cuentas realizada por la entidad el día 5 de diciembre.

La Oficina asesora de planeación y sistemas indica que el Informe de la encuesta de satisfacción se encuentra en etapa de construcción teniendo en cuenta que deben ser realizado y presentado al término de la vigencia.

4. Manual Único de Rendición de Cuentas - MURC Versión 2

El Manual único de rendición de cuentas con enfoque basado en derechos humanos y paz – MURC- es la guía de obligatoria observancia que incluye las orientaciones y los lineamientos metodológicos para desarrollar la rendición de cuentas. Este manual es diseñado por la Función Pública para que sea aplicación por parte de todas las entidades estatales, mixtas y ciudadanía en general.

El MURC facilita el diseño de la estrategia de rendición de cuentas en el Programa de Transparencia y Ética en lo Público – PTEP en atención a la dimensión de valores para resultados del Modelo Integrado de Planeación y Gestión –MIPG.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

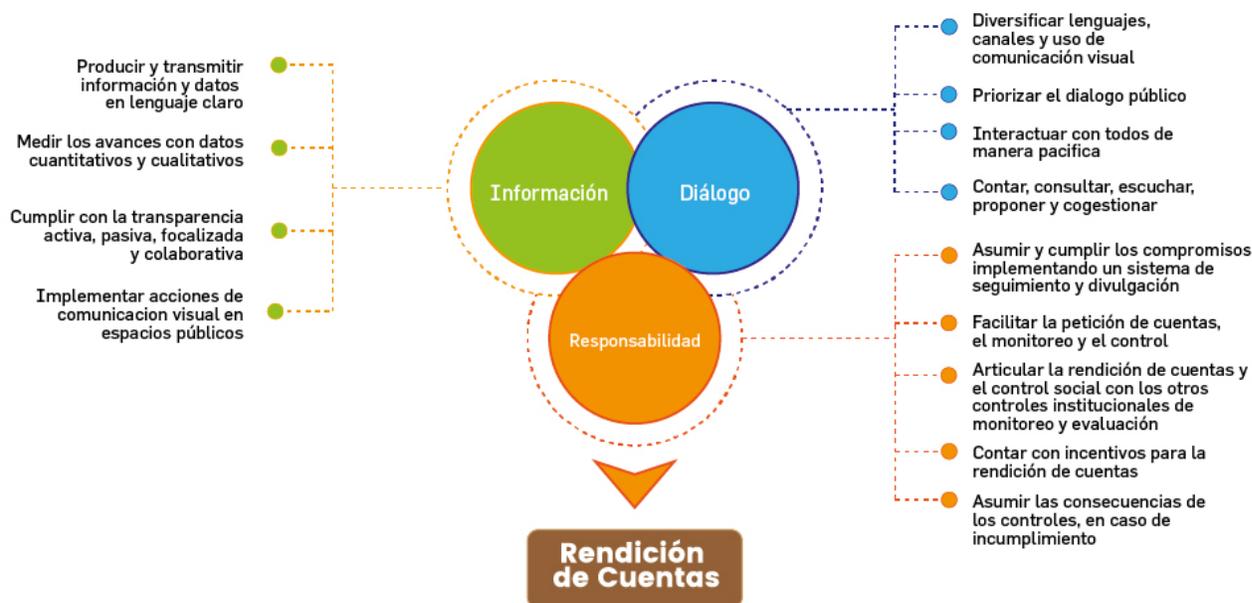
	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

La rendición de cuentas de las entidades públicas tiene tres elementos centrales:

1. Proporcionar información sobre las decisiones y explicar la gestión pública, sus resultados y los avances en la garantía de derechos, (elemento de información)
2. A la vez que dialogar con sus grupos de valor y de interés al respecto (elemento de diálogo), teniendo la disposición de atender las preguntas incómodas y brindar explicaciones en escenarios presenciales de encuentro, complementados, si existen las condiciones, con medios virtuales Desarrollando las capacidades institucionales para atender los compromisos y acciones de mejora identificadas en dichos espacios.
3. A la vez que se promueve la capacidad de la ciudadanía, medios de comunicación, sociedad civil y órganos de control para asegurar el cumplimiento de obligaciones o de imponer sanciones si la gestión no es satisfactoria (elemento de responsabilidad).

En síntesis, la Rendición de Cuentas se compone de tres elementos claves: Información, Diálogo y Responsabilidad:

Ilustración 1 Elementos de la rendición de cuentas



Fuente: Tomado de función publica.gov.co, Murc, elementos de la rendición de cuentas

El Manual – MURC- posee una caja de herramientas que se encarga de guiar paso a paso la rendición de cuentas en sus diferentes etapas:

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

1. Aprestamiento
2. Diseño
3. Preparación
4. Ejecución
5. Evaluación y Seguimiento

La Oficina de Control interno verificará que se hallan realizado las actividades numeradas según la guía, en la estrategia propuesta de rendición de Cuentas al inicio de la vigencia, en concordancia con las actividades del Plan Anticorrupción como se verifica en el siguiente formato:

		Plan de Acción del Programa de Transparencia y Ética en lo Público 2024						
COMPONENTE 3: RENDICIÓN DE CUENTAS								
Subcomponente / Procesos	No	Actividad	Meta o producto	Responsable	Fecha Programada	Observaciones corte a 17 de diciembre del área	Porcentaje Acumulado	Observación Control Interno
Información	5.1.1	Elaborar y socializar a través de la página web de la entidad, el informe de rendición de cuentas	Informe de rendición de cuentas	Oficina Asesora de Planeación y Sistemas. Comunicaciones.	I: 1/02/2024 F: 31/12/2024	La actividad se tiene contemplada para dar inicio en el mes de septiembre.	100%	Se verifica que el Informe Rendición de Cuentas se encuentra publicado en la página web de la entidad.
	5.1.2	Elaborar y socializar el Informe de Rendición de Cuentas para la Paz	Informe Rendición Cuentas para la Paz	Oficina Asesora de Planeación y Sistemas. Comunicaciones.	I: 1/02/2024 F: 31/12/2024	Según los lineamientos dados por Función Pública, para esta vigencia se realizará la elaboración de un laboratorio de conocimiento y dialogo social con juventudes, por el cual se dará cumplimiento a esta actividad.	100%	El Informe de Rendición de Cuentas para la paz de 2023 se encuentra publicado en la página web.
	5.1.3	Priorizar los temas de interés a presentar en la rendición de cuentas, de acuerdo con los resultados de la encuesta aplicada	Informe de Resultados Encuesta virtual	Comunicaciones	I: 1/02/2024 F: 31/12/2024	Durante el cuatrimestre se habilitó el sondeo de temas de interés de la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas 2023-2024. La cual aún se encuentra en proceso de divulgación con las ciudadanías. Como evidencia se comparten los resultados hasta el momento.	100%	Se evidencia el ejercicio de identificación de temas de interés para la rendición de cuentas
	5.1.4	Adelantar una transferencia de conocimiento al grupo líder del tema, sobre la Estrategia de Rendición de Cuentas, Garantía de Derechos y Objetivos de Desarrollo Sostenible	Grabación y/o Acta de Reunión	Oficina Asesora de Planeación y Sistemas	I: 1/02/2024 F: 31/12/2024	Durante el cuatrimestre se llevó a cabo una transferencia de conocimiento, por parte de Función Pública dirigido al equipo líder de Rendición de Cuentas.	100%	Se verifica que esta actividad quedó cumplida desde septiembre
Diálogo	5.2.1	Llevar a cabo la audiencia de rendición de cuentas de la Entidad	Audiencia pública	Oficina Asesora de Planeación y Sistemas. Comunicaciones.	I: 1/07/2024 F: 31/12/2024	La audiencia pública se tiene programada para el 4 de diciembre.	100%	Se verifica que esta Actividad se realizó el 5 de diciembre de 2024
	5.2.2	Convocar a las partes interesadas para participar en la audiencia pública de rendición de cuentas y otros espacios de interacción con el ciudadano.	Evidencias de la convocatoria	Comunicaciones	I: 1/02/2024 F: 31/12/2024	Teniendo en cuenta la fecha programada de la Audiencia Pública, la convocatoria está programada para las primeras semanas del mes de noviembre.	100%	Se verifica que se realizó convocatoria a la rendición de cuentas por la página web y redes sociales

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

COMPONENTE 3: RENDICIÓN DE CUENTAS								
Subcomponente / Procesos	No	Actividad	Meta o producto	Responsable	Fecha Programada	Observaciones corte a 17 de diciembre del área	Porcentaje Acumulado	Observación Control Interno
	5.2.3	Definir el cronograma del o los espacios de diálogo presenciales y/o virtuales de la entidad identificando metodología, temática y grupos de valor invitados por espacio orientado a ciudadanos	Cronograma	Grupo Relación Estado - Ciudadano	I: 1/02/2024 F: 31/12/2024	Dentro de la estrategia de participación ciudadana de la Entidad, se definió el cronograma de actividades, el cual, incluyó espacios de dialogo con la ciudadanía.	100%	Se verifica información contenida en Informe Interno de rendición de cuentas
Participación	5.3.1	Aplicar una encuesta para medir el resultado de la audiencia pública en el marco de la rendición de cuentas	Informe resultado de la encuesta	Comunicaciones	I: 1/02/2024 F: 31/12/2024	Teniendo en cuenta la fecha de la Audiencia Pública, el 5 de diciembre, esta encuesta se aplicará posterior al evento.	ND	Se realizó la encuesta, pero no se ha socializado los resultados
	5.3.2	Evaluar y socializar el desarrollo de la audiencia de rendición de cuentas, de acuerdo con los lineamientos gubernamentales	Informe de evaluación de la audiencia y otros espacios de rendición de cuentas	Oficina Asesora de Planeación y Sistemas	I: 1/02/2024 F: 31/12/2024	Teniendo en cuenta la fecha de la Audiencia Pública, el 5 de diciembre, esta encuesta se aplicará posterior al evento.	ND	Se verifica que esta actividad está en proceso de realización
	5.3.3	Realizar seguimiento a la estrategia de rendición de cuentas	Informes de Seguimiento	Oficina de Control Interno	I: 1/02/2024 F: 31/12/2024	En el mes de septiembre se realizó el seguimiento del programa de transparencia y ética en lo público - PTEP, el cual incluye la estrategia de rendición de cuentas correspondiente al corte del 30 de agosto de 2024.	100%	Se verifica que esta actividad quedó cumplida desde septiembre
	5.3.4	Conformar equipo líder para la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas	Acta de Conformación de Equipo Líder	Oficina Asesora de Planeación y Sistemas	I: 1/02/2024 F: 31/12/2024	El equipo líder de Rendición de Cuentas se conformó el 15 de julio de 2024	100%	Se verifica que esta actividad quedó cumplida desde julio
	5.3.5	Consolidar y publicar las respuestas a las solicitudes realizadas por los ciudadanos, antes y durante el ejercicio de rendición de cuentas	Memoria con respuestas a las solicitudes realizadas en rendición de cuentas en el portal web	Comunicaciones	I: 1/02/2024 F: 31/12/2024	Teniendo en cuenta que la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas no se ha realizado, aún no es posible publicar respuestas a solicitudes que aún no se generan.	ND	Se verifica que esta actividad se encuentra en ejecución, se dio plazo de adjuntar evidencia de realización a 27 de diciembre de 2024

Fuente: formato Programa de transparencia y ética en lo público

Del cuadro anterior se concluye lo siguiente:

- ✓ De las 12 actividades propuestas en la Estrategia de Rendición de Cuentas se cumplió al 100% con 9 acciones a la fecha, es decir, el 75% de cumplimiento.
- ✓ Las tres (3) actividades que se encuentran al 0% que se relacionan a continuación: 5.3.1., 5.3.2. y 5.3.5. respectivamente del Programa de transparencia de ética y en lo público: “Aplicar una encuesta para medir el impacto de la audiencia pública y otros espacios de interacción con el ciudadano para la rendición de cuentas”; “Evaluar y socializar el desarrollo

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

de la audiencia de rendición de cuentas, de acuerdo con los lineamientos gubernamentales”; “Consolidar y publicar las respuestas a las solicitudes realizadas por los ciudadanos, antes y durante el ejercicio de rendición de cuentas deben ser realizados al término de la vigencia acorde con el programa.

Manual Único de Rendición de Cuentas - MURC

El Manual – MURC- posee una caja de herramientas que se encarga de guiar paso a paso la rendición de cuentas en sus diferentes etapas:

1. Aprestamiento
2. Diseño
3. Preparación
4. Ejecución
5. Evaluación y Seguimiento



Actividades



Instrumentos



**Espacios o
Mecanismos de
diálogo**



Técnicas

Herramientas por etapa de la rendición de cuentas



Aprestamiento



Diseño



Preparación



Ejecución



**Seguimiento
y Evaluación**

Fuente: Tomado de Manual Único de Rendición de Cuentas, Versión 2 DAFP

La etapa No. 5 de Evaluación y Seguimiento por parte de la Oficina de Control interno, contiene las siguientes actividades:

Actividad No.22. Elaboración Tablero de Control: indicar los pasos que se requieren para la elaboración de un tablero de control que permita hacer seguimiento a la implementación de la estrategia de rendición de cuentas basada en enfoque de derechos y paz.

Se verifica la elaboración y presentación del tablero de control por parte de la oficina asesora de planeación, aunque este no contiene la información requerida.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

Actividad No. 23. Seguimiento de compromisos: sugiere un modelo de matriz que le permita a las entidades realizar seguimiento a los compromisos adquiridos anteriormente con la ciudadanía, establecidos en los procesos de rendición de cuentas.

No se evidencia que fuera realizada la matriz de compromisos. (FT PLES 036). La OAPS informa que este formato no fue necesario en tanto que no se recibieron solicitudes de consulta posteriores a la audiencia que generaran compromiso de respuesta por parte de la SES, correo de evidencia de Jefe de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas.

Actividad No.24. Plan de acciones de mejora: sugiere un modelo de plan de acciones de mejora que permita a las entidades optimizar su gestión y facilite el cumplimiento de las metas del plan institucional a partir de las recomendaciones emitidas por la ciudadanía participante en los espacios de diálogo de rendición de cuentas.

Esta actividad, se encuentra en proceso de consolidación.

Actividad No.25. Control a la implementación y a los avances de las actividades de rendición de cuentas consignadas en el Programa de transparencia y Ética en lo Público por parte de la oficina de control interno: brindando recomendaciones de la oficina de control interno o la que haga sus veces en las diferentes entidades, para la elaboración del informe de seguimiento y el control a la implementación y a los avances de las actividades de rendición de cuentas consignadas en el Programa de transparencia y Ética en lo Público.

Aunque, se evidencia que se realizaron los respectivos seguimientos por la OCI al Programa de transparencia y Ética en lo Público, el primero en enero con corte a 31 de diciembre de 2023, el segundo con corte a 31 de abril y tercero a 31 de agosto de 2024, no fue tenida en cuenta la presentación específica de este aspecto en la audiencia pública de rendición de cuentas, fuere a través de un video o de una presentación en el programa desarrollado el pasado 05 de diciembre de 2024.

Link de acceso a los informes:

<https://www.supersolidaria.gov.co/es/content/seguimiento-las-estrategias-para-la-construccion-del-plan-anticorrupcion-y-atencion-a>

Actividad No.26. Retroalimentación de resultados de la rendición de cuentas a los grupos de interés: brindar recomendaciones a las entidades para la retroalimentación de los resultados de la rendición de cuentas a los grupos de interés. Documento que sintetiza los resultados (lo más importante, lo más debatido, lo más sugerido, compromisos y avance).

No se evidencia que la Evaluación Audiencia Pública de Rendición de Cuentas 2023 – 2024 se encuentre publicado en página web, debido a que se encuentra en etapa de elaboración.

Actividad No.27. Evaluación Interna: realizar evaluaciones internas de la implementación de la estrategia de Rendición de Cuentas.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

No se evidencia que el informe de Evaluación Estrategia de Rendición de Cuentas 2023 – 2024 se encuentre publicado en página web, debido a que se encuentra en etapa de elaboración.

Actividad No.28. Evaluación Participativa de la Estrategia de Rendición de Cuentas: se debe señalar los pasos para la realización de evaluaciones participativas de la Rendición de Cuentas, determinando qué se evalúa, quienes, con cuanto, metodología, análisis de información recolectada y elaboración de informe.

No se evidencia informe encuesta satisfacción, debido a que se encuentra en etapa de elaboración.

Instrumento No.11. Formato de Consulta, Elaboración y Evaluación Participativa:
No se evidencia formato diligenciado en el drive dispuesto para ello (FT-PLES-031). Pendiente entrega.

Instrumento No.17. Formato de Seguimiento de Compromisos:

No se evidencia que fuera realizada la matriz de compromisos. (FT PLES 036). La OAPS informa que este formato no fue necesario en tanto que no se recibieron solicitudes de consulta posteriores a la audiencia que generaran compromiso de respuesta por parte de la SES, correo de evidencia de Jefe Oficina Asesora de Planeación y Sistemas.???

CONSOLIDACION DE INSTRUMENTOS Y ACTIVIDADES DEL MANUAL MURC, VERSIÓN 2, OBJETO DE SEGUIMIENTO EN EL PRESENTE INFORME

Etapas	No. Actividad	Descripción	Formato	Cumple		Observación Control Interno
				SI	NO	
Aprestamiento	Actividad 1	Asignación área responsable		X		Verificado
	Actividad 2	Conformación equipo líder		X		Verificado
	Actividad 3	Autodiagnóstico 2023		X		Verificado
	Actividad 4	Capacitación del equipo líder		X		Verificado
	Actividad 5	Identificación de dependencias y enlaces para la rendición de cuentas	FT PLES 027 Matriz de identificación de enlaces y dependencias	X		Verificado
	Actividad 6	Identificación de actores y grupos interesados	FT PLES 028 Mapa de actores y grupos interesados	X		Formato eliminado de PLES en PABLO
	Actividad 7	Análisis de entorno		X		Esta en formato ft ples 014 que ya no está en PABLO

ELABORADO POR Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	REVISADO POR Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	APROBADO POR Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno
---	---	---

Etapas	No. Actividad	Descripción	Formato	Cumple		Observación Control Interno
				SI	NO	
	Actividad 8	Identificación de temas prioritarios para la rendición de cuentas	FT PLES 029 Priorización de temas para la rendición de cuentas. Formato eliminado en PABLO	X		Formulario de Google
	Instrumento 6	Matriz de enlaces por dependencias y experiencias de relacionamiento	FT PLES 027 Matriz de identificación de enlaces y dependencias	X		Verificado
	Instrumento 7	Mapa de actores y grupos interesados	FT PLES 028 Mapa de actores y grupos interesados	X		Formato eliminado
Diseño	Actividad 3	Autodiagnóstico de rendición de cuentas		X		Verificado
	Actividad 9	Elaboración de la estrategia de la rendición de cuentas		X		Verificado
	Instrumento 8	Priorización temas para la rendición de cuentas	FT PLES 029 Priorización de temas para la rendición de cuentas. Formato eliminado en PABLO	X		Formulario de Google
	Instrumento 9	Estrategia de rendición de cuentas	(Estrategia de implementación de autodiagnóstico)	X		Verificado
	Instrumento 10	Cadena de valor para elaboración estrategia de rendición de cuentas	FT PLES 030 Cadena de valor para la estrategia de la rendición de cuentas	X		Formato debe ser incluido en PABLO
Preparación	Actividad 6	Identificación de actores y grupos interesados	FT PLES 028 Mapa de actores y grupos interesados	X		Formato eliminado
	Actividad 10	Elaboración del componente de comunicaciones de la estrategia de la rendición de cuentas		X		Verificado
	Actividad 11	Buenas prácticas sobre acciones de comunicación visual en espacios públicos		X		Verificado
	Actividad 12	Consulta participativa de la estrategia de la Rendición de Cuentas		X		Verificado
	Actividad 13	Elaboración participativa de la estrategia de la rendición de cuentas		X		Verificado
	Actividad 14	Socialización de la estrategia de la rendición de cuentas		X		Verificado
	Actividad 16	Identificación de las actividades de información y dialogo		X		Verificado

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

Etapas	No. Actividad	Descripción	Formato	Cumple		Observación Control Interno
				SI	NO	
	Actividad 17	Elaboración de informe		X		Verificado
	Actividad 18	Fortalecimiento de la petición de cuentas		X		Verificado
	Actividad 19	Convocatoria de los grupos de interés para participar en los espacios de rendición de cuentas		X		Verificado
	Instrumento 7	Mapa de actores y grupos interesados	FT PLES 028 Mapa de actores y grupos interesados	X		Formato eliminado
	Instrumento 12	Guía de consulta a la ciudadanía y sus organizaciones en los procesos de rendición de cuentas	FT PLES 032 Guía consulta ciudadanía en procesos de rendición de cuentas - PABLO		X	Esta consulta va direccionada a los derechos que se tienen en los servicios ofrecidos por la entidad
	Instrumento 13	Lista de la evaluación de la calidad de la información	FT PLES 033 Lista de evaluación de calidad de la información - PABLO		X	No se evidencia el formato diligenciado, tabulada la información. es relevante poner a disposición de la ciudadanía e indique las características de la información entregada
	Instrumento 14	Análisis de Información para los indicadores de rendición de cuentas			X	No hay formato. es relevante realizar los indicadores de rc para analizar y medir los resultados de la rendición.
	Instrumento 15	Matriz de relacionamiento ODS- Derechos humanos - Planeación	FT PLES 034 Matriz de relacionamiento ODS - DERECHOS HUMANOS PLANEACIÓN. PABLO		X	No se evidencia el formato diligenciado
	Técnica 1	Lenguaje claro		X		los textos e informes se encuentran acorde a la definición de lenguaje claro
Ejecución	Actividad 11	Buenas prácticas sobre acciones de comunicación visual en espacios públicos		X		Verificado

ELABORADO POR

Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra
Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno

REVISADO POR

Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes
Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

APROBADO POR

Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes
Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

Etapas	No. Actividad	Descripción	Formato	Cumple		Observación Control Interno
				SI	NO	
	Actividad 15	Consulta a los grupos de interés	FT PLES 031 Consulta, elaboración y evaluación participativa. PABLO	X		No se diligenció el formato, se envió correo, se debe actualizar en Pablo
	Actividad 16	Identificación de las necesidades de información y diálogo		X		Verificado
	Actividad 20	Diseñar la agenda para las jornadas de diálogo		X		Verificado
	Actividad 21	Jornadas de diálogo participativas		X		Evidencia ubicada en actividad 20
	Instrumento 16	Registro de los participantes a los procesos de rendición de cuentas	FT PLES 035 Registro de participantes proceso rendición de cuentas. PABLO	X		Se debe actualizar formato en PABLO
	Instrumento 17	Seguimiento de compromisos	FT PLES 036 Seguimiento de compromisos. PABLO	X		No se realizaron compromisos, no es necesario el formato, correo que lo confirma
	Instrumento 18	Lista de chequeo para observación de la Jornada de diálogo de rendición de cuentas	FT PLES 037 Lista chequeo observación jornada diálogo rendicuentas. PABLO	X		La evidencia corresponde al formato ft ples 037
	Instrumento 19	Encuestas de evaluación de las jornadas de rendición de cuenta	FT PLES 038 Encuesta evaluación jornada de rendición de cuentas	X		Esta encuesta se realiza de manera virtual a los correos de los participantes y actualmente se encuentra en desarrollo hasta el próximo 31 de diciembre 2024.
	Instrumento 21	Formato de pregunta para el espacio de dialogo de la rendición de cuentas	FT PLES 039 Formato preguntas para el diálogo de la Rendición de Cuentas. PABLO	X		Se realizó encuesta en Google, requiere actualizar formato de PABLO
	Mecanismo 1	Cabildo abierto				Opcional
	Mecanismo 2	Panel ciudadano				Opcional
	Mecanismo 3	Asamblea comunitaria				Opcional
	Mecanismo 4	Foro ciudadano		X		Realizado

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

Etapas	No. Actividad	Descripción	Formato	Cumple		Observación Control Interno
				SI	NO	
	Mecanismo 5	Observatorio ciudadano				Opcional
	Mecanismo 6	Audiencia pública participativa		X		Acto público de dialogo, realizado en el Barranquilla el día 5 de diciembre de 2024.
	Mecanismo 7	Feria de servicios				Opcional
	Mecanismo 8	Encuentro diálogo participativo		X		Realizado
	Mecanismo 9	Encuesta deliberativa				Opcional
	Mecanismo 10	Espacio abierto				Opcional
	Mecanismo 11	Word Coffe				Opcional
	Mecanismo 12	Auditorías Ciudadanas				Opcional
Seguimiento y Evaluación	Actividad 22	Elaboración de tablero de control	FT PLES 041 Tablero de control Estrategia de rendición de cuentas	X		Realizado, pero no contiene la información requerida. formato eliminado de pablo
	Actividad 23	De seguimiento de compromisos	FT PLES 036 Seguimiento de compromisos. PABLO	X		No se realizaron compromisos, no es necesario el formato, correo que lo confirma
	Actividad 24	Plan de acciones de mejora		N A		No se presentaron por la ciudadanía
	Actividad 25	Informe de Control interno frente al Programa de transparencia y ética en lo público		X		Informes cargados en Esigna
	Actividad 26	Retroalimentación de resultados de la rendición de cuentas a los grupos de interés	PENDIENTE ENTREGA 27 DE DICIEMBRE			El informe de la audiencia de rendición de cuentas se encuentra en elaboración, a la espera de las respuestas a las preguntas de la ciudadanía y los resultados de la encuesta, la cual se encuentra aún activa.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

Etapas	No. Actividad	Descripción	Formato	Cumple		Observación Control Interno
				SI	NO	
	Actividad 27	Evaluación Interna	PENDIENTE ENTREGA 27 DE DICIEMBRE			El informe de la audiencia de rendición de cuentas se encuentra en elaboración, a la espera de las respuestas a las preguntas de la ciudadanía y los resultados de la encuesta, la cual se encuentra aún activa.
	Actividad 28	Evaluación participativa de la estrategia de rendición de cuentas	PENDIENTE ENTREGA 27 DE DICIEMBRE			Pendiente resultados de la encuesta de evaluación y satisfacción de los participantes de la audiencia.
	Instrumento 11	Formato consulta, elaboración y evaluación participativa	FT PLES 031 Consulta, elaboración y evaluación participativa. PABLO			PENDIENTE ENTREGA
	Instrumento 17	Seguimiento de compromisos	FT PLES 036 Seguimiento de compromisos. PABLO	X		No se realizaron compromisos, no es necesario el formato, correo que lo confirma

- No se cumplieron con los siguientes instrumentos

Instrumento 12 (FT PLES 032) Guía de consulta a la ciudadanía y sus organizaciones en los procesos de rendición de cuentas

Instrumento 13 (FT PLES 033) Lista de la evaluación de la calidad de la información

Instrumento 14 Análisis de Información para los indicadores de rendición de cuentas

Instrumento 15 (FT PLES 034) Matriz de relacionamiento ODS- Derechos humanos - Planeación

- Los mecanismos del 1 al 12 son espacios de participación ciudadana que no son obligatorios, se muestran para efecto informativo; a excepción del mecanismo 6.

RESUMEN DE OBSERVACIONES Y OPORTUNIDADE DE MEJORA

Producto de la evaluación realizada por parte de la Oficina de Control Interno, fue evidenciada las siguientes observaciones, la cual requiere de la formulación de acciones de mejora que permitan subsanar la causa que las generó:

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

- ✓ La Oficina de Control interno evidencia que dentro de la matriz de riesgos no hay ningún control relacionado con la rendición de cuentas, por lo cual se recomienda su revisión e inclusión en la Matriz de riesgos de gestión de la vigencia 2025.
- ✓ Se evidenció un retraso para iniciar la audiencia de 2 horas cuarenta y cinco minutos por problemas logísticos de traslado de funcionarios al lugar de realización de la audiencia, los cuales no fueron contemplados previamente por lo que se genera una oportunidad de mejora en cuanto a la planeación de tiempos de la audiencia.
- ✓ Culminar las actividades pendientes de ejecución hasta el 31/12/2024, relacionadas con el Programa de Transparencia y Ética en lo Público, en su componente 3. Rendición de Cuentas; subcomponente: participación, actividades 5.3.1., 5.3.2 y 5.3.5, respectivamente.
- ✓ Diligenciar correctamente el tablero de control de la estrategia de rendición de cuentas, toda vez, que el presentado no contiene la información requerida, se recomienda su culminación a la mayor brevedad posible y reporte posterior de evidencias a la OCI.
- ✓ Elaborar el Plan de acciones de mejora, regulado con la actividad 24 del MURC, con base en las recomendaciones y peticiones emitidas por la ciudadanía participante en los espacios de dialogo de rendición de cuentas, en las preguntas y hasta en las propias del resultado de la encuesta de satisfacción de la audiencia pública.
- ✓ Incluir en la agenda de las próximas audiencias de rendición de cuentas, la presentación de seguimiento y control al Programa de transparencia y Ética en lo Público, a cargo de la OCI, fuere a través de un video o de una presentación presencial en vivo en el medio de comunicación que se vaya a realizar y mientras perdure este lineamiento de la función pública.
- ✓ Teniendo en cuentas que las Actividades que incluye el MURC Nos: No.26, 27 y 28, respectivamente, figuran en estado de trámite hasta el último día del año 2024, se recomienda su culminación a la mayor brevedad posible y reporte posterior de evidencias a la OCI.
- ✓ Culminar el diligenciamiento del instrumento Nro 11, que incluye el MURC, se recomienda su culminación a la mayor brevedad posible y reporte posterior de evidencias a la OCI.
- ✓ La oficina de control interno evidencia una oportunidad de mejora en cuanto al análisis y revisión de cada actividad e instrumento del Murc Versión 2 y su aplicación en los formatos que se encuentran en PABLO, ya que hay formatos que se requieren y otros se requiere actualizarlos.
- ✓ Dar estricto cumplimiento al desarrollo de la totalidad de los instrumentos que contempla el MURC, en las próximas audiencias de rendición de cuentas, especialmente, los Nros. 12, 13, 14 y 15, respectivamente.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

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

La oficina de control interno invoca el total cumplimiento del Manual Único de Rendición de Cuentas – MURC Versión 2, teniendo en cuenta que Los Manuales son directrices que la entidad asume, en consecuencia, son de obligatorio cumplimiento; Los manuales son ordenes ejecutivas que la Superintendente imparte tanto para la entidad como para los usuarios y grupos de interés. No se puede dar cumplimiento a unos puntos y a otros no.

Finalmente, se solicita coordinar junto con la OCI en la elaboración de un plan de mejoramiento con el área auditada, con base en el nuevo formato en proceso de implementación referente a la suscripción y seguimiento a Planes de mejoramiento, adjunto al presente informe, que permita subsanar las debilidades identificadas, el cual deberá ser presentado a la Oficina de Control Interno dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la fecha de remisión del presente informe.

El plazo de las acciones de mejora, van hasta dos meses contados a partir del presente informe, para aquellas relacionadas con actividades faltantes de la pasada APRC 2023-2024; mientras que las demás acciones de mejoramiento deben hacer parte del cronograma de actividades para la próxima APRC 2024-2025.

ORIGINAL FIRMADO

JORGE HERNANDO PEDRAZA VARGAS
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Ana Larissa Niño Collantes

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno