

 <b>Supersolidaria</b> <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA</b>	<b>Código:</b> FT-COIN-007
		Nov-2020
		<b>Revisión:</b> 00

<b>FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME</b>	<b>Día:</b>	23	<b>Mes:</b>	12	<b>Año:</b>	2021
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

<b>Unidad Auditada:</b>	Rendición de Cuentas a la Ciudadanía 2020 - 2021
<b>Dependencia(s):</b>	Oficina Asesora de Planeación y Sistemas
<b>Líder de la Unidad Auditada (Nombre y Cargo)</b>	Jefe Oficina Asesora de Planeación y Sistemas Robin Javier Andrey Suarez Toscano
<b>Objetivo de la Auditoría:</b>	Llevar a cabo el seguimiento al proceso público de Rendición de Cuentas evaluando y verificando la aplicación de los mecanismos de participación ciudadana de la Superintendencia de la Economía Solidaria, en la que se busca informar sobre logros, dificultades y retos adelantados por la entidad
<b>Alcance de la Auditoría:</b>	El seguimiento se realiza a la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas realizada el 25 de noviembre de 2021 por la Alta dirección de manera virtual.
<b>Criterios de la Auditoría:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Artículo 270 de la Constitución Política de Colombia</li> <li>➤ Ley 152 de 1994 – Plan de Desarrollo</li> <li>➤ Ley 489 de 1998 – Organización y Funcionamiento de la Administración Pública</li> <li>➤ Ley 594 de 2000 – General de Archivos</li> <li>➤ Ley 734 de 2002 – Código Disciplinario Único</li> <li>➤ Ley 850 de 2003 – Veedurías Ciudadanas</li> <li>➤ Ley 962 de 2005 – Racionalización de trámites y procedimientos administrativos</li> <li>➤ Conpes 3654 de 2010 - lineamientos de política para consolidar la rendición de cuentas</li> <li>➤ Ley 1437 de 2011 – Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo</li> <li>➤ Ley 1474 de 2011 – Estatuto Anticorrupción</li> <li>➤ Ley 1712 de 2014 – Transparencia y Derecho de acceso a la Administración Pública</li> <li>➤ Ley 1715 de 2015 - Artículo 48, 50, 52</li> </ul> Manual único de Rendición de Cuentas – MURC, Versión 2. emitida por el departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP)

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

 <b>Supersolidaria</b> <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA</b>	<b>Código:</b> FT-COIN-007
		Nov-2020
		<b>Revisión:</b> 00

Reunión de Apertura			Ejecución de la Auditoría									Reunión de Cierre		
Día	Mes	Año	Desde	Día	Mes	Año	Hasta	Día	Mes	Año	Día	Mes	Año	
06	12	2021		06	12	2021		23	12	2021	17	12	2021	

<b>Jefe oficina de Control Interno</b>	<b>Auditor</b>
Mabel Astrid Neira Yepes	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 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 de la auditoría efectuada al proceso de Rendición de Cuentas a la Ciudadanía 2020 – 2021 y teniendo en cuenta el objetivo y alcance mencionados anteriormente, los cuales fueron presentados a la (Dependencia) a través del memorando 20211300026583 del 19 de noviembre de 2021, se desarrollaron las siguientes actividades:

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

	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA</b>	<b>Código:</b> FT-COIN-007
		Nov-2020
		<b>Revisión:</b> 00

- a) Entendimiento del proceso: Se verificó sobre el estado del arte de proceso de Rendición de Cuentas a la Ciudadanía 2020 – 2021 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 6 de diciembre de 2021 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 2021.
- 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 2020 - 2021
- 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 que, aunque no hay un proceso específico para la Rendición de Cuentas, en la Matriz de Riesgos se identifica un riesgo en el proceso GECI-13 de Gestión de grupos de Interés que relaciona un riesgo:

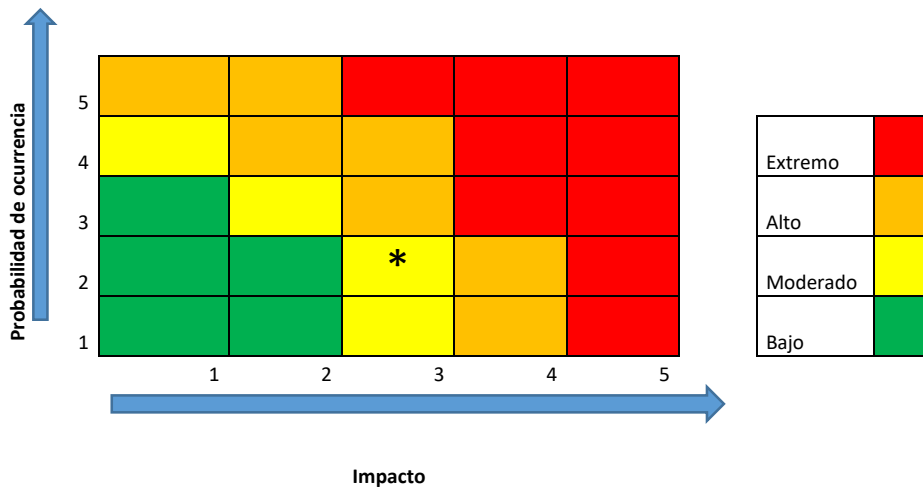
Proceso	ID Riesgo	Riesgo	Tipo de Riesgo	Causa priorizada	Consecuencias	Probabilidad	Impacto	Producto	Nivel de Riesgo
Gestión de Grupos de Interés	GEGI-13	Ausencia de instalación de puntos de prevención de emergencias y salud en eventos organizados por la Supersolidaria (encuentros solidarios, eventos de rendición de cuentas).	Riesgo Seguridad y Salud Ocupacional	Desconocimiento frente a lineamientos normativos en la organización de eventos	1. Sanciones 2. Daños en instalaciones 3. Afectación de la imagen institucional	2	3	6	Moderado

La identificación de este riesgo conlleva sus respectivas actividades de control que van desde solicitar capacitaciones a la Oficina Asesora Jurídica frente a lineamientos normativos a tener en cuenta, de manera previa a la organización de eventos asociados a encuentros solidarios y/o rendición de cuentas, así como actualización de lineamientos normativos aplicables a eventos, en la matriz de requisitos legales.

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

Controles	Tipo	Implementación	Documentación	Frecuencia	Evidencia	Probabilidad	Impacto	Producto	Nivel de Riesgo	Tratamiento	Acciones
El grupo de comunicaciones de manera previa a organizar eventos asociados a encuentros solidarios y/o rendición de cuentas presencial, solicita capacitación a la Oficina Asesora Jurídica frente a lineamientos normativos a tener en cuenta dentro de la gestión de estas actividades; estas jornadas de capacitación se llevarán a cabo de manera presencial o virtual, en caso de requerirse que la capacitación sea dada por otra entidad que tenga competencia en estos temas, se solicitará capacitación de manera formal a través de oficio. Como evidencia se dejará solicitud formal a la Oficina Asesora Jurídica y/o a entidad competente, listado de asistencia a capacitación, presentaciones.	Preventivo	Manual	PRCE JUJ 004 Identificación, análisis y recopilación de requisitos legales y normativos	Continua	Con legítimos	2	2	4	Bajo	Evitar	El líder del Sistema de Seguridad y Salud en el trabajo - SST actualiza los lineamientos normativos aplicables a eventos en la matriz de requisitos legales del proceso.

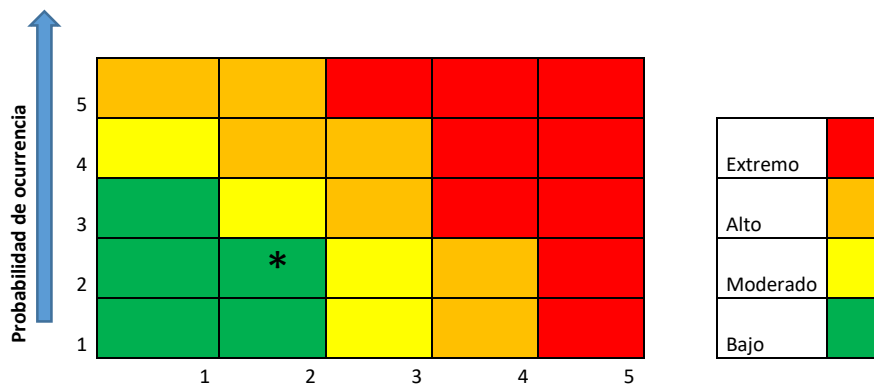
Los riesgos descritos en la Matriz de riesgos se presentan a continuación:




Este riesgo posee controles tales como:

1. El grupo de comunicaciones solicita capacitaciones a la Oficina Asesora Jurídica frente a lineamientos normativos a tener en cuenta, de manera previa a la organización de eventos asociados a encuentros solidarios y/o rendición de cuentas.
2. El líder del sistema de salud y seguridad en el trabajo SST actualiza los lineamientos normativos aplicables a eventos, en la matriz de requisitos legales

Después de aplicar los anteriores controles el riesgo residual es el siguiente:



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

	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA</b>	<b>Código:</b> FT-COIN-007
		Nov-2020
		<b>Revisión:</b> 00



**Impacto**


La oficina de control interno genera una oportunidad de mejora en cuanto a la consolidación y reporte de evidencias del riesgo GEGI 12, se recomienda la revisión de la normatividad en materia de SST (asociada a eventos que puedan llevarse a cabo en la entidad) registrada en la matriz de requisitos legales, ya que esta acción debe garantizar que la misma se encuentra actualizada y no está sujeta a si se llevan a cabo o no eventos.

La oficina de Control Interno evidencia que la Matriz de Riesgos se encuentra actualizada y 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 4.

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

**1. Rendición de cuentas para la Paz:**

De acuerdo a lo informado por la Oficina asesora de planeación y sistemas, se publicó en la página web de la entidad el 11 de mayo el informe de Rendición de Cuentas para la paz, vigencia 2020, este informe se puede consultar en la página web:



664.03 KB

[Informe individual Rendición de Cuentas para la Paz con corte a diciembre de 2020](#)

Y también se identifica en la página web el siguiente banner:

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

INICIO > Sala de prensa > Durante el 2020, desarrollamos acciones para la construcción de paz en Colombia

## Durante el 2020, desarrollamos acciones para la construcción de paz en Colombia

 [Twittear](#)
 [Recomendar 0](#)

 IMPRIMIR
  ENVIAR

**Durante el 2020,  
desarrollamos acciones  
para la construcción  
de paz en Colombia**

Audiencia Pública  
**RENDICIÓN  
DE CUENTAS**  
2 0 2 0 - 2 0 2 1



Realizamos el Análisis y respuesta a 4 entidades del sector, creadas con el objeto de promover el proceso de reincorporación económica y social de los ex integrantes de las FARC-EP y que presentaron solicitud de control de legalidad ante esta Superintendencia:

- Cooperativa Multiactiva para el Progreso del Nordeste Antioqueño
- Cooperativa Multiactiva de Desarrollo Agropecuario e Infraestructura
- Cooperativa Multiactiva Nuevo Renacer de los Montes de María
- Cooperativa ECOMUN La Esperanza

**Conozca el Informe Individual de Rendición de Cuentas para la Paz 2020**

## 2. Ejecución del proceso de Rendición de Cuentas

### 2.1. Convocatoria

Para esta Audiencia virtual, la Superintendencia de la Economía Solidaria publicó en la página web, [www.supersolidaria.gov.co](http://www.supersolidaria.gov.co), desde el día 1 de octubre hasta el 15 de octubre 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, con el siguiente despliegue:

La convocatoria fue realizada por la Oficina de Comunicaciones en coordinación con la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas con una anticipación de 37 días hábiles, se remitió correo masivo en un total de 11.580 registros entre ciudadano y entidades vigiladas, de los cuales se registró lectura de 2.585 destinatarios lo que equivale a cobertura del 6% de entregas efectivas.

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

	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA</b>	<b>Código:</b> FT-COIN-007
		Nov-2020
		<b>Revisión:</b> 00

## Rendición de cuentas 2021

 IMPRIMIR
  ENVIAR



Audiencia Pública

# RENDICIÓN DE CUENTAS

2 0 2 0 - 2 0 2 1



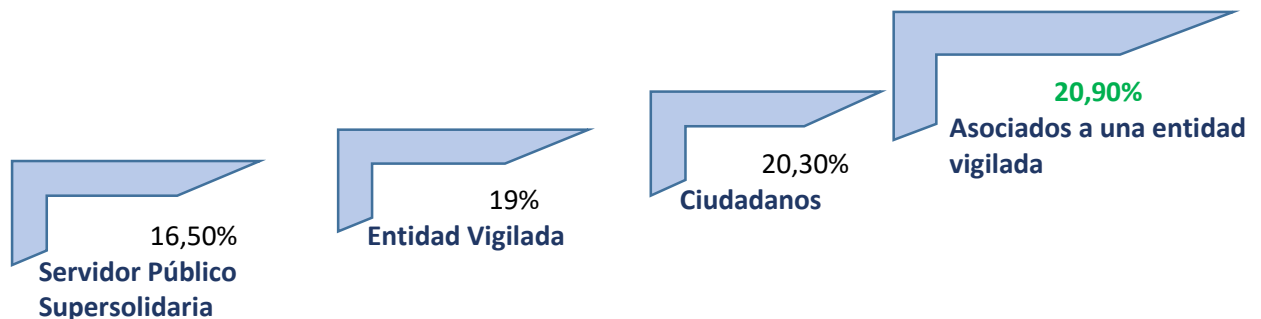
 Video  
Audiencia Pública

 Invitación

 Inscripción

 Encuesta  
temas de interés

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




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

1. Modelo de Supervisión
2. Balance Social
3. Aporte del sector solidario
4. Proyección a mediano y largo plazo
5. Análisis de datos
6. Multas y sanciones
7. Reporte de estados financieros
8. Tecnología de la información y la comunicación
9. Participación ciudadana
10. Regulación

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



	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA</b>	<b>Código:</b> FT-COIN-007
		Nov-2020
		<b>Revisión:</b> 00

Solo el 56,87% de los participantes formularon una pregunta para la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas, algunos de los temas propuestos en las preguntas fueron:

- ✓ Logros obtenidos con respecto al acuerdo de paz y el desarrollo del país
- ✓ Gestión de la Superintendencia, luego de la pandemia
- ✓ Reportes de estados financieros y multas
- ✓ Impacto de la normatividad
- ✓ Inclusión de personas con capacidades diferentes, dentro de la entidad.
- ✓ Proceso comunicativo de la entidad con el gobierno nacional

## 2.2. Invitación a la Audiencia

La invitación a la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas fue publicada en la página web de la Superintendencia el día 9 de noviembre de 2021. Con el siguiente contenido:



Adicionalmente la invitación se compartió cuatro (4) días diferentes, mediante el envío de correo masivo el 01 de octubre, 09, 19 y 24 de noviembre de 2021.

Así mismo se envió dos (2) correos masivos a grupos de interés como gremios del sector, entidades de gobierno y entes de control el 16 y 19 de noviembre de 2021

Se realizó invitación a través de Twitter y Facebook el 16 de noviembre de 2021 y en Spotify el 9 y 18 de noviembre.

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



 <b>Supersolidaria</b> <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA</b>	<b>Código:</b> FT-COIN-007
		Nov-2020
		<b>Revisión:</b> 00

### 2.3. Proceso de Inscripción

El día 5 de noviembre de 2021 se habilitó el botón publicado hasta el miércoles 24 de noviembre a las 7:00 p.m., en la página web de la Superintendencia del formulario de inscripción para asistir a la Audiencia virtual de Rendición de Cuentas, requiriendo autorización tratamiento de datos personales, disponibles en el siguiente link:

<https://bricks.aplicacionesincontacto.com/formviewer#!/page/formViewer/dfd3f2ed-d518-4120-b05c-7f47f508722e>

Para el día 25, día de La Rendición de Cuentas, se dejó registro directamente por la plataforma.

### 2.4. Desarrollo de la Audiencia Publica

La Rendición de cuentas se llevó a cabo el día jueves 25 de noviembre de 2021, de manera virtual, dando inicio a las 8:30 a.m. la cual contó con una participación de 534 asistentes mediante la plataforma destinada para el evento, adicionalmente se realizó transmisión en directo a través del canal oficial de Youtube: <https://youtu.be/V3eI7GcM-KU>, el cual tuvo una audiencia de 728 usuarios, que a la vez conto con traductor de lenguaje de señas para la inclusión de personas con discapacidad auditiva.

Estuvo presidida por la Superintendente, Doctora Liliana Andrea Forero Gómez, Marelvi Bernal Nempeque, Rodrigo José Gómez Ocampo, Rodolfo Yanguas Rengifo, Javier Enrique Ariza Rodríguez, Manuel Jesús Berrio, Scaff, Mabel Astrid Neira Yepes.

A 7 de diciembre el video de la Audiencia Publica presentaba un total de 728 visualizaciones, cifra que puede cambiar debido a que se encuentra disponible en el canal de YouTube de la Supersolidaria.

### 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:

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



Jueves 25 de Noviembre de 2021 / 8:30 a.m. - 12:30 p.m.

### Agenda

1. Himno Nacional
2. Resultados Consulta Ciudadana – Top 10 principales temas de interés
3. Instalación, Planeación estratégica, Cumplimiento de Metas, Modelo Integrado de Planeación y gestión MIPG medido a través del Furag 2020, Logros y Retos. Plan Anticorrupción y Gestión de riesgos institucionales.  
*Liliana Andrea Forero Gómez - Superintendente de la Economía Solidaria (E)*
4. Modelo de Supervisión de Riesgos y Balance Social  
*Marely Bernal Nempueque - Superintendente Delegatura Actividad Financiera del Cooperativismo (E)*
5. Gestión Talento Humano, Contractual, Documental, Recursos Financieros y Proyectos de Inversión  
*Rodrigo José Gómez Ocampo - Secretario General*
6. Representación judicial y extrajudicial, Conceptos Unificados, Modelo Óptimo de Gestión y aportes a Política Pública.  
*Rodolfo Yanguas Rengillo - Jefe Oficina Asesora Jurídica*
7. Aportes de la Supersolidaria y el Sector Solidario en Colombia a los Objetivos de Desarrollo Sostenible. Sistema Integrado de gestión: logros y retos. Tecnología, Innovación y Buenas Prácticas en Gestión de Proyectos.  
*Javier Enrique Ariza Rodríguez - Jefe de la Oficina de Planeación y Sistemas (E)*



Jueves 25 de Noviembre de 2021 / 8:30 a.m. - 12:30 p.m.

### Agenda

8. Cooperativas de Ahorro y Crédito en Cifras  
*Marely Bernal Nempueque - Superintendente Delegatura Actividad Financiera del Cooperativismo (E)*
9. Cooperativas sin Actividad Financiera, Fondos de Empleados, Mutuales y otras organizaciones solidarias en Cifras  
*Manuel Jesús Berrio Scaff - Superintendente Delegatura del Ahorro y la Forma asociativa Solidaria*
10. Gestión de Grupos de Interés, Participación Ciudadana y Trámites de cara a la ciudadanía  
*Manuel Jesús Berrio Scaff - Superintendente Delegatura del Ahorro y la Forma asociativa Solidaria*  
*Ingrid Victoria Paladino Pereira - Coordinadora de Comunicaciones*  
*Javier Enrique Ariza Rodríguez - Jefe de la Oficina de Planeación y Sistemas (E)*
11. Rendición de Cuentas para la Paz  
*Manuel Jesús Berrio Scaff - Superintendente Delegatura del Ahorro y la Forma asociativa Solidaria*
12. Planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República y Seguimiento Avance Plan de Mejoramiento 2020 - 2021  
*Mabel Astrid Neira Yepes - Jefe de la oficina de Control Interno*
13. Sesión de preguntas y Respuestas

La temática expuesta de acuerdo a los resultados de priorización de los temas con la ciudadanía fue:

- Modelo de Supervisión basado en riesgos
- Balance Social
- Gestión de Talento humano
- Aspectos contractuales
- Gestión documental
- Gestión de recursos financieros
- Proyectos de inversión
- Representación judicial y extrajudicial
- Conceptos unificados
- Modelo óptimo de gestión
- Aportes a política pública
- Aportes a los objetivos de desarrollo sostenible
- Sistema integrado de gestión
- Logros y retos
- Tecnología e innovación
- Buenas prácticas en gestión de proyectos
- Cooperativas de ahorro y crédito en cifras

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

 <b>Supersolidaria</b> <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA</b>	<b>Código:</b> FT-COIN-007
		Nov-2020
		<b>Revisión:</b> 00

- Cooperativas sin actividad financiera, fondos de empleados, mutuales y otras organizaciones, grupos de interés, PQRSD y política de servicio al ciudadano.
- Visitas y participación de grupos de interés con relación a las publicaciones afines
- Tramites y grupo de atención al sistema de captura de información financiera GASCIT
- Temas relacionados con la paz
- Planes de mejoramiento suscritos con la CGR y su seguimiento
- Preguntas por parte de los ciudadanos

## 2.6 Espacio para preguntas y presentación de testimonios

A partir de las 12:38 p.m., se dio inicio a la sesión de preguntas y respuestas, en ella los asistentes tuvieron la oportunidad de resolver algunas inquietudes directamente en el evento; otras preguntas formuladas por los diferentes medios, serán resueltas por la entidad y publicadas por la entidad.

## 3. Evaluación de la Audiencia

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

Se realizaron 36 preguntas incluyendo comentarios y sugerencias, a 111 personas que participaron de esta encuesta la cual arrojó los siguientes resultados:

- ✓ El 79,29% de las personas encuestadas se enteró del evento por correo electrónico, seguido de la página web de la entidad con el 11,71% principalmente.
- ✓ La explicación del procedimiento de las intervenciones fue clara según el 100% de los encuestados
- ✓ La oportunidad para que los asistentes virtuales pudieran opinar fue suficiente según el 94,59% de inscritos
- ✓ El tiempo de exposición fue el adecuado según el 86,48% es decir 96 personas mientras que 14 personas o el 12,61% lo calificaron como extenso.
- ✓ La información presentada responde a los intereses de los inscritos con el 99,09% y 110 personas
- ✓ El 100% de los ciudadanos respondieron que se dieron a conocer los resultados de la gestión de la entidad.
- ✓ El 57,65% de los encuestados respondió que había consultado información antes de la Rendición de Cuentas, por medio de la página web y un 42,34% informó que no había consultado antes.
- ✓ El contenido estadístico (datos, graficas e indicadores de las entidades vigiladas) que se presentó es claro, suficiente y satisfizo las necesidades de información del 99,09% de las personas que opinaron.
- ✓ El 63,96% de los encuestados afirmaron que la jornada de dialogo les permitió informarse acerca de la gestión de la entidad, al 27,92% les permitió evaluar la gestión de la entidad y al 3,6% les permitió proponer mejoras a los servicios.

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

 <b>Supersolidaria</b> <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA</b>	<b>Código:</b> FT-COIN-007
		Nov-2020
		<b>Revisión:</b> 00

- ✓ El 100% de los encuestados indica que participaría en una nueva jornada de dialogo de la Supersolidaria.
- ✓ El 99,09% de los participantes indican que las entidades públicas deben continuar con los ejercicios de Rendición de Cuentas.
- ✓ A la pregunta: Grupo de interés al cual pertenece, las respuestas más representativas, fueron las siguientes:
  - Entidad vigilada (35 respuestas)
  - Servidor público de la Supersolidaria (29)
  - Ciudadano (18)
  - Asociado a una entidad vigilada (15)
  - Órgano Interno (Asamblea, junta directiva, junta de accionistas) (3)
  - Otros (3)
- ✓ Se evidenció un crecimiento del 6% de asistencia con relación a la audiencia del año anterior, así mismo las visualizaciones bajaron a un 33,54% respecto del año anterior.
- ✓ Se fortaleció el uso de redes sociales, aumentando la cobertura en los grupos de interés que acudieron de manera voluntaria ya sea por interés particular, académico o investigativo.
- ✓ Se debe tener en cuenta los comentarios y sugerencias realizados por los asistentes con el fin de fortalecer la estrategia de rendición de cuentas.

La Oficina de control interno evidencia una oportunidad de mejora en cuanto a que en el formato de la encuesta de satisfacción se pueda formular sugerencias de mejoramiento por parte de la ciudadanía.

#### 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 Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano en atención a la dimensión de valores para resultados del Modelo Integrado de Planeación y Gestión –MIPG.

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

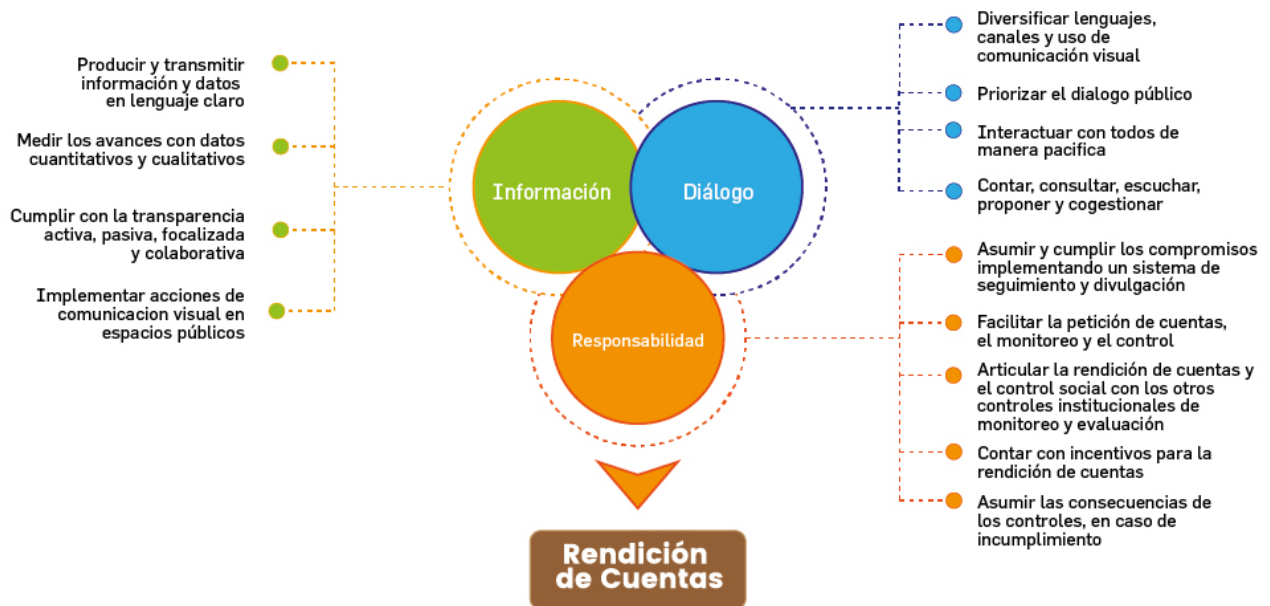
1. Proporcionar información sobre las decisiones y explicar la gestión pública, sus resultados y los avances en la garantía de derechos, (elemento de información)
2. A la vez que dialogar con sus grupos de valor y de interés al respecto (elemento de diálogo), teniendo la disposición de atender las preguntas 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).

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

	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA</b>	<b>Código:</b> FT-COIN-007
		Nov-2020
		<b>Revisión:</b> 00

En síntesis, la Rendición de Cuentas se compone de tres elementos claves: Información, Dialogo 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:

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 de Estrategia de Rendición de Cuentas:

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



Ítem	Actividad	Producto	Meta	Asignación de Responsabilidad	% avance acumulado	Observaciones	Observación Control interno
				Responsable			
1	Elaborar y socializar a través de la página web de la entidad, el informe de rendición de cuentas	Informe de rendición de cuentas	1	Oficina Asesora de Planeación y Sistemas	100%	De acuerdo con el cronograma de Rendición de Cuentas establecido, el informe de Rendición de Cuentas se publicó el 3 de noviembre del 2021 en la página de la Supersolidaria, este se puede consultar en el siguiente enlace: <a href="http://supersolidaria.gov.co/es/content/rendicion-de-cuentas-2021">http://supersolidaria.gov.co/es/content/rendicion-de-cuentas-2021</a>	Se verifica que el Informe Rendición de Cuentas se encuentra publicado en la página web de la entidad, evidencias completas en el drive dispuesto para ello.
2	Elaborar y socializar el Informe de Rendición de Cuentas para la Paz	Informe Rendición Cuentas para la Paz	1	Oficina Asesora de Planeación y Sistemas	100%	La actividad está realizada en su totalidad, esta puede ser consultada en el siguiente enlace: <a href="http://supersolidaria.gov.co/sites/default/files/public/dat/informe_individual_rendicion_cuentas_paz_diciembre_2020_0.pdf">http://supersolidaria.gov.co/sites/default/files/public/dat/informe_individual_rendicion_cuentas_paz_diciembre_2020_0.pdf</a>	Se verifica que el Informe de Rendición de Cuentas para la paz se encuentra publicado en la página web de la entidad, evidencia completa.
3	Realizar un ejercicio de caracterización con los grupos de interés, para determinar las principales necesidades de información y los canales de consulta utilizados	Informe de Ejercicio de Caracterización publicado	1	Oficina Asesora de Planeación y Sistemas	100%	Se realizó ejercicio de caracterización de usuarios (falta publicación en la web)	Se verifica que el Informe de Ejercicio de Caracterización se encuentra en el drive dispuesto para ello sin embargo no se encuentra publicado en la página web de la entidad.
4	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	1	Comunicaciones	100%	El 1ro. de octubre de 2021, con el fin de contribuir al logro de los principios constitucionales de Transparencia y Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional (Ley 1712 de 2014); responsabilidad, eficacia, eficiencia e imparcialidad, la Superintendencia de la Economía Solidaria, invitó a las entidades vigiladas, sus asociados, entes de control, veedurías, grupos étnicos, población en condición de discapacidad, medios de comunicación, sociedad civil y ciudadanía, a participar en la encuesta sobre los temas de interés que se abordarían durante la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas 2020 - 2021. La participación se dio ingresando al siguiente enlace: <a href="https://forms.gle/mew2WL2NJYzEQGyT7">https://forms.gle/mew2WL2NJYzEQGyT7</a> y los resultados de la misma pueden ser consultado en: <a href="https://drive.google.com/drive/u/2/folders/1mVGKyFLhu6UNVHuK7dgr9xxsJwhs-S">https://drive.google.com/drive/u/2/folders/1mVGKyFLhu6UNVHuK7dgr9xxsJwhs-S</a>	Se verifica el Informe de Resultados de la encuesta se encuentra en el drive dispuesto para ello
5	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	Listado de asistencia	1	Oficina Asesora de Planeación y Sistemas	100%	Se cumplió con la transferencia de conocimiento a 31 de agosto	Evidencia completa presentada en seguimiento anterior
6	Llevar a cabo la audiencia de rendición de cuentas de la Entidad	Audiencia pública	1	Oficina Asesora de Planeación y Sistemas	100%	El 25 de noviembre de 2021, se realizó la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas Vigencia 2020-2021 de manera virtual, la cual contó con una participación de 534 asistentes permanentes mediante la plataforma destinada para el evento. Adicionalmente se realizó transmisión en directo a través de nuestro canal oficial de YouTube <a href="https://youtu.be/V3el7GcM-KU">https://youtu.be/V3el7GcM-KU</a> .	Se verifica la realización de la audiencia en el drive dispuesto para ello.
7	Generar espacios de interacción con el ciudadano, adicionales a la audiencia pública para la rendición de cuentas	Espacios Adicionales a la audiencia pública	3	Comunicaciones	100%	Se comparten los enlaces correspondientes a espacios de diálogo distintos a la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas 2020 - 2021: 1) Agosto 12 de 2021 <a href="http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-prensa/noticia/supersolidaria-en-las-regiones-hoy-estaremos-en-san-jacinto-bolivar">http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-prensa/noticia/supersolidaria-en-las-regiones-hoy-estaremos-en-san-jacinto-bolivar</a> 2) Septiembre 7 de 2021: <a href="http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-prensa/noticia/supersolidaria-en-las-regiones-el-10-">http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-prensa/noticia/supersolidaria-en-las-regiones-el-10-</a>	Se verifica la presentación de cuatro (4) espacios de diálogos. Evidencias completas.

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



Ítem	Actividad	Producto	Meta	Asignación de Responsabilidad	% avance acumulado	Observaciones	Observación Control interno
				Responsable			
						de-septiembre-estaremos-en-sardinata 3)Octubre 13 de 2021: <a href="http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-prensa/noticia/supersolidaria-en-las-regiones-el-14-y-15-de-octubre-estaremos-en-dibulla">http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-prensa/noticia/supersolidaria-en-las-regiones-el-14-y-15-de-octubre-estaremos-en-dibulla</a> 4)Noviembre 9 de 2021: <a href="http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-prensa/noticia/supersolidaria-en-las-regiones-el-11-y-12-de-noviembre-estaremos-en-santander">http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-prensa/noticia/supersolidaria-en-las-regiones-el-11-y-12-de-noviembre-estaremos-en-santander</a>	
8	Generar espacios de interacción con los medios de comunicación con el fin presentar temas de interés en relación con el sector solidario	Evidencias de las ruedas de prensa y/o relacionamientos	4	Comunicaciones	100%	* Entrevista Superintendente - Retos Economía Solidaria en la postpandemia con Conversa Solidaria (11 de Febrero) * Entrevista Superintendente Modelo Supervisión para Gestión Solidaria y Savi Te Ve (13 de Abril) * Entrevista Balance Gestión Superintendente con la Revista Perspectiva en el programa Conversa Solidaria con Darío Castillo (22 de Abril) * Se participó por parte del señor Superintendente con la revista virtual No 39 de UAEOS con el artículo "El compromiso del Gobierno Nacional con el sector se hizo realidad" .	Evidencia completa presentada en seguimiento anterior
9	Sensibilizar a los grupos de interés de la entidad sobre la importancia de la Rendición de Cuentas.	Piezas gráficas	3	Comunicaciones	100%	Se diseñaron y publicaron cuatro piezas sobre rendición de cuentas a través de la página web, Mailing y redes sociales. Evidencia completa	Evidencia completa presentada en seguimiento anterior
10	Aplicar una encuesta para medir el impacto de la audiencia pública y otros espacios de interacción con el ciudadano para la rendición de cuentas	Informe resultado de la encuesta	1	Comunicaciones	100%	Se realizó encuesta para la medición de satisfacción en la audiencia pública de rendición de cuentas llevada a cabo el 25 de noviembre de 2021, previa finalización de la transmisión, en ella participaron 111 personas, los resultados de la misma pueden ser consultado en: <a href="https://drive.google.com/drive/u/2/folders/1rnVGKyFLhu6UNVHuK7dgr9xxsJwhs-S">https://drive.google.com/drive/u/2/folders/1rnVGKyFLhu6UNVHuK7dgr9xxsJwhs-S</a>	Se verifica que el Informe Resultado de encuestas se encuentra en el drive dispuesto para ello.
11	Evaluar el desarrollo de la audiencia y otros espacios de rendición de cuentas, de acuerdo con los lineamientos gubernamentales	Informe de evaluación de la audiencia y otros espacios de rendición de cuentas	1	Oficina Asesora de Planeación y Sistemas	100%	El informe de evaluación de la estrategia de rendición de cuentas. se encuentra en el drive dispuesto para ello.	Se verifica que el Informe de evaluación de la audiencia se encuentra en el drive dispuesto para ello, se debe publicar en la página web.
12	Socializar los resultados de la ejecución de la estrategia de rendición de cuentas	Informe de evaluación de la estrategia de rendición de cuentas	1	Oficina Asesora de Planeación y Sistemas	0%	El informe de evaluación de la estrategia de rendición de cuentas, se encuentra publicado en la página web en el enlace	No hay evidencia de informe de evaluación de estrategia de rendición de cuentas.
13	Realizar seguimiento a la estrategia de rendición de cuentas	Informes de Seguimiento	3	Oficina de Control Interno	100%	En el mes de mayo se realizó el primer seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano 2021, con corte a 30 de abril y se publicó en la página web de la entidad; este incluye la estrategia de rendición de cuentas con el mismo corte.	Se verifica el seguimiento a la estrategia de rendición de cuentas por medio de tres informes de Control Interno. Evidencia Completa

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

Ítem	Actividad	Producto	Meta	Asignación de Responsabilidad	% avance acumulado	Observaciones	Observación Control interno
				Responsable			
14	Conformar equipo líder para la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas	Acta de Conformación de Equipo Líder	1	Oficina Asesora de Planeación y Sistemas	100%	Debido a la ausencia de Javier Restrepo, el equipo de trabajo tuvo un cambio y se encuentra conformado de la siguiente manera: - Despacho: Rodolfo Yanguas (Asesor). No se tiene acceso a la evidencia del cambio - Comunicaciones: Ingrid Palacino y Jenny Bautista. - OAPS: Martha Arévalo, Lorena Ballesteros y Felipe Mancera. - Servicio al Ciudadano: Edgar Rincón. La evidencia se encuentra registrada en el documento PDF ESTRATEGIA RENDICION DE CUENTAS 2021, publicado en el siguiente enlace: <a href="http://supersolidaria.gov.co/sites/default/files/public/dat/estrategia_de_rendicion_de_cuentas_2021_0.pdf">http://supersolidaria.gov.co/sites/default/files/public/dat/estrategia_de_rendicion_de_cuentas_2021_0.pdf</a>	Se verifica la conformación del equipo líder en el link dispuesto para ello.
15	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	4	Comunicaciones	100%	1)Publicación en el 8 de Julio de 2021 banner en slider principal y nota en sala de prensa de la página web: <a href="http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-Supersolidaria%20Transparente">http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-Supersolidaria Transparente</a> 2)Publicación el 15 de Julio de 2021 banner en slider principal y nota en sala de prensa de la página web: <a href="http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-nsa/noticia/supersolidaria-transparente-elementos-para-tener-en-cuenta-durante-jornadas-Supersolidaria%20Transparente!%20Elementos%20para%20tener%20en%20cuenta%20durante%20jornadas%20Rendicion%20de%20Cuentas">http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-nsa/noticia/supersolidaria-transparente-elementos-para-tener-en-cuenta-durante-jornadas Supersolidaria Transparente! Elementos para tener en cuenta durante jornadas Rendición de Cuentas</a> 3) Publicación el 26 de Julio de 2021 banner en slider principal y nota en sala de prensa de la página web: <a href="http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-renda/noticia/supersolidaria-transparente-beneficios-de-rendir-cuentas-ante-los-grupos-de-Supersolidaria%20Transparente!%20Beneficios%20de%20rendir%20cuentas%20ante%20los%20grupos%20de%20interés">http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-renda/noticia/supersolidaria-transparente-beneficios-de-rendir-cuentas-ante-los-grupos-de Supersolidaria Transparente! Beneficios de rendir cuentas ante los grupos de interés</a> 4)Publicación el 16 de Noviembre de 2021 banner en la página de Facebook 5)Publicación el 9 y 18 de Noviembre de 2021 <a href="https://open.spotify.com/episode/42G50hcgV5xGOmKv6nX8">https://open.spotify.com/episode/42G50hcgV5xGOmKv6nX8</a> **Se comparten los enlaces correspondientes a espacios de diálogo distintos a la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas 2020 - 2021: 1)Agosto 12 de 2021 <a href="http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-prensa/noticia/supersolidaria-en-las-regiones-hoy-estaremos-en-san-jacinto-bolivar">http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-prensa/noticia/supersolidaria-en-las-regiones-hoy-estaremos-en-san-jacinto-bolivar</a> 2)Septiembre 7 de 2021: <a href="http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-prensa/noticia/supersolidaria-en-las-regiones-el-10-de-septiembre-estaremos-en-sardinata">http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-prensa/noticia/supersolidaria-en-las-regiones-el-10-de-septiembre-estaremos-en-sardinata</a> 3)Octubre 13 de 2021: <a href="http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-prensa/noticia/supersolidaria-en-las-regiones-el-14-y-15-de-octubre-estaremos-en-dibulla">http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-prensa/noticia/supersolidaria-en-las-regiones-el-14-y-15-de-octubre-estaremos-en-dibulla</a> 4)Noviembre 9 de 2021: <a href="http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-prensa/noticia/supersolidaria-en-las-regiones-el-11-y-12-de-noviembre-estaremos-en-santander">http://www.supersolidaria.gov.co/es/sala-de-prensa/noticia/supersolidaria-en-las-regiones-el-11-y-12-de-noviembre-estaremos-en-santander</a> ** Adicional se registró envío de correo electrónico masivo en 5 oportunidades impulsando la participación de los usuarios, el 01/10/2021; 9/11/2021; 16/11/2021; 19/11/2021; y 24/11/2021, fue enviado a un promedio por envío de 11.340 cuentas, con registro de lectura promedio de 3.157 cuentas.	Se verifica las publicaciones en el link dispuesto para ello.
16	Definir el cronograma de los espacios de diálogo presenciales y virtuales de la entidad identificando metodología, temática y grupos de valor invitados por espacio orientado a ciudadanos	Cronograma	1	Comunicaciones	100%	En la página web de la Supersolidaria se encuentra publicado el PLAN DE PARTICIPACIÓN GRUPOS DE INTERES Y SERVICIO AL CIUDADANO 2021 donde se encuentra registrada la información de los encuentros solidarios programados para la vigencia 2021. Esta información puede ser consultada en el siguiente enlace: <a href="http://supersolidaria.gov.co/es/atencion-al-usuario/participacion-ciudadana">http://supersolidaria.gov.co/es/atencion-al-usuario/participacion-ciudadana</a>	Se verifica la publicación del plan de participación grupos de interés e información del cronograma en el link dispuesto para ello.
17	Consolidar y publicar las respuestas a las	Memoria con respuestas a las solicitudes	1	Oficina Asesora de Planeación y Sistemas	0%	Hasta el 7/12/21 no se había definido direccionamiento para respuestas y consolidación de información, esto según inf. De comunicaciones	Se evidencia que la actividad no ha sido realizada ni publicada

**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

 <b>Supersolidaria</b> <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA</b>	<b>Código:</b> FT-COIN-007
		Nov-2020
		<b>Revisión:</b> 00

Ítem	Actividad	Producto	Meta	Asignación de Responsabilidad	% avance acumulado	Observaciones	Observación Control interno
				Responsable			
	solicitudes realizadas por los ciudadanos, antes y durante el ejercicio de rendición de cuentas	realizadas en rendición de cuentas en el portal web					

Fuente: formato Tablero de Control Estrategia de Rendición de Cuentas

Del cuadro anterior se concluye lo siguiente:

- ✓ De las 17 actividades propuestas en la Estrategia de Rendición de Cuentas se cumplió al 100% con 15, a la fecha, es decir, el 88,23% de cumplimiento.
- ✓ Se genera una oportunidad de mejora en la actividad No. 12 de Plan Anticorrupción: “Socializar los resultados de la ejecución de la estrategia de rendición de cuentas” en cuanto a realizar el informe de la estrategia de la rendición de cuentas 2020 – 2021 antes de la terminación de la vigencia.
- ✓ Se genera una oportunidad de mejora en la actividad No. 17 del Plan Anticorrupción: “Consolidar y publicar las respuestas a las solicitudes realizadas por los ciudadanos, antes y durante el ejercicio de rendición de cuentas” en cuanto a realizar las Memorias con respuestas a las solicitudes realizadas en rendición de cuentas en el portal web antes de la terminación de la vigencia.
- ✓ Se genera una oportunidad de mejora en cuanto a la organización y disposición de evidencias en el drive dispuesto para ello por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas.

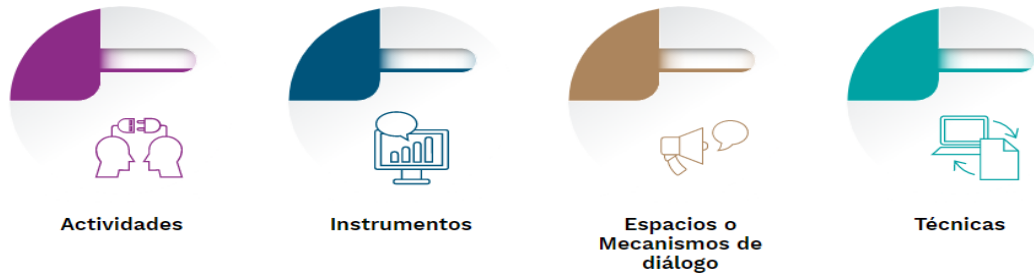
### Manual Único de Rendición de Cuentas - MURC

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

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

	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA</b>	<b>Código:</b> FT-COIN-007
		Nov-2020
		<b>Revisión:</b> 00



### Herramientas por etapa de la rendición de cuentas



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. (FT PLES 041)

**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. Se evidencia que no fue realizada la matriz de compromisos. (FT PLES 036)

**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. No se ha presentado la necesidad, por parte de la Oficina de Control interno, de generar planes de mejora hasta el momento, relacionados con la rendición de cuentas.

**Actividad No.25.** Control a la implementación y a los avances de las actividades de rendición de cuentas consignadas en el plan anticorrupción y de atención al ciudadano 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 Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. Se evidencia que se han realizado tres seguimientos al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, el primero en enero con corte a 30 de diciembre de 2020, el segundo con corte a 31 de abril y tercero a 31 de agosto de 2021, el posterior seguimiento se realizara en enero

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

 <b>Supersolidaria</b> <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA</b>	<b>Código:</b> FT-COIN-007
		Nov-2020
		<b>Revisión:</b> 00

con corte a 31 de diciembre de 2021 en donde se revisan las actividades propuestas en la estrategia de Rendición de Cuentas. Link:

<http://www.supersolidaria.gov.co/es/control-interno/seguimiento-las-estrategias-para-la-construccion-del-plan-anticorrupcion-y-atencion-al>

**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 2020 – 2021 se encuentre publicado en página web por lo que se genera una oportunidad de mejora.

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

No se evidencia informe de Evaluación Estrategia de Rendición de Cuentas 2020 – 2021

**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.

Se observa informe encuesta satisfacción (plaza mayor Medellín) en drive dispuesto, pero no se ha publicado en la página web por lo que se genera una oportunidad de mejora.

**Instrumento No.11.** Formato de Consulta, Elaboración y Evaluación Participativa:

No se evidencia formato diligenciado en el drive dispuesto para ello (FT-PLES-031).

**Instrumento No.17.** Formato de Seguimiento de Compromisos:

No se evidencia formato diligenciado en el drive dispuesto para ello, este formato hace parte de la Actividad No. 23, revisada anteriormente (FT-PLES-036).

## Resumen Oportunidades de Mejora

- ✓ La oficina de control interno genera una oportunidad de mejora en cuanto a la consolidación y reporte de evidencias del riesgo GEGI 12, se recomienda la revisión de la normatividad en materia de SST (asociada a eventos que puedan llevarse a cabo en la entidad) registrada en la matriz de requisitos legales, ya que esta acción debe garantizar que la misma se encuentra actualizada y no está sujeta a si se llevan a cabo o no eventos.
- ✓ La Oficina de control interno evidencia una oportunidad de mejora en cuanto a que en el formato de la encuesta de satisfacción se pueda formular sugerencias de mejoramiento por parte de la ciudadanía.
- ✓ Se genera una oportunidad de mejora en la actividad No. 12 del Plan anticorrupción: “Socializar los resultados de la ejecución de la estrategia de rendición de cuentas” en cuanto a realizar el informe de la estrategia de la rendición de cuentas 2020 – 2021 antes de la terminación de la vigencia.

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

 <b>Supersolidaria</b> <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA</b>	<b>Código:</b> FT-COIN-007
		Nov-2020
		<b>Revisión:</b> 00

- ✓ Se genera una oportunidad de mejora en la actividad No. 17 del Plan Anticorrupción: “Consolidar y publicar las respuestas a las solicitudes realizadas por los ciudadanos, antes y durante el ejercicio de rendición de cuentas” en cuanto a realizar las Memorias con respuestas a las solicitudes realizadas en rendición de cuentas en el portal web antes de la terminación de la vigencia.
- ✓ Se genera una oportunidad de mejora en cuanto a la organización y disposición de evidencias en el drive dispuesto para ello por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas
- ✓ Se genera una oportunidad de mejora en cuanto a la publicación del Informe encuesta satisfacción (plaza mayor Medellín) en la página web de la entidad, como parte de la actividad No. 28 del Murc versión 2.
- ✓ La oficina de control interno evidencia una oportunidad de mejora en cuanto a la publicación de la Evaluación Audiencia Pública de Rendición de Cuentas 2020 – 2021 en la página web de la entidad, siendo este la base de la actividad No. 26 del Murc versión 2.
- ✓ La oficina de control interno evidencia una oportunidad de mejora en cuanto a la elaboración y publicación del Informe Rendición de cuentas para la paz, a 31 de diciembre de 2021, antes de la terminación de la vigencia.

**OBSERVACIONES DE LA AUDITORIA (Principales Situaciones Detectadas)**

**Observación # 1: Elaboración de doce (12) formatos dispuestos para la realización de Rendición de cuentas en iSolución**

**Condición:** Se evidencia que doce (12) de los formatos dispuestos en iSolución, respecto a la rendición de cuentas, no fueron diligenciados en la realización de cada una de las actividades realizadas en el procedimiento de rendición de cuentas. Se debe tener en cuenta que son 13 los formatos establecidos del tema.

**Criterio:** Incumplimiento en el proceso de la planeación estratégica de la rendición de cuentas, que se encuentra en iSolución.

**Causa:** falta de conocimiento y entendimiento del proceso por parte del equipo de trabajo.

**Efecto:** Posibles incumplimientos de las disposiciones de entes de control que pueden ocasionar sanciones para la entidad.

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



	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA</b>	<b>Código:</b> FT-COIN-007
		Nov-2020
		<b>Revisión:</b> 00

**Recomendación:** Reconocimiento de la planeación del proceso de rendición de cuentas que incluye actividades, procedimientos y formatos que se deben tener en cuenta para la rendición.

**Observación # 2: No se evidencia informe de Evaluación Estrategia de Rendición de Cuentas 2020 – 2021 (Actividad 27 de Murc Versión 2)**

**Condición:** Se evidencia que no se realizó la actividad No. 27 del Manual único de rendición de cuentas - MURC Versión 2 como tampoco se encuentra en la página web de la entidad.

**Criterio:** Incumplimiento en la actividad No. 27 del Manual único de rendición de cuentas - MURC Versión 2: Informe de Evaluación Estrategia de Rendición de Cuentas 2020 – 2021

**Causa:** falta de conocimiento y entendimiento del proceso por parte del equipo de trabajo.

**Efecto:** Posibles incumplimientos de las disposiciones de entes de control que pueden ocasionar sanciones para la entidad.


**Recomendación:** Reconocimiento de los lineamientos, disposiciones y actividades del Manual único de rendición de cuentas - MURC Versión 2 para la próxima vigencia.

<b>RESUMEN DE OBSERVACIONES</b>
---------------------------------

Producto de la evaluación realizada por parte de la Oficina de Control Interno, fueron evidenciadas las siguientes observaciones las cuales requieren de la formulación de acciones de mejora que permitan subsanar la causa que las generó:

No	OBSERVACIONES	REPETITIVO
1	<b>Elaboración de doce (12) formatos dispuestos para la realización de Rendición de cuentas en iSolución</b>	No
2	<b>No se evidencia informe de Evaluación Estrategia de Rendición de Cuentas 2020 – 2021 (Actividad 27 de Murc Versión 2)</b>	No

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

	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA</b>	<b>Código:</b> FT-COIN-007
		Nov-2020
		<b>Revisión:</b> 00

<b>CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA (Pueden incluir, antecedentes y resúmenes)</b>
--

La Oficina de Control interno reconoce la labor desempeñada por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas en la elaboración de estrategias, actividades, instrumentos y formatos encaminados a la realización de la Rendición de Cuentas de la entidad como mecanismo esencial de participación ciudadana teniendo en cuenta sus tres componentes: información, dialogo, responsabilidad y así mismo la cooperación de los grupos de interés en los temas y contenidos de la rendición para lo cual debe manejar un lenguaje claro, sencillo e inclusivo; por lo cual invita a la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas a realizar la Rendición de Cuentas de manera eficiente, eficaz y efectiva.

Finalmente, se solicita coordinar la elaboración de un plan de mejoramiento con el área auditada, en el formato “F-COIN-016 Seguimiento Cumplimiento 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.

*(Original Firmado)*  
**MABEL ASTRID NEIRA YEPES**  
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Ana Larissa Niño Collantes

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