

SUPERINTENDENCIA DE LA ECONOMÍA SOLIDARIA

**INFORME PRELIMINAR SEGUIMIENTO PLAN OPERATIVO ANUAL
INSTITUCIONAL – POA VIGENCIA 2018
(CORTE A SEPTIEMBRE 30 DE 2018)**

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Bogotá, D.C, diciembre de 2018

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN

I. OBJETIVOS

II. ALCANCE

III. APROBACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL INSTITUCIONAL

IV. LINEAS DE ACCIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL 2018

V. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS Y PORCENTAJES DE AVANCE

VI. SOPORTES ACTIVIDADES EJECUTADAS PLAN OPERATIVO ANUAL 2018

VII. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

INTRODUCCIÓN

De conformidad con lo establecido en el artículo 9° de la Ley 87 de 1993 le corresponde a la Oficina de Control Interno, asesorar a la dirección en la continuidad del Proceso administrativo, la reevaluación de los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos previstos, en desarrollo de tales funciones, el artículo 17 del Decreto 648 de 2018, identifica la evaluación y seguimiento, como uno de los principales tópicos que enmarcan el rol de las Oficinas de Control Interno.

De igual forma, y teniendo en cuenta que el artículo 6° del Decreto 648 de 2018, establece que le corresponde a la Oficina de Control Interno en cada entidad “Medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles adoptados por la entidad, así como asesorar y apoyar a los directivos en el desarrollo y mejoramiento del Sistema Institucional de Control Interno a través del cumplimiento de los roles establecidos”, mediante la formulación de recomendaciones y observaciones para lograr el cumplimiento de las funciones y objetivos misionales, dando cumplimiento a lo dispuesto en el Programa Anual de Auditoría para la vigencia del año 2018, en su componente Seguimientos Oficina de Control Interno, en su actividad No. 40 – Seguimiento Plan Operativo Anual, la Oficina de Control Interno presenta el informe preliminar, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2018.

En este documento se presenta un resumen de las líneas de acción del Plan Operativo Anual - POA, indicando el nivel de porcentaje alcanzado en cada una de las líneas de acción planteadas, de igual forma se destaca las principales actividades realizadas por cada uno de los procesos o dependencias responsables, así como el grado de avance que presentaron en el año.

I. Objetivos

Establecer la adecuada planeación y cumplimiento de las actividades establecidas en el Plan Operativo Anual – POA de la Superintendencia de la Economía Solidaria para la vigencia 2018, verificando que se haya realizado un seguimiento permanente por parte de la administración, y en caso de que se hayan realizado ajustes y/o modificaciones sobre las actividades inicialmente planeadas, que los mismos hayan sido solicitados y adecuadamente soportados por parte de los líderes de los procesos y/o dependencias responsables y que dichos cambios se encuentren debidamente identificados en las Actas del Comité Directivo en las cuales se realizó el seguimiento correspondiente por parte de la Alta Dirección.

II. Alcance:

Se verificará el seguimiento al Plan Operativo Anual – POA, realizado por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas de la Superintendencia, con corte a 30 de septiembre de 2018.

III. Aprobación del Plan Operativo Anual Institucional - vigencia 2018:

Se observa, que mediante resolución 2018140002425 del 6 de abril de 2018, se realizó la aprobación del Plan Operativo Anual Institucional para la vigencia del año 2018 de acuerdo a lo establecido en el procedimiento R-PLAN-002, el cual exige que en la página

WEB de la Entidad se publicara el acto administrativo con el cual se aprobó, junto con el Plan Operativo Anual aprobado para la respectiva vigencia.

IV. Líneas de Acción del Plan Operativo Anual – POA 2018

El Plan de Operativo Anual fue estructurado teniendo en cuenta siete (7) líneas de acción estratégica, las cuales se encuentran distribuidas de la siguiente manera:



V. Objetivos Estratégicos y porcentajes de avance

Línea de acción	Objetivos Estratégicos	Estrategias	Actividades	Sin avance 0%	Avance de 1% - 25%	Avance de 26% - 50%	Avance de 51% - 90%	Avance 100%	Totales
Supervisión	4	10	41	12	16	10	1	2	41
Desarrollo de las TIC para una gestión eficiente.	1	10	33	17	8	5	2	1	33
Participación social, atención al usuario y anticorrupción.	3	9	12	6	3	3	0	0	12
Comunicación y proyección institucional.	1	5	10	6	1	2	1	0	10
Gestión Jurídica.	3	5	7	2	4	1	0	0	7
Bienestar, incentivos y formación del talento humano	2	6	13	10	2	1	0	0	13
Evaluación y Seguimiento	2	3	3	0	1	2	0	0	3
Totales	16	48	119	53	35	24	4	3	119

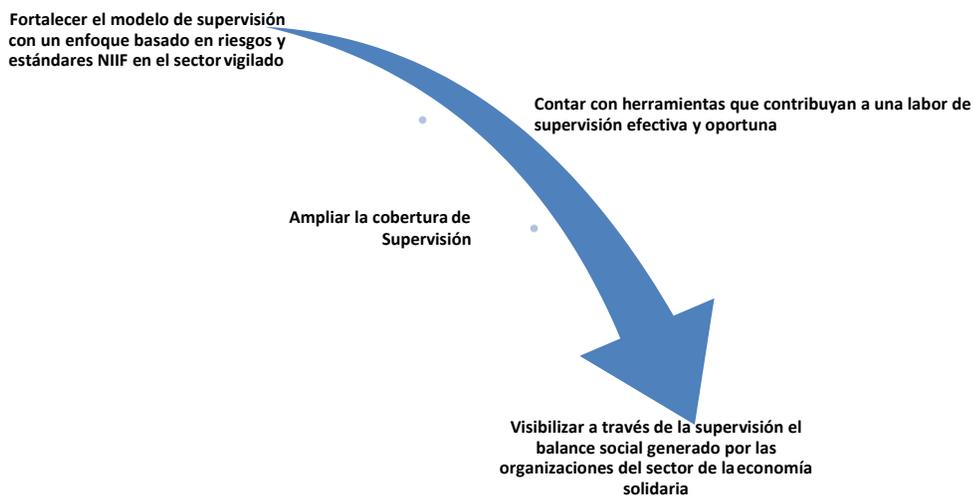
5.1. Supervisión

Seguimiento Final – Estrategia Supervisión

Cantidad de objetivos estratégicos	cantidad de estrategias	Cantidad de actividades	Actividades logradas al 100%	Actividades Iniciadas y No Concluidas	Actividades con 0% de avance
4	10	41	2	27	12

De acuerdo con el cuadro anterior, se evidencia que sobre las cuarenta y un (41) actividades programadas, se presenta un avance en veintiséis (26) actividades, es decir en promedio un avance del 32%, de las cuales trece (13) se encuentra con un porcentaje de avance entre 1% - 25%; nueve (9) entre el 26% - 50%; cuatro (4) entre el 51% – 90%; y quince (15) actividades no presentan avance, es importante señalar, que las mismas no se encuentran vencidas.

Para el cumplimiento a la línea de acción estratégica de Supervisión, fueron planteados cuatro objetivos estratégicos a saber:



Objetivo Estratégico 1:

Fortalecer el modelo de supervisión con un enfoque basado en riesgos y en estándares NIIF en el sector vigilado.

ESTRATEGIAS

Verificar en las organizaciones vigiladas el cumplimiento del proceso de aplicación de los marcos técnicos normativos para NIIF, NIIF para PYMES y regimen simplificado.

Revisar el estado actual del esquema de supervisión

Actualizar el esquema de supervisión con un enfoque basado en riesgos y en NIIF

Objetivo Estratégico 2

Ampliar la cobertura de supervisión

ESTRATEGIAS

Identificar organizaciones del sector solidario activas que no estén reportando información a la Superintendencia.

Fortalecer la labor de auditoria de cumplimiento en los niveles 1, 2 y 3 en las organizaciones solidarias

Establecer nuevos convenios para fortalecer los procesos de inspección, vigilancia y control en las organizaciones del sector solidario.

Objetivo Estratégico 3

Contar con herramientas que contribuyan a una labor de supervisión efectiva y oportuna

ESTRATEGIAS

Elaborar guías metodológicas para la labor de supervisión

Objetivo Estratégico 4

Visibilizar a través de la supervisión el balance social generado por las organizaciones del sector de la economía solidaria.

ESTRATEGIAS

Establecer el modelo para medir el balance social de las organizaciones vigiladas

Velar por las prácticas de buen gobierno al interior de las organizaciones vigiladas.

Promover el compromiso de los gremios del sector para que las organizaciones realicen e informen el balance social a los asociados y a la ciudadanía

5.2. Desarrollo de las TIC para una gestión eficiente

Seguimiento Final – Estrategia Desarrollo de las TIC

Cantidad de Objetivos Estratégicos	Cantidad de Estrategias	Cantidad de Actividades	Actividades Logradas	Actividades Iniciadas y No Concluidas	Actividades con 0% de avance
1	10	33	1	15	17

Respecto a esta línea de acción se evidencia que sobre las treinta y tres (33) actividades programadas, se presenta un avance en veinticuatro (24) actividades, es decir en promedio un avance del 37%, de las cuales nueve (9) se encuentra con un porcentaje de avance entre 1% - 25%; once (11) entre el 26% - 50%; cuatro (4) entre el 51% – 90%; y nueve (9) actividades no presentan avance, es importante señalar, que las mismas no se encuentran vencidas.

Para el cumplimiento de la línea de acción estratégica de Desarrollo de las TIC para una gestión eficiente, se plantearon dos objetivos estratégicos y las siguientes actividades a saber:

Fortalecer los sistemas de información de la Superintendencia



Implementar buenas prácticas de gestión en la Supersolidaria.

Objetivo Estratégico 1:

Fortalecer los sistemas de información de la Superintendencia

ESTRATEGIAS

Fortalecer los sistemas de información de la Superintendencia

Implementar inteligencia de negocios para la toma de decisiones en todos los niveles de la organización

Robustecer los sistemas de información de la Superintendencia en los esquemas de supervisión acorde con las exigencias normativas aplicadas al sector de la economía solidaria.

Adoptar un marco de gobierno de tecnología que permita apalancar los procesos misionales de la Entidad para hacerla más eficiente.

Adoptar un lenguaje técnico para intercambio de información financiera XBRL

Mejorar los sistemas de información para el direccionamiento y atención oportuna Bienestar, Incentivos y Formación del Talento Humano

Integrar los sistemas de gestión documental en la nueva plataforma tecnológica de información (migrar hacia un solo sistema de gestión documental los archivos de los sistemas anteriores)

Objetivo Estratégico 2:

Implementar buenas prácticas de gestión en la Supersolidaria.

ESTRATEGIAS

Consolidar el sistema integral de riesgos de la Entidad.

Implementar, sostener y mejorar un sistema integrado de gestión

Modernizar los procesos de gestión documental

5.3. Participación Social, Atención al Usuario y Anticorrupción.

5.4.

Seguimiento Final – Estrategia Participación Social

Cantidad de Objetivos Estratégicos	Cantidad de Estrategias	Cantidad de Actividades	Actividades Logradas	Actividades Iniciadas y No Concluidas	Actividades con 0% de avance
3	9	12	0	6	6

En la presente línea de acción se evidencia que sobre las doce (12) actividades programadas, se presenta un avance en once (11) actividades, es decir en promedio un avance del 46%, de las cuales cinco (5) se encuentra con un porcentaje de avance entre 1% - 25%; cinco (5) entre el 26% - 50%; una (1) culminada al 100%; y una (1) actividad no presentan avance, es importante señalar, que la misma no se encuentra vencida.

Para el cumplimiento de la línea de acción estratégica de Participación Social, Atención al Usuario y Anticorrupción, se plantearon tres objetivos estratégicos y las siguientes actividades a saber:

Diseñar un modelo para mejorar la atención de Derechos de Petición (Petición, Quejas, Reclamos, Manifestación, Consultas e Información)

Diseñar mecanismos de Participación Social..

Fortalecer los componentes de lucha contra la corrupción.

Objetivo Estratégico 1:

Diseñar un modelo para mejorar la atención de Derechos de Petición (Petición, Quejas, Reclamos, Manifestación, Consultas e Información)

ESTRATEGIAS

Mejorar los mecanismos y herramientas de atención al usuario

Reorientar el procedimiento de trámite de los derechos de petición en la Entidad.

Proponer ajustes tecnológicos para atender las necesidades del trámite de los derechos de petición en la Entidad.

Objetivo Estratégico 2:

Diseñar mecanismos de participación social

ESTRATEGIAS

Mejorar la presencia institucional en las regiones

Articular la participación social a las funciones de VIC

Objetivo Estratégico 3:

Fortalecer los componentes de lucha contra la corrupción

ESTRATEGIAS

Ajustar la Matriz de Riesgos desde el ámbito de la participación social y la atención ciudadana

Fortalecer la estrategia de rendición de cuentas

Velar por los intereses de los asociados en el ejercicio de sus derechos al interior de las organizaciones vigiladas

Promover la conformación de veedurías ciudadanas para el ejercicio del control social en las organizaciones vigiladas.

5.5. Comunicación y Proyección Institucional

Seguimiento Final – Estrategia de Comunicación

Cantidad de Objetivos Estratégicos	Cantidad de Estrategias	Cantidad de Actividades	Actividades Logradas	Actividades Iniciadas y No Concluidas	Actividades con 0% de avance
1	5	10	0	4	6

En la presente línea de acción se evidencia que sobre las diez (10) actividades programadas, se presenta un avance en nueve (9) actividades, es decir en promedio un avance del 45%, de las cuales cuatro (4) se encuentra con un porcentaje de avance entre 1% - 25%; dos (2) entre el 26% - 50%; dos (2) entre el 51% - 90%; una (1) culminada al 100%; y una (1) actividad no presentan avance, es importante señalar, que la misma no se encuentra vencida.

Para el cumplimiento de la línea de acción estratégica de Comunicación y Proyección Institucional, se planteó un objetivo estratégico y las siguientes actividades a saber:

Posicionar la labor de la Supersolidaria frente a las organizaciones de economía solidaria y a la ciudadanía



Objetivo Estratégico 1:

Posicionar la labor de la Supersolidaria frente a las organizaciones de economía solidaria y a la ciudadanía

ESTRATEGIAS

Sensibilizar y divulgar masivamente el esquema de supervisión de la Superintendencia

Coordinar con entidades públicas y privadas del sector , la participación en eventos para divulgar la labor de la Superintendencia

Difundir a través de medios de comunicación interna las principales acciones desarrolladas por la supersolidaria

Fortalecer los espacios de trabajo con las demás instituciones y con los gremios del sector

Fortalecer las relaciones internacionales, para generar alianzas estratégicas y cooperación técnica

5.6. Gestión Jurídica

Seguimiento Final – Estrategia de Gestión Jurídica

Cantidad de Objetivos Estratégicos	Cantidad de Estrategias	Cantidad de Actividades	Actividades Logradas	Actividades Iniciadas y No Concluidas	Actividades con 0% de avance
3	5	7	0	5	2

En la presente línea de acción se evidencia que sobre las siete (7) actividades programadas, se presenta un avance en seis (6) actividades, es decir en promedio un avance del 34%, de las cuales tres (3) se encuentra con un porcentaje de avance entre 1% - 25%; tres (3) entre el 26% - 50%; y una (1) actividad no presenta avance, es importante señalar, que la misma no se encuentra vencida.

Para el cumplimiento de la línea de acción Gestión Jurídica, se plantearon tres objetivos estratégicos y las siguientes actividades a saber:

Controlar de manera efectiva la defensa jurídica de la Supersolidaria

Compilar las principales normas que regulan al sector de la economía solidaria, la jurisprudencia unificada nacional y la doctrina institucional

Formular y expedir marcos regulatorios para la labor de supervisión

Objetivo Estratégico 1:

Controlar de manera efectiva la defensa jurídica de la Supersolidaria

ESTRATEGIAS

Establecer políticas para la prevención del daño antijurídico

Objetivo Estratégico 2:

Compilar las principales normas que regulan al sector de la economía solidaria, la jurisprudencia unificada nacional y la doctrina institucional

ESTRATEGIAS

Unificar los criterios jurídicos en materia de supervisión

Actualizar las normas que regulan a las organizaciones de la economía solidaria bajo supervisión de esta Superintendencia

Objetivo Estratégico 3:

Formular y expedir marcos regulatorios para la labor de supervisión

ESTRATEGIAS

Promover los proyectos normativos relacionados con el sector de la economía solidaria

Expedir el marco regulatorio en materia de supervisión para el sector vigilado

5.7. Bienestar, Incentivos y Formación del Talento Humano

Seguimiento Final – Estrategia de Talento Humano

Cantidad de Objetivos Estratégicos	Cantidad de Estrategias	Cantidad de Actividades	Actividades Logradas	Actividades Iniciadas y No Concluidas	Actividades con 0% de avance
2	6	13	0	3	10

En la presente línea de acción se evidencia que sobre las trece (13) actividades programadas, se presenta un avance en cinco (5) actividades, es decir en promedio un avance del 57%, de las cuales una (1) se encuentra con un porcentaje de avance entre 1% - 25%; una (1) entre el 26% - 50%; tres (3) entre el 51% - 90%; y ocho (8) actividades no presentan avance, es importante señalar, que las mismas no se encuentran vencidas. Sin embargo, se evidenció que la actividad correspondiente a Actualizar la guía de situaciones administrativas, presenta un avance del 75%, la cual debería estar al 100%, toda vez, que su fecha de vencimiento fue el 31 de mayo de 2018.

Para el cumplimiento de la línea de acción Bienestar, Incentivos y formación del Talento Humano, se plantearon dos objetivos estratégicos y las siguientes actividades a saber:

Fortalacer las competencias del talento humano



Mejoramiento de las condiciones laborales de los servidores públicos de la Supersolidaria

Objetivo Estratégico 1:

Fortalecer las competencias del talento humano

ESTRATEGIAS

Ejecutar el proceso de incorporación, inducción y reinducción para los funcionarios de la Entidad.

Fortalecer las competencias de los profesionales de las áreas misionales, para realizar la supervisión bajo riesgos, NIIF y Normas de Aseguramiento de Información.

Formación y capacitación para el fortalecimiento de las competencias profesionales mediante el Plan Institucional de Capacitación

Hacer seguimiento a la gestión para el mejoramiento de la productividad del capital humano

Objetivo Estratégico 2:

Mejoramiento de las condiciones laborales de los servidores públicos de la Supersolidaria

Desarrollar nuevos programas dirigidos al bienestar y calidad de vida de los funcionarios

Implementar el Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo

5.8. Evaluación y Seguimiento

Seguimiento Final – Estrategia de Evaluación y Seguimiento

Cantidad de objetivos estratégicos	cantidad de estrategias	Cantidad de actividades	Actividades logradas	Actividades iniciadas y no concluidas	Actividades con 0%
2	3	3	0	3	0

En la presente línea de acción se evidencia que sobre las tres (3) actividades programadas, se presenta un avance en tres (3) actividades, es decir en promedio un

avance del 21%, de las cuales dos (2) se encuentra con un porcentaje de avance entre 1% - 25%; y una (1) entre el 26% - 50%.

Para el cumplimiento de la línea de acción Evaluación y Seguimiento, se plantearon dos objetivos estratégicos y las siguientes actividades a saber:

Verificar el cumplimiento de los planes, programas y proyectos formulados



Evaluar los resultados de la gestión y presentar las recomendaciones pertinentes

Objetivo Estratégico 1

Verificar el cumplimiento de los planes, programas y proyectos formulados:

ESTRATEGIAS

Hacer seguimiento a los planes, programas y proyectos gestión y control en la Supersolidaria.

Promover la cultura del autocontrol que conduzca al mejoramiento de la gestión de la Supersolidaria.

Objetivo Estratégico 2

Evaluar los resultados de la gestión y presentar las recomendaciones pertinentes

ESTRATEGIAS

Verificar el nivel de cumplimiento de los objetivos, procesos, procedimientos y controles a través de auditorías que contribuyan al mejoramiento continuo

VI. Soportes Actividades ejecutadas Plan Operativo Anual 2018.

Una vez solicitados por parte de la Oficina de Control Interno los soportes de la ejecución de cada una de las actividades, se nos suministró por parte de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, acceso a la carpeta que fue creada por dicha oficina, en la cual cada uno de los líderes de los procesos y funcionarios responsables debían subir los respectivos soportes que evidenciaran el cumplimiento de las actividades programadas, la cual fue compartida y se encuentra ubicado en el Drive https://drive.google.com/drive/folders/1Wriqga9aFMJaNSAJCWohO_6tu8nEfzqr?ogsrc=32 allí se observó que se cuenta con un adecuado orden para que cada líder de proceso incluya en la carpeta de cada actividad los respectivos soportes. La oficina de Control Interno procedió a verificar aleatoriamente si se encontraban subidos los soportes del avance a corte de junio 30 de 2018 y se observó que hasta el momento se está realizando adecuadamente la tarea.

Conclusiones y Recomendaciones

- ✓ Se evidencio que en la Línea Estrategia de Bienestar Incentivos, y formación del talento humano, la actividad correspondiente a Actualizar la guía de situaciones administrativas, presenta un avance del 75%, la cual debería estar al 100%, toda vez, que su fecha de vencimiento fue el 31 de mayo de 2018. Por lo anterior, se recomienda tomar las acciones correctivas pertinentes a fin de que se cumpla al 100% y de ser necesario se modifique la fecha de finalización.
- ✓ Se observó que a junio de 2018, de las 119 actividades creadas existen 56 actividades con una ejecución menor al 50%, lo cual genera una alerta frente al cumplimiento oportuno y eficiente de las actividades establecidas por cada uno de los procesos, si bien, la fecha de finalización es 31 de diciembre de 2018, es importante que se tomen las medidas necesarias para obtener un avance mayor en el tercer trimestre, de tal manera, que se cumpla al 100% con el Plan Operativo Anual oportunamente.
- ✓ De acuerdo con lo mencionado anteriormente, el Plan Operativo Anual - POA de 2018, fue elaborado incluyendo acciones o actividades iniciales las cuales es posible que deban ser modificadas o eliminadas, teniendo en cuenta que las mismas fueron planeadas para ser ejecutadas por personal (contratistas y de planta) sobre los cuales aún no se tiene certeza, por lo cual nuevamente se recalca por parte de esta oficina que es preciso que las metas propuestas sean adecuadamente planeadas desde el inicio del año de forma tal que se dé cumplimiento a las mismas, por lo cual deberá tener en cuenta los recursos tanto humanos (incluyendo la contratación que sea requerida), tecnológicos y financieros que permitan cumplir a cabalidad con las metas propuestas y evaluar continuamente su cumplimiento, para realizar los mínimos ajustes que sean requeridos de acuerdo a las circunstancias y/o condiciones que se vayan presentando.

Cordialmente,

(Original firmada)

MABEL ASTRID NEIRA YEPES
Jefe Oficina de Control Interno