

## **SUPERINTENDENCIA DE LA ECONOMÍA SOLIDARIA**

### **INFORME PRELIMINAR SEGUIMIENTO REPORTE PERSONAL Y COSTOS - CGR VIGENCIA 2018**

#### **OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**Bogotá, D. C, Noviembre de 2018**

## TABLA DE CONTENIDO

### INTRODUCCIÓN

I. OBJETIVO GENERAL

II. NORMATIVIDAD

III. ALCANCE

IV. METODOLOGÍA

V. DESARROLLO DE LA AUDITORIA

VI. RECOMENDACIONES

## INTRODUCCIÓN

De conformidad con lo establecido en el artículo 9º 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 2017, identifica la evaluación y seguimiento, como uno de los principales tópicos que enmarcan el rol de las Oficinas de Control Interno.

De igual forma, teniendo en cuenta que el numeral 6 del Art. 6º del Decreto 648 de 2017 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 y dando cumplimiento a lo dispuesto en el Programa Anual de Auditorias para la vigencia 2019 en su componente Seguimientos Oficina de Control Interno, en su actividad No. 66 – Informe Personal y Costos, la Oficina de Control Interno, se permite presentar el Informe Preliminar del Seguimiento realizado sobre el reporte de información con corte al 31 de diciembre de 2018, en los siguientes términos:

### I. OBJETIVO GENERAL

Llevar a cabo el seguimiento y verificación de la información remitida en el reporte de la categoría CGR Personal y Costos de acuerdo con lo establecido en el artículo 43º de Resolución Reglamentaria Orgánica No. 032 del 19 de Julio de 2019 y el instructivo Categoría CGR\_Personal y Costos Plataforma CHIP (Instrucciones operativos y técnicas Versión 1.1), expedidas por la Contraloría General de la República, en las cuales se establece las instrucciones de diligenciamiento y el reporte anual, con corte a 31 de diciembre, a la Contraloría General de la República, Contraloría Delegada para Economía y Finanzas Públicas de la información sobre personal y costos tanto de la planta de personal como contratación de prestación de servicios, con plazo máximo de presentación del 31 de marzo del año inmediatamente siguiente.

### II. NORMATIVIDAD

Teniendo en cuenta la normatividad vigente al respecto se llevó a cabo la verificación del grado de cumplimiento de conformidad con las siguientes normas:

1. Ley 42 de 1993 “Sobre la organización del sistema de control fiscal financiero y los organismos que lo ejercen”

2. Resolución Reglamentaria Orgánica No. 0032 de 2019 *"Por la cual se reglamenta la rendición de información para la contabilidad de la ejecución del presupuesto general de la Nación, y del tesoro, la información de la contabilidad de la ejecución del presupuesto general del sector público; el control y seguimiento al límite del gasto territorial; el régimen presupuestal del Sistema General de Regalías; el registro y refrendación de la deuda pública; la auditoría al balance de hacienda; las estadísticas fiscales del Estado y demás disposiciones sobre la materia"*
3. Instructivo Categoría CGR\_Personal y Costos Plataforma CHIP (Instrucciones operativos y técnicas Versión 1.1)

### **III. ALCANCE**

1. Seguimiento al cumplimiento del reporte oportuno de información de conformidad con lo establecido en el artículo 41º de Resolución Reglamentaria Orgánica No. 0032 del 19 de julio de 2019
2. Del total de la información remitida en el formato de personal y costos, se procedió a realizar la verificación del diligenciamiento realizado, así como el cruce con la información entregada por la Secretaría General en el archivo de contratos suscritos durante la vigencia 2018 y en los totales por conceptos registrados en los archivos de las nóminas recibidas correspondientes a los meses de enero a diciembre de 2018.

### **IV. METODOLOGÍA**

Mediante radicado No. 20191300010293 del 8 de agosto de 2018 y correos electrónicos del 8 y 29 de agosto de 2019, la Oficina de Control Interno para poder realizar los cruces correspondientes solicitó a la Secretaria General de la Entidad, la remisión de Archivo de consulta o pantallazo del reporte de personal y costos al 31 de diciembre de 2018, que fue transmitido a través del Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP en la categoría CGR\_ Personal y Costos así como el Archivo soporte en Excel correspondiente que fue remitido, de igual forma mediante correos electrónicos remitidos previamente por los funcionarios de la Oficina de Control Interno había solicitado los archivos de las nóminas mensuales de la superintendencia correspondientes al año 2018 y los cuadros con la contratación realizada durante el año 2018, los cuales fueron remitidos por la Secretaria General mediante el memorando No. 20195000011013 del 15 de agosto de 2019 y correos electrónicos remitidos por los funcionarios responsables de la Secretaria General incluyendo el correo remitido con fecha 24 de octubre de 2019 mediante el cual se remitió el archivo en Excel solicitado.

Una vez recibida la información solicitada la Oficina de Control Interno procedió a verificar el envío oportuno del formato por parte de la Superintendencia, así como el contenido y calidad de la información remitida de conformidad con lo dispuesto en el Instructivo Categoría CGR\_Personal y Costos Plataforma CHIP (Instrucciones operativos y técnicas Versión 1.1) (Ver anexo 1 – PT Personal y Costos 2018, el cual hace parte integral del presente Informe).

## V. DESARROLLO DE LA AUDITORIA

De acuerdo con el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno sobre el reporte de CGR PERSONAL Y COSTOS correspondiente al periodo ENE A DIC – 2018, se observó que se presentan diferencias entre la información reportada en el reporte remitido a la Contaduría y la información incluida en los documentos soporte de la misma, las cuales se relacionan a Continuación:

### 1. Formulario Personal y Costos de Planta

Sobre los totales relacionados en el diligenciamiento del formulario de personal y costo de planta de la vigencia 2018, se presentaron las siguientes diferencias con respecto a los totales por concepto correspondientes a la sumatoria de las nóminas suministradas por la Secretaria General correspondiente a los meses de enero a diciembre de 2018:

Concepto	Totales		
	Formulario Personal y Costos	Nóminas 2018	Diferencia
ASIGNACIÓN BÁSICA ANUAL	4.643.437.531	4.417.055.971	226.381.560
PRIMA TÉCNICA ANUAL	486.154.925	478.155.506	7.999.419
PRIMA DE COORDINACIÓN ANUAL	17.412.405	15.918.990	1.493.415
PRIMA O SUBSID ALIMENTAC ANUAL	7.526.371	7.526.371	-
AUXILIO DE TRANSPORTE ANUAL	8.305.857	8.305.857	-
PRIMA DE SERVICIOS ANUAL	177.659.363	171.956.453	5.702.910
PRIMA DE NAVIDAD ANUAL	420.876.477	383.176.088	37.700.389
BONIFIC POR SERVICIOS ANUAL	132.570.175	125.298.954	7.271.221
BONIFIC DE RECREACIÓN ANUAL	28.471.064	22.119.002	6.352.062
PRIMA DE VACACIONES ANUAL	227.700.342	169.103.586	58.596.756
TOTALES	6.150.114.510	5.798.616.778	351.497.732

Se recomienda a la Secretaria General establecer el porqué de las diferencias presentadas y realizar las acciones y correctivos correspondientes, así como determinar los posibles mecanismos o controles que se deban implementar para evitar que este tipo de diferencias se sigan presentando.

### 2. Formulario Personal y Costos contratos

Una vez realizada la verificación sobre el formulario de CGR PERSONAL Y COSTOS CONTRATOS de la vigencia 2018, se observó que se presentan algunas posibles inconsistencias en el diligenciamiento de la información reportada en el reporte remitido a la Contaduría, de conformidad con las instrucciones establecidas Instructivo Categoría CGR\_Personal y Costos Plataforma CHIP (Instrucciones operativos y técnicas Versión 1.1), así como diferencias entre la información reportada en el reporte remitido y la información incluida en los documentos soporte de la misma, específicamente en el Cuadro de contratación al 30 de Diciembre de 2018, las cuales se relacionan a Continuación:

2.1.1. En el archivo remitido no se observó la inclusión de los códigos establecidos en el instructivo categoría CGR personal y costos Plataforma CHIP (Instrucciones operativas y técnicas Versión 1.1) expedido por la CGR en enero de 2017, así:

- Código de Segmento de Servicio asignado al objeto de los contratos de conformidad con la información establecidas en el Instructivo Categoría CGR\_Personal y Costos Plataforma CHIP (Instrucciones operativas y técnicas Versión 1.1), el cual establece que en este se deberá relacionar el código del servicio más relacionado con el objeto del contrato, conforme a la guía de codificación de bienes y servicios adoptada por el SECOP.
- Código establecido para señalar el tipo de contrato de acuerdo con la información establecida en el Instructivo Categoría CGR\_Personal y Costos Plataforma CHIP (Instrucciones operativas y técnicas Versión 1.1)

2.1.2. De acuerdo con la información incluida en el cuadro de contratación al 31 de diciembre de 2018 entregado por la Secretaria General - Contratación estos contratos se terminaron de manera anticipada, no obstante la fecha de terminación efectiva en el reporte remitido no fue modificada dejándose como fecha de terminación efectiva la proyectada:

NÚMERO DEL CONTRATO	NOMBRE ó RAZÓN SOC. CONTRATISTA	NIT CONTRATISTA	OBJETO DEL CONTRATO	FECHA FINALIZACIÓN (PROGRAMADA)	FECHA FINALIZACIÓN EFECTIVA	OBSERVACIONES
CD-004-2018	MAYER PETER GOMEZ CUERVO	80.063.048	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES APOYO EL GRUPO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO DE LA SUPERINTENDENCIA DE LA ECONOMIA SOLIDARIA	30/12/2018	30/12/2018	EL CONTRATO SE TERMINÓ DE MUTUO ACUERDO EL 8/11/2018
CD-080-2018	VALENTINA SUAREZ ANDRADE	1.067.920.414	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO JURÍDICO Y ACOMPAÑAMIENTO PARA LA PREVENCIÓN DE RIESGOS JURÍDICOS EN LOS ASUNTOS A CARGO DE LA OFICINA ASESORÍA JURÍDICA	31/12/2018	31/12/2018	SE SUSCRIBIÓ TERMINACIÓN ANTICIPADA EL 31 DE OCTUBRE DE 2018
CD-141-2018	ETHEL MARITZA HERNANDEZ PULGAR	32.678.602	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA PROYECCIÓN Y ANÁLISIS DE LOS ACTOS ADMINISTRATIVOS PROFERIDOS DENTRO DE LOS PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS ADELANTADOS POR LA DELEGATURA PARA LA SUPERVISIÓN DEL AHORRO Y LA FORMA ASOCIATIVA SOLIDARIA DE LA SUPERINTENDENCIA DE LA ECONOMÍA SOLIDARIA	14/08/2018	14/08/2018	SE SUSCRIBIÓ TERMINACIÓN ANTICIPADA DE MUTUO ACUERDO EL 31/07/2018
CD-145-2018	JOSE DAVID NADER RAMIREZ	98.671.773	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA PROYECCIÓN Y ANÁLISIS DE LOS ACTOS ADMINISTRATIVOS PROFERIDOS DENTRO DE LOS PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS ADELANTADOS POR LA DELEGATURA PARA LA SUPERVISIÓN DEL AHORRO Y LA FORMA ASOCIATIVA SOLIDARIA DE LA SUPERINTENDENCIA DE LA ECONOMÍA SOLIDARIA	8/10/2018	8/10/2018	SE SUSCRIBIÓ ACTA DE TERMINACIÓN DE MUTUO ACUERDO EL DÍA 26 DE JUNIO DE 2018
CD-147-2018	GUSTAVO ALFONSO TAPIA CHAMORRO	18.882.125	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO JURÍDICO PARA REALIZAR CONTROLES DE LEGALIDAD Y DEMÁS TRÁMITES REQUERIDOS DENTRO DEL PROCESO DE SUPERVISIÓN APLICADO A LOS FONDOS DE EMPLEADOS VIGILADOS POR LA DELEGATURA PARA LA SUPERVISIÓN DEL AHORRO Y LA FORMA ASOCIATIVA SOLIDARIA DE LA SUPERINTENDENCIA DE LA ECONOMÍA SOLIDARIA	11/08/2018	11/08/2018	SE SUSCRIBIÓ ACTA DE TERMINACIÓN DE MUTUO ACUERDO EL DÍA 01 DE JUNIO DE 2018
CD-201-2018	ANGIE AMU ALEGRIA	1.144.078.103	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES PARA BRINDAR ATENCIÓN AL CIUDADANO DE MANERA PRESENCIAL EN EL CENTRO DE ATENCIÓN AL USUARIO DE LA SUPERINTENDENCIA DE LA ECONOMÍA SOLIDARIA	25/12/2018	25/12/2018	EL 31 DE JULIO DE 2018 SE SUSCRIBIÓ ACTA DE TERMINACION Y LIQUIDACION DE MUTUO ACUERDO

2.1.3. Contrato que presenta diferencia entre el valor del contrato incluyendo adiciones registrado en el formato y el relacionado en el listado de contratos entregado por la Secretaria General

NÚMERO DEL CONTRATO	NOMBRE ó RAZÓN SOC. CONTRATISTA	NIT CONTRATISTA	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR INICIAL DEL CONTRATO	VALOR CONTRATO INCLUYE ADICIONES	VALOR PAGADO EN LA VIGENCIA	OBSERVACIONES	Vr. Inicial Contrato	Adiciones	Total Vr Inicial y Adiciones	Diferencia
CD-005-2018	TEGUIA LOGISTICA E INFORMACION S A S	900.097.672	ARRENDAMIENTO DE BODEGA PARA EL ARCHIVO DOCUMENTAL DE LA SUPERINTENDENCIA DE LA ECONOMÍA SOLIDARIA	57.094.291	72.584.220	72.584.220	EL 26 DE DIC SE SUSCRIBIÓ OTROSÍ No. 1 POR PRÓRROGA Y ADICIÓN CON VIGENCIA FUTURA ORDINARIA	57.094.291	10.326.619	67.420.910	5.163.310

2.1.4. De acuerdo con la información incluida en el cuadro de contratación al 31 de diciembre de 2018 entregado por la Secretaria General – Contratación, estos contratos no se reportaron en SIRECI porque se liberó el saldo y no se ejecutó el contrato, suscribiéndose acta de terminación y liquidación de mutuo acuerdo en las fechas relacionadas en las observaciones de cada uno de ellos, no obstante la fecha de terminación efectiva en el reporte remitido no fue modificada dejándose como fecha de terminación efectiva la proyectada así como dejándose los valores de los contratos como pagados.

NÚMERO DEL CONTRATO	NOMBRE ó RAZÓN SOC. CONTRATISTA	NIT CONTRATISTA	OBJETO DEL CONTRATO	FECHA DE SUSCRIPCIÓN	FECHA FINALIZACIÓN (PROGRAMADA)	FECHA FINALIZACIÓN EFECTIVA	VALOR INICIAL DEL CONTRATO	VALOR CONTRATO INCLUYE ADICIONES	VALOR PAGADO EN LA VIGENCIA	OBSERVACIONES
CD-019-2018	ANA MARIA LEON VALENCIA	32.183.202	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR CONTROLES DE LEGALIDAD Y VISITAS DE INSPECCION EN EL PROCESO DE SUPERVISION DE LAS ENTIDADES VIGILADAS POR LA DELEGATURA PARA LA SUPERVISION DEL AHORRO Y LA FORMA ASOCIATIVA SOLIDARIA DE LA SUPERINTENDENCIA DE LA ECONOMIA SOLIDARIA	19/01/2018	21/12/2018	21/12/2018	46.508.000	46.508.000	46.508.000	NO SE REPORTA EN SIRECI PORQUE SE LIBERÓ EL SALDO Y NO SE EJECUTÓ EL CONTRATO. EN EL EXPEDIENTE CONTRACTUAL REPOSA ACTA DE LIQUIDACION FECHADA DE 25 DE ENERO DE 2018
CD-043-2018	YEIMIS TUIRAN FLOREZ	1.067.283.779	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA DAR RESPUESTA A LAS PETICIONES, QUEJAS, RECLAMOS, SUGERENCIAS Y/O DENUNCIAS CONTRA LAS ORGANIZACIONES SOLIDARIAS VIGILADAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE LA ECONOMÍA SOLIDARIA	19/01/2018	21/12/2018	21/12/2018	42.845.000	42.845.000	42.845.000	NO SE REPORTA EN SIRECI PORQUE SE LIBERÓ EL SALDO Y NO SE EJECUTÓ EL CONTRATO. EN EL EXPEDIENTE CONTRACTUAL
CD-143-2018	FEDERICO GARCIA CANO	73.578.735	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA PROYECCIÓN Y ANÁLISIS DE LOS ACTOS ADMINISTRATIVOS PROFERIDOS DENTRO DE LOS PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS ADELANTADOS POR LA DELEGATURA PARA LA SUPERVISIÓN DEL AHORRO Y LA FORMA ASOCIATIVA SOLIDARIA DE LA SUPERINTENDENCIA DE LA ECONOMÍA SOLIDARIA	25/01/2018	24/12/2018	24/12/2018	25.368.000	25.368.000	25.368.000	NO SE REPORTA EN SIRECI PORQUE SE LIBERÓ EL SALDO Y NO SE EJECUTÓ EL CONTRATO. SE SUSCRIBIÓ ACTA DE TERMINACIÓN DE MUTUO ACUERDO EL DÍA 05 DE JUNIO DE 2018. EL CONTRATO QUE ESTÁ EN LA CARPETA ES UNA FOTOCOPIA NO EL ORIGINAL
CD-173-2018	CONNI SELLECCA PIÑEREZ ROMERO	1.066.572.066	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA ACTUALIZACION, CONSOLIDACION Y ANALISIS DE LA INFORMACION DE LAS BASES DE DATOS DE LAS ORGANIZACIONES DEL SECTOR OBJETO DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL POR PARTE DE LA SUPERINTENDENCIA DE LA ECONOMIA SOLIDARIA	26/01/2018	25/12/2018	25/12/2018	17.358.000	17.358.000	17.358.000	NO SE REPORTA EN SIRECI PORQUE SE LIBERÓ EL SALDO Y NO SE EJECUTÓ EL CONTRATO. SE SUSCRIBIÓ ACTA DE TERMINACIÓN Y LIQUIDACIÓN DE MUTUO ACUERDO EL 10 DE ABRIL DE 2018

NÚMERO DEL CONTRATO	NOMBRE & RAZÓN SOC. CONTRATISTA	NIT CONTRATISTA	OBJETO DEL CONTRATO	FECHA DE SUSCRIPCIÓN	FECHA FINALIZACIÓN (PROGRAMADA)	FECHA FINALIZACIÓN EFECTIVA	VALOR INICIAL DEL CONTRATO	VALOR CONTRATO INCLUYE ADICIONES	VALOR PAGADO EN LA VIGENCIA	OBSERVACIONES
CD-183-2018	JOSE MANUEL MARTINEZ BONILLA	1.052.986.281	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA ACTUALIZACIÓN, CONSOLIDACION Y ANALISIS DE LA INFORMACION DE LAS BASES DE DATOS DE LAS ORGANIZACIONES DEL SECTOR OBJETO DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL POR PARTE DE LA SUPERINTENDENCIA DE LA ECONOMIA SOLIDARIA	26/01/2018	31/07/2018	31/07/2018	17.358.000	17.358.000	17.358.000	NO SE REPORTA EN SIRECI PORQUE SE LIBERÓ EL SALDO Y NO SE EJECUTÓ EL CONTRATO. SE SUSCRIBIÓ ACTA DE TERMINACIÓN Y LIQUIDACIÓN DE MUTUO ACUERDO EL 11 DE ABRIL DE 2018

2.1.5. De acuerdo con la información incluida en el cuadro de contratación al 31 de diciembre de 2018 entregado por la Secretaria General – Contratación, este contrato fue modificado tanto en el tiempo como en el valor del mismo el 2 de mayo de 2018, no obstante la fecha de terminación efectiva y el valor del contrato en el reporte remitido no fue modificada.

NÚMERO DEL CONTRATO	NOMBRE & RAZÓN SOC. CONTRATISTA	NIT CONTRATISTA	OBJETO DEL CONTRATO	FECHA DE SUSCRIPCIÓN	FECHA FINALIZACIÓN (PROGRAMADA)	FECHA FINALIZACIÓN EFECTIVA	VALOR INICIAL DEL CONTRATO	VALOR CONTRATO INCLUYE ADICIONES	VALOR PAGADO EN LA VIGENCIA	TIPO DE GASTO	OBSERVACIONES
CD-165-2018	EDUIN SALVADOR MENDOZA GOMEZ	18.775.828	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR VISITAS DE INSPECCIÓN Y APOYO A LOS ANÁLISIS E INFORMES DE EVALUACIÓN FINANCIERA EXTRASITU EN LA LABOR DE SUPERVISIÓN FINANCIERA EJERCIDA POR LA DELEGATURA PARA LA SUPERVISIÓN DEL AHORRO Y LA FORMA ASOCIATIVA SOLIDARIA, A LAS ORGANIZACIONES SOLIDARIAS VIGILADAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE LA ECONOMÍA SOLIDARIA.	25/01/2018	31/11/2018	31/12/2018	44.816.800	44.816.800	44.816.800	Inversion	EL CONTRATO FUE MODIFICADO EN TIEMPO Y VALOR, DOCUMENTO SUSCRITO EL 2 DE MAYO DE 2018

2.1.6. De acuerdo con la información incluida en el cuadro de contratación al 31 de diciembre de 2018 entregado por la Secretaria General - Contratación este contrato fue suspendido el 21 de agosto de 2018 , no obstante la fecha de terminación efectiva y el valor del contrato en el reporte remitido no fue modificada..

NÚMERO DEL CONTRATO	NOMBRE & RAZÓN SOC. CONTRATISTA	NIT CONTRATISTA	OBJETO DEL CONTRATO	FECHA DE SUSCRIPCIÓN	FECHA FINALIZACIÓN (PROGRAMADA)	FECHA FINALIZACIÓN EFECTIVA	VALOR INICIAL DEL CONTRATO	VALOR CONTRATO INCLUYE ADICIONES	VALOR PAGADO EN LA VIGENCIA	TIPO DE GASTO	OBSERVACIONES
CD-167-2018	LAURA PAOLA QUIÑONES DE ARCO	23.182.697	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR ANÁLISIS FINANCIEROS EXTRASITU PARA LA APLICACIÓN E IMPLEMENTACIÓN DE LAS DISPOSICIONES ESTABLECIDAS EN EL DECRETO 344 DE 2017 Y DEMÁS NORMAS APLICABLES A LOS FONDOS DE EMPLEADOS VIGILADOS POR LA DELEGATURA PARA LA SUPERVISIÓN DEL AHORRO Y LA FORMA ASOCIATIVA SOLIDARIA.	26/01/2018	9/10/2018	9/10/2018	20.028.000	20.028.000	20.028.000	Inversion	SE SUSCRIBIÓ ACTA DE SUSPENSIÓN EL 21/08/2018

### 3. Envío Categoría CGR\_Personal y Costos

Teniendo en cuenta que por disposición de la Contraloría Delegada para Economía y Finanzas Públicas fue deshabilitada la visualización de esta categoría a través del link CONSULTA INFORME AL CIUDADANO, de conformidad con la consulta realizada por la Secretaria General de la Superintendencia de la Economía Solidaria el 29 de Marzo de 2019, se evidenció por parte de esta Oficina, que la Superintendencia reportó ese día, los reportes de CGR PERSONAL Y COSTOS – Personal y Costos de Planta y CGR PERSONAL Y COSTOS – Personal y Costos Contratos, cumpliendo oportunamente con su presentación, así:

The screenshot displays the 'Sistema CHIP' interface. At the top, there are logos for 'MINHACIENDA', 'CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN', and 'chip'. The main header reads 'Web Entidad' and 'Cuentas Claras. Estado Transparente.'. On the left, a navigation menu includes 'Datos de la Entidad', 'Operaciones Recíprocas', 'Consultas', 'Datos de Entidad', 'Historico Envios', 'Bodega', 'Sistema', 'Procesos', 'Tutorial', 'Ayuda', and 'Salir'. The main content area is titled 'Historico de Envios' and shows the following information:

67700000 - Superintendencia de Economía Solidaria  
Estado : ACTIVO  
SubEstado : NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
CGR PERSONAL Y COSTOS	2018-01-12	PERSONAL Y COSTOS CONTRATOS	2019-03-29 19:17:53.0	2019-03-29 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría
	2018-01-12	PERSONAL Y COSTOS DE PLANTA	2019-03-29 19:17:53.0	2019-03-29 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

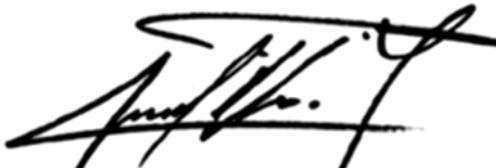
Por lo anteriormente expuesto, se observa que la entidad está cumpliendo oportunamente con el reporte de esta información a la Contaduría General de la Nación.

## VI. RECOMENDACIONES

1. De acuerdo con lo anterior se recomienda que la Secretaria General, realice las revisiones que sean requeridas para determinar el porqué de las diferencias y/o observaciones relacionadas, y para aquellas observaciones que se generen por error en la inclusión de la información se deberán implementar las acciones o mecanismos que sean necesarios para que dichas diferencias no se vuelvan a presentar.
2. Se recomienda tener en cuenta las observaciones incluidas en el presente informe y de considerarlo pertinente, se solicita dar respuesta por este mismo medio y sobre este mismo expediente, sobre las observaciones incluidas en el presente informe de auditoría, respecto de situaciones o soportes que de manera objetiva puedan modificar algunas de las evidencias presentadas; dicha replica deberá ser presentada a más tardar, dentro de los siete (7) días hábiles siguientes a partir de la fecha de remisión.

Una vez concluido este término, el presente informe será remitido al Superintendente de la Economía Solidaria, de conformidad con lo establecido en el párrafo primero del artículo 2.2.21.4 del Decreto 1083 de 2015, junto con el formato "F-COIN-016 Seguimiento Cumplimiento Planes de mejoramiento", para que se realice la suscripción del Plan de Mejoramiento correspondiente por parte del líder del proceso dentro de los siete (7) días hábiles siguientes a partir de la fecha de remisión.

Cordialmente,



**MABEL ASTRID NEIRA YEPES**  
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: