

	INFORME DEFINITIVO ACTIVIDAD DE AUDITORÍA	Código: FT-COIN-007 Marzo-2025 Versión: 02
---	--	---

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	18	Mes:	02	Año:	2026
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Nombre de la auditoría	SEGUIMIENTO A LA ESTRATEGIA DE RENDICIÓN DE CUENTAS PERIODO 01 DE OCTUBRE 2024 AL 30 SEPTIEMBRE 2025.
Dependencia, proceso y/o grupo de trabajo, objeto de auditoría	OFICINA ASESORA DE PLANEACION Y SISTEMAS
Funcionarios directivos, coordinadores o líderes del proceso a auditar	ANGÉLICA MARÍA ZAMORA ACOSTA JEFE OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y SISTEMAS
Tipo de Auditoría (Ley o Interna)	LEY
Objetivo de la actividad a realizar.	Evaluar la eficacia y efectividad de la Estrategia de Rendición de Cuentas de la entidad, verificando el cumplimiento de los lineamientos técnicos del Manual Único de Rendición de Cuentas (MURC) y la Ley 1757 de 2015, con el fin de asegurar que se garantice el derecho ciudadano a la información, el diálogo y el control social.
Objetivos primarios y alcances	La auditoría comprenderá el examen de las actividades planificadas y ejecutadas en el marco del proceso de rendición de cuentas durante la vigencia 2025. • Constatar que la entidad haya diseñado y publicado su Estrategia Anual de Rendición de Cuentas dentro de los plazos legales. • Verificar la calidad y el uso de Lenguaje Claro en los informes de gestión puestos a disposición de la ciudadanía. • Evaluar la ejecución de los espacios de diálogo (presenciales o virtuales) y el tratamiento dado a las inquietudes o propuestas ciudadanas. • Validar que los resultados de la rendición de cuentas hayan sido publicados en la web institucional.
Criterios de la Auditoría:	• Manual Único de Rendición de Cuentas (MURC) v.2: Es la versión actual y vigente. • Decreto 1499 de 2017: Integra la rendición de cuentas como una de las dimensiones del MIPG (Modelo Integrado de Planeación y Gestión)

1. COMPROMISO ÉTICO EN EL EJERCICIO 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

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria	INFORME DEFINITIVO ACTIVIDAD DE AUDITORÍA	Código: FT-COIN-007 Marzo-2025 Versión: 02
--	--	---

la Oficina de Control Interno, según los lineamientos de las normas internacionales de auditoría.

2. COMPROMISO DEL AUDITADO

Mediante carta de representación de 2 de febrero de 2025 suscrita por Angélica María Zamora Acosta, como jefe o líder del proceso a unidad auditada, ha declarado su responsabilidad en la oportuna preparación, presentación integral y consistencia de la información que fue entregada en el marco de la auditoría a la unidad de control interno.

3. ACTIVIDADES REALIZADAS DEL PLAN DE TRABAJO

Teniendo en cuenta el objetivo general, objetivos primarios y respectivo alcance de la auditoria(s), mencionadas anteriormente, se desarrollaron de manera previa o posterior, respectivamente, las siguientes actividades:

- a) Conocimiento del proceso o dependencia.
- 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) Obtención y análisis de la información: Fue solicitada la información pertinente, relacionada con el objetivo (s) y alcance(s), que fuese relevante, útil, basada en hechos y confiable. Soportada en los respectivos papeles de trabajo.
- d) Análisis y evaluación de la información. La revisión fue basada en factores críticos de éxito, en estrategias y objetivos del aspecto evaluable, en los riesgos altos y extremos, metas y objetivos del proceso, con enfoque hacia la consecución de los alcances de la auditoría.

4. DESARROLLO DE AUDITORÍA

4.1. Constatar que la entidad haya diseñado y publicado su Estrategia Anual de Rendición de Cuentas dentro de los plazos legales.

CONDICIÓN. Teniendo en cuenta la información recibida mediante memorando 20261200003083 de 2 de febrero del año en curso, se procedió a validar la información, la cual mediante el drive(<https://drive.google.com/drive/folders/1op3imHwwAmrx9LGZQPixnGh6IAtJet8v>) y la página web (<https://www.supersolidaria.gov.co/es/content/rendicion-de-cuentas>), tras la validación de las evidencias alojadas en el repositorio digital y la página web institucional, se constató que la Entidad diseñó, ejecutó y publicó la Estrategia Anual de Rendición de Cuentas 2024-2025. Lo anterior permite concluir que el sujeto cumple satisfactoriamente con la periodicidad y los plazos legales establecidos.

A continuación, se observa el cronograma y el cumplimiento del mismo:

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

N o.	ETAPA	ACTIVIDAD	FORMATOS A TENER EN CUENTA	META / PRODUCTO	SOPORTE Y SEGUIMIENTO REALIZADO	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL	DURACIÓN DÍAS	DÍAS FALTANTES PARA FINALIZAR	AVANCE	FINALIZADA
1	Aprestamiento	Asignar el responsable del área para liderar la rendición de cuentas	Comunicado de asignación del área líder de rendición de cuentas	Memorando y/o correo de asignación	El 15 de abril mediante memorando 20251200008013 se solicitó la designación de delegados por dependencia para la conformación del equipo líder encargado de elaborar la Estrategia de Rendición de Cuentas para la vigencia 2025	15/4/2025	9/5/2025	25	0	100 %	SI
2	Aprestamiento	Conformar el equipo líder	Acta de conformación equipo líder de rendición de cuentas	Acta de conformación y Matriz de identificación de enlaces por dependencias (FT-PLES-027)	El 15 de mayo por medio de acta de conformación del equipo líder se oficializó la conformación del equipo líder en línea con las asignaciones realizadas por los jefes de cada dependencia	12/5/2025	16/5/2025	5	0	100 %	SI
3	Diseño	Realizar el autodiagnóstico de rendición de cuentas	Instrumento 3_Autoagnóstico rendición de cuentas	Autodiagnóstico diligenciado	Se realizó el abordaje del autodiagnóstico de rendición de cuentas en las sesiones 2 y 3 del equipo líder y desde la oficina de planeación y sistemas se realizó la consolidación del documento.	19/5/2025	26/6/2025	38	0	100 %	SI
4	Aprestamiento	Realizar capacitación equipo líder	Presentación	Grabación de la capacitación, acta de la reunión y material usado (presentación, encuestas, videos, entre otros)	En la primera sesión del equipo líder el 15 de mayo de 2025 se realizó la capacitación del mismo partiendo de los ejercicios de evaluación de la Rendición de Cuentas 2024	12/5/2025	16/5/2025	5	0	100 %	SI
5	Aprestamiento	Identificar actores y grupos interesados	Mapa de actores y grupos de valor	Equipo Líder	Desde el equipo de Relacionamiento se realizó la identificación de actores y grupos interesados por medio de la matriz remitida desde la Oficina Asesora de Planeación	26/5/2025	26/6/2025	31	0	100 %	SI
6	Aprestamiento	Realizar análisis de entorno	FT-PLES_014_ESTABLECIMIENTO_DEL_CONTEXTO	Análisis de entorno	Se realizó el abordaje del análisis de la rendición de cuentas en las sesiones 2 y 3 del equipo líder y desde la oficina de planeación y sistemas se realizó la consolidación del documento.	26/5/2025	26/6/2025	31	0	100 %	SI
7	Aprestamiento	Identificar temas prioritarios para la rendición de cuentas	Resultados de la Encuesta	Encuesta realizada (ficha técnica, instrumento y	La propuesta de encuesta fue remitida por el equipo de relacionamiento el 15 de julio, se envió para revisión el 3 de septiembre, actualmente se encuentra	26/5/2025	15/9/2025	110	0	100 %	SI

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

N o.	ETAPA	ACTIVIDAD	FORMATOS A TENER EN CUENTA	META / PRODUCTO	SOPORTE Y SEGUIMIENTO REALIZADO	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL	DURACIÓN DÍAS	DÍAS FALTANTES PARA FINALIZAR	AVANCE	FINALIZADA
				resultados y matriz de priorización de temas	en validación de la jefa de la Oficina de Planeación de acuerdo con los ajustes solicitados el 3 de septiembre y fueron subsanados el 4 de septiembre						
8	Diseño	Elaborar la estrategia de rendición de cuentas	Documento: Estrategia de rendición de cuentas (FT-PLES-040_VERIFICACION IMPLEMENTACION ESTRATEGIA RENDICION DE CUENTAS / FT-PLES-107_TABLERO DE CONTROL PARA LA ESTRATEGIA DE RENDICIÓN DE CUENTAS) 2024-12-02 FT_PLES_108_CADENA_DE_VALOR_PARA_ELABORACION_RDC	Estrategia de rendición de cuentas y cronograma de implementación	Se realizó la formulación de la estrategia y fue publicada en la página web el viernes 31 de octubre	16/7/2025	15/9/2025	60	0	100 %	SI
9	Preparación	Elaborar el componente de comunicaciones de la estrategia de rendición de cuentas	Comunicado web	Estrategia de comunicación	Se publicó la estrategia de comunicaciones junto con la estrategia de rendición de cuentas en la página web	15/9/2025	30/9/2025	16	0	100 %	SI
10	Preparación	Realizar consulta participativa de la estrategia de rendición de cuentas	N/A	Informe del proceso de consulta.	Se solicitó publicación y difusión por redes sociales de la encuesta de temas de Interés para la Rendición de Cuentas 2024-2025 el 10 de septiembre	15/9/2025	30/9/2025	16	0	100 %	SI
11	Preparación	Socializar la estrategia de rendición de cuentas	Comunicado web	Publicación en la página web	Se realizó la solicitud de publicación para comentarios el 25 de septiembre, asimismo se solicitó su difusión por redes sociales y el diseño de una pieza o banner para publicar en la página web en la sección inicial y se socialice esta información en las redes sociales de la Entidad.	1/10/2025	5/10/2025	5	0	100 %	SI
12	Preparación	Identificar las necesidades de información y diálogo	a, elaboración y evaluación participativa Instrumento 13_Lista de la evaluación de la calidad de la información.	Encuesta realizada (ficha técnica, instrumento y resultados) y matriz de necesidades de información y diálogo	Por medio del memorando Memorando No. 20251200017793, con asunto "Audiencia Pública Participativa de Rendición de Cuentas – Insumos para la Elaboración del Informe", fechado el 17 de septiembre de 2025 se solicitó a las dependencias la información para la consolidación del informe de rendición de cuentas.	15/9/2025	30/9/2025	16	0	100 %	SI
13	Preparación	Realizar convocatorias de los actores y grupos de interés para participar en los espacios de rendición de cuentas	Instrumento 3_Autoagnóstico rendición de cuentas Mapa de actores y grupos de valor	Aviso de convocatoria	Se citó una sesión del equipo líder para la revisión y aprobación de la propuesta de invitación por parte del equipo de comunicaciones	15/9/2025	30/9/2025	16	0	100 %	SI

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria	INFORME DEFINITIVO ACTIVIDAD DE AUDITORÍA	Código: FT-COIN-007 Marzo-2025 Versión: 02
--	--	---

N o.	ETAPA	ACTIVIDAD	FORMATOS A TENER EN CUENTA	META / PRODUCTO	SOPORTE Y SEGUIMIENTO REALIZADO	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL	DURACIÓN DÍAS	DÍAS FALTANTES PARA FINALIZAR	AVANCE	FINALIZADA
14	Ejecución	Diseñar la agenda para las jornadas de diálogo	Instrumento 9_Estrategia de rendición de cuentas (FT-PLES-040_VERIFICACION IMPLEMENTACION ESTRATEGIA RENDICION DE CUENTAS FT-PLES-107_TABLERO DE CONTROL PARA LA ESTRATEGIA DE RENDICIÓN DE CUENTAS)	Cronograma de las jornadas de diálogo	Se citó una sesión del equipo líder para la revisión y aprobación de la propuesta de minuto a minuto por parte del equipo de comunicaciones	15/9/2025	26/9/2025	12	0	100 %	SI
15	Preparación	Elaborar y socializar a través de la página web de la entidad, el informe de Rendición de Cuentas con las necesidades de información priorizadas	Instrumento 8_Formato priorización para temas de rendición de cuentas	Publicación en la página web	Se realizó la publicación del informe de rendición de cuentas el 31 de octubre	1/10/2025	20/10/2025	20	0	100 %	SI
16	Ejecución	Realizar jornadas de diálogo participativas (audiencia virtual de rendición de cuentas)	N/A	Grabación de la jornada de diálogo	Se solicitó el informe a la oficina de Comunicaciones tienen plazo para enviarlo hasta el 18 de diciembre	3/11/2025	28/11/2025	26	0	100 %	SI
17	Seguimiento y Evaluación	Elaborar el tablero de control de seguimiento de compromisos de los espacios de diálogo	FT_PLES_036_SEGUIMIENTO_A_COMPROMISOS_DE_LA_AUDIENCIA_DE_RENDICION_DE_CUENTAS_V1	Tablero de control	Se diligencio el formato y se encuentra cargado en la carpeta	1/12/2025	12/12/2025	12	0	100 %	SI
18	Seguimiento y Evaluación	Elaborar plan de acciones de mejora, en caso de identificarse oportunidades o el incumplimiento de requisitos.	Instrumento 13_Lista de la evaluación de la calidad de la información. Instrumento 17_Seguimiento de compromisos	Plan de mejoramiento	Depende de los resultados de la auditoría	1/12/2025	12/12/2025	12	0	100 %	SI
19	Seguimiento y Evaluación	Realizar evaluación interna de la estrategia de rendición de cuentas	N/A	Informe de seguimiento	Se encuentra cargado en la carpeta	1/12/2025	12/12/2025	12	0	100 %	SI
20	Seguimiento y Evaluación	Realizar retroalimentación de resultados de la rendición de cuentas a los grupos de interés	N/A	Informe de retroalimentación	El equipo de relacionamiento está trabajando en el informe de los resultados de la encuesta de satisfacción de la audiencia de rendición de cuentas	1/12/2025	12/12/2025	12	0	100 %	SI
21	Seguimiento y Evaluación	Realizar Evaluación participativa de la rendición de cuentas	N/A	Informe de evaluación	El Informe se envió a publicación en la página web	15/12/2025	26/12/2025	12	0	100 %	SI

Fuente: Información Recibida mediante memorando 20261200003083

4.2. Verificar la calidad y el uso de Lenguaje Claro en los informes de gestión puestos a disposición de la ciudadanía

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria	INFORME DEFINITIVO ACTIVIDAD DE AUDITORÍA	Código: FT-COIN-007 Marzo-2025 Versión: 02
--	--	---

CONDICIÓN: Con el fin de validar este punto, se procedió a realizar una revisión del documento 20251031_informe_audiencia_publica.pdf, evidenciando lo siguiente:

✓ **Elementos de Lenguaje Claro Identificados**

El documento muestra una variable que permite tener una comunicación con la ciudadanía mediante los siguientes puntos:

- **Estructura y Organización:** El informe utiliza una Tabla de Contenido detallada y una Lista de Ilustraciones/Tablas, lo que facilita la navegación del usuario por el documento.
- **Apoyos Visuales:** Se hace un uso extensivo de gráficas de barras, diagramas circulares y mapas de procesos. Esto ayuda a simplificar datos complejos, como la ejecución presupuestal o el Índice de Desempeño Institucional.
- **Secciones Pedagógicas:** El informe incluye secciones explicativas directas, como "¿Qué es el Sistema ADA?", que buscan romper la barrera técnica entre la entidad y el ciudadano común.
- **Enfoque en el Ciudadano:** La sección de "Participación Ciudadana" resalta el uso de un lenguaje claro en las respuestas a la ciudadanía (con un 85% de satisfacción en este aspecto).

✓ **Fortalezas en la Redacción**

- **Uso de Conclusiones y Resúmenes:** El documento termina con una sección de conclusiones que sintetiza los logros principales.
- **Transparencia Activa:** El uso de "Boletines Informativos" quincenales se describe como una herramienta para llevar la información técnica a un lenguaje pedagógico accesible para personas sin formación en economía.

✓ **Oportunidades de Mejora**

Sin embargo, aún se presentan características del lenguaje administrativo tradicional que podrían simplificarse:

- **Densidad Técnica:** Algunas secciones, especialmente en la "Gestión Jurídica" y "Supervisión Financiera", mantienen una carga alta de tecnicismos y referencias normativas que pueden resultar áridas para un ciudadano no especializado.
- **Extensiones de Oraciones:** Se observan párrafos largos, se acumulan muchas de estas frases en un solo párrafo, el lector suele olvidar cómo empezó la oración antes de llegar al punto final.
- **Uso de Siglas:** Se recomienda moderar el uso de acrónimos (PQRSDF, SBR, etc.) o asegurar su definición contextual para evitar la fatiga cognitiva del lector no especializado.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria	INFORME DEFINITIVO ACTIVIDAD DE AUDITORÍA	Código: FT-COIN-007 Marzo-2025 Versión: 02
--	--	---

Conclusión:

El informe presenta un alto nivel de cumplimiento a los lineamientos de Lenguaje Claro; sin embargo, se recomienda evitar la persistencia de tecnicismos en áreas especializadas. Se destaca positivamente por su diseño visual y voluntad pedagógica, pero aún tiene el reto de simplificar las secciones más técnicas (financieras y jurídicas) para que sean verdaderamente comprensibles para cualquier ciudadano, independientemente de su nivel educativo.

4.3. Evaluar la ejecución de los espacios de diálogo (presenciales o virtuales) y el tratamiento dado a las inquietudes o propuestas ciudadanas.

CONDICIÓN: De acuerdo a la información recibida, específicamente el documento “Informe Eventos Año 2025”, se procedió a evaluar la ejecución de los espacios de dialogo, evidenciando lo siguiente:

✓ Evaluación de la ejecución de espacios de diálogo

El documento cumple con registrar una amplia variedad de espacios de diálogo, tanto presenciales como virtuales, detallando su propósito y alcance:

- **Diversidad de formatos:** Se reportan ferias presenciales, mesas de trabajo técnicas , foros híbridos (presenciales y virtuales) , y capacitaciones virtuales masivas.
- **Alcance y participación:** El informe incluye métricas de asistencia física y digital. Por ejemplo:

Lanzamiento de ADA: 448 personas presenciales y 361 en línea.

Rendición de Cuentas: Alcanzó 881 visualizaciones y un pico de 169 personas conectadas en simultáneo.

- **Transparencia:** Se proporcionan enlaces a las transmisiones grabadas en YouTube y, en varios casos, acceso a los listados de asistencia en carpetas digitales.

✓ Tratamiento de inquietudes y propuestas ciudadanas

El informe evidencia que estos espacios no fueron solo informativos, sino que permitieron la **construcción colectiva** y el soporte directo:

- **Espacios de co-creación:** En la mesa de trabajo con cooperativas de ahorro y crédito (26 de junio), la entidad recibió observaciones y propuestas para fortalecer el modelo de pérdida esperada de forma técnica y participativa.
- **Resolución de dudas:** Las capacitaciones sobre el sistema SICSES se diseñaron específicamente para resolver dudas técnicas y funcionales de las organizaciones, con el fin de facilitar el reporte de información.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria	INFORME DEFINITIVO ACTIVIDAD DE AUDITORÍA	Código: FT-COIN-007 Marzo-2025 Versión: 02
--	--	---

- **Interacción en tiempo real:** En eventos virtuales como la Rendición de Cuentas se registró una participación activa en el chat (73 participaciones respectivamente), lo que indica una gestión de consultas durante la ejecución.
- **Acompañamiento personalizado:** En la jornada de Guatavita (octubre), se brindó orientación personalizada para el diligenciamiento de formatos, permitiendo que las cooperativas lecheras se pusieran al día con sus obligaciones.

Conclusión

Se verificó el cumplimiento de este criterio mediante el análisis del documento 'Informe Eventos Año 2025'. La Entidad suministró métricas cuantitativas de asistencia y canales de verificación que demuestran una gestión efectiva de los espacios de diálogo.

4.4. • Validar que los resultados de la rendición de cuentas hayan sido publicados en la web institucional.

CONDICIÓN: Se procedió a revisar en la página web la publicación de los resultados de la rendición de cuentas, mediante el siguiente link: <https://www.supersolidaria.gov.co/es/content/rendicion-de-cuentas>, se evidenció el documento Informe Evaluación de la Estrategia de Rendición de Cuentas, por lo tanto, esta oficina concluye que se cumple con la publicación y evaluación de resultados de la rendición de cuentas.

5. PLAN DE MEJORAMIENTO

Dados los resultados de cumplimiento de cada alcance definido en la auditoria versus la información allegada, soportada y verificada, se concluye que no se requiere fijar plan de mejoramiento alguno, producto de la presente actividad de auditoría.

Atentamente,

(ORIGINAL FIRMADO)

JORGE HERNANDO PEDRAZA VARGAS

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Andrés Yair Suárez Másmela – Contratista Abogado
Martha Rocio Yanquen Parra – Profesional Especializada

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno