

SUPERINTENDENCIA DE LA ECONOMIA SOLIDARIA

**INFORME DE SEGUIMIENTO
- AUDIENCIA PÚBLICA DE RENDICION DE CUENTAS-**

OFICINA DE CONTROL INTERNO

BOGOTA, D.C. DICIEMBRE DE 2016

1. Objetivo

Realizar seguimiento al proceso público de Rendición de Cuentas de la Superintendencia de la Economía Solidaria, realizada a través de un espacio de dialogo con la ciudadanía, en la que se busca informar sobre logros, dificultades y retos adelantados por la entidad.

2. Alcance

El seguimiento se realiza a la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas llevada a cabo el 15 de diciembre de 2016 (periodo enero a octubre 30 de 2016).

3. Normatividad

- Artículo 270 de la Constitución Política de Colombia.
- Ley 152 de 1994 – Plan de Desarrollo
- Ley 489 de 1998 – Organización y Funcionamiento de la Administración Pública
- Ley 594 de 2000 – General de Archivos
- Ley 734 de 2002 – Código Disciplinario Único
- Ley 850 de 2003 – Veedurías Ciudadanas
- Ley 962 de 2005 – Racionalización de trámites y procedimientos administrativos
- Ley 1437 de 2011 – Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo
- Ley 1474 de 2011 – Estatuto Anticorrupción
- Ley 1712 de 2014 – Transparencia y Derecho de acceso a la Administración Pública
- Conpes 3654 de 2010 - lineamientos de política para consolidar la rendición de cuentas
- Ley 1474 de 2011 – Estatuto Anticorrupción
- Cartilla de Administración Pública” emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP)

4. Ejecución del proceso de rendición de cuentas

4.1 Convocatoria.

La Superintendencia de la Economía Solidaria en primer lugar publicó en la página web, la invitación a través de una encuesta para consultar la opinión de la ciudadanía, respecto a los temas que les gustaría que se hiciera énfasis en la próxima rendición de cuentas.

A screenshot of a Google Form. At the top, there is the logo of the Superintendencia de la Economía Solidaria. The main title of the form is "Encuesta sobre temas de interés para incluir en la Rendición de Cuentas de la Supersolidaria". Below the title, there is a paragraph: "Esta es una encuesta para conocer los temas en los que están interesadas en profundizar información, tanto ciudadanos como principales partes interesadas relacionadas con la Superintendencia de la Economía Solidaria." Below this, there is a red asterisk and the word "Obligatorio". The question is "¿Sobre qué tema le gustaría que se hiciera mayor énfasis en la rendición de cuentas de la Superintendencia de la Economía Solidaria 2016? *". Below the question, there is a text input field with the placeholder "Tu respuesta". At the bottom left, there is a blue button labeled "ENVIAR". At the very bottom, there is a small disclaimer: "Nunca envíes contraseñas a través de Formularios de Google."

A continuación se presenta el resultado de la tabulación a la encuesta convocada por la Oficina de Comunicación de la Superintendencia, la cual fue respondida 44 encuestados:

TEMA	N° de Solicitudes
NiIF	5
Riesgos	8
Balance social (proceso de paz, impacto social)	8
Libranzas	2
Validación de formatos	4
Acciones contra falsas cooperativas	6
Otros	11
TOTAL	44

La invitación a la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas junto con el borrador del informe fueron publicados en la página web de la Superintendencia el día 2 de diciembre de 2016. Su contenido fue el siguiente:



Que el próximo jueves 15 de diciembre se realizará la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas, vigencia 2016. Los invitamos a consultar el respectivo [Informe de Gestión](#), los comentarios e inquietudes sobre el documento puede enviarlos a través del correo comunicaciones@supersolidaria.gov.co

4.2. Desarrollo de la Audiencia pública

Se informó a la Oficina de Control Interno que la convocatoria para asistencia a la Audiencia se hizo de forma personal a 24 partes interesadas, contando con la asistencia de aproximadamente nueve (9) invitados, lo que arrojó un porcentaje de asistencia al evento del 37%.

La Rendición de cuentas se realizó el día jueves 15 de diciembre de 2016 a las 10:00 a.m., en el auditorio de la Superintendencia de la Economía Solidaria (Ubicado en la Carrera 7 No. 31 -10 piso 11), y fue presidida por la Señora Superintendente Mariana Gutiérrez Dueñas.

Como moderadora de la audiencia fue designada la señora Luz Janneth Vargas Angarita, Profesional Especializado del Área de Comunicaciones, quien estuvo a cargo de realizar la presentación de cada una de las etapas del evento y de presentar las preguntas que fueron realizadas por los participantes presenciales, a través de las redes sociales y las realizadas por otros medios de comunicación disponibles en la Superintendencia. En total de absolvieron cuatro (4) preguntas que fueron respondidas por los directivos de la Entidad.

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

- a) Intervención de la señora Superintendente, Doctora Mariana Gutiérrez Dueñas, quien dio la bienvenida a los asistentes, explicó brevemente el objetivo de la rendición de cuentas y presentó el informe de gestión del periodo enero a octubre del año 2016.
- b) En medio del evento, fue presentado el nuevo video institucional de la Entidad y fueron absueltas en total cuatro (4) preguntas recibidas a través de las redes sociales y los Encuentros Supersolidarios, que fueron respondidas por los directivos de la Entidad.

- c) Cierre y evaluación de la audiencia: Siendo las 12:00 A.M, se realizó el cierre de la Audiencia Pública convocada por la Superintendencia de la Economía Solidaria.

4.3 Contenido General del “Informe Rendición de Cuentas”

En el Informe de Rendición de cuentas presentado por la Superintendencia de la Economía Solidaria, se desarrollan los siguientes temas:

INTRODUCCIÓN

1. GESTIÓN ESTRATÉGICA

- 1.1. Supervisión
- 1.2. Desarrollo de las TIC para una gestión eficiente
- 1.3. Participación social, atención al ciudadano y anticorrupción
- 1.4. Comunicación y proyección institucional
- 1.5. Gestión jurídica
- 1.6. Bienestar, incentivos y formación del talento humano
- 1.7. Evaluación y seguimiento

2. GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- 2.1. Recursos financieros
- 2.2. Almacén
- 2.3. Contratación
- 2.4. Gestión documental

3. TEMAS PROPUESTOS POR PARTES INTERESADAS Y CIUDADANÍA

- 3.1. Acciones realizadas para control de organizaciones vigiladas
- 3.2. Acciones realizadas respecto a NIIF
- 3.3. Acciones adelantadas respecto a Administración de riesgos

5. Observaciones respecto a los temas, aspectos y contenidos relevantes que la entidad debe comunicar y sobre los cuales debe rendir cuentas.

De conformidad con lo establecido en la guía “Audiencias Públicas en la Ruta de la Rendición de Cuentas a la Ciudadanía”, expedida por el Departamento Administrativo de la Función pública - DAFP, se señalan los siguientes aspectos relevantes que deben ser incluidos por la Entidad en la rendición de cuentas:

TEMAS	ASPECTOS	CONTENIDOS GENERALES CONTENIDO FUNDAMENTAL	
Presupuesto	Ejecución Presupuestal	Presupuesto de ingresos y gastos Comparativo con respecto al mismo periodo del año anterior	
	Estados Financieros	Estados financieros de las últimas dos vigencias con corte a diciembre del año respectivo	
Cumplimiento de metas	Plan de Acción	Objetivos, estrategias, proyectos, metas, responsables, planes generales de compras y distribución presupuestal de sus proyectos	
	Programas y proyectos en ejecución	Plan operativo anual de inversiones o el instrumento donde se consignent los proyectos de inversión o programas que se ejecuten en cada vigencia	
Gestión	Informes de Gestión	Informe del grado de avance de las Políticas de Desarrollo Administrativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión	
		Gestión Misional y de gobierno	
		Transparencia, participación y servicio al ciudadano	
		Gestión del Talento Humano	
Gestión	Metas e indicadores de gestión	Metas e indicadores de gestión y/o desempeño, de acuerdo con su planeación estratégica	
		Informes de los entes de control que vigilan la entidad	Relación de todas las entidades que vigilan y los mecanismos de control que existen al interior y al exterior para hacer un seguimiento efectivo sobre las gestión de la misma
Contratación	Procesos contractuales	Relación y estado de los procesos de contratación	
	Gestión contractual	Número y valor de los contratos terminados y en ejecución	
Impactos de la Gestión	Cambios en el sector o en la población beneficiaria	A partir de las evaluaciones realizadas. Informar sobre los cambios concretos que ha tenido la población o la ciudadanía en el sector o en el territorio	
Acciones de mejoramiento de la entidad	Planes de mejora	Información sobre las acciones y la elaboración de planes de mejoramiento a partir de los múltiples requerimientos: informes de organismos de control, PQRS. Jornadas de rendición de cuentas	

Respecto al contenido del Informe de rendición de cuentas presentado por la Superintendencia de la Economía Solidaria, la Oficina de Control Interno no observó el desarrollo de los siguientes temas, por lo cual se recomienda que en las próximas rendiciones que realice la Superintendencia sean incluidos:

- ✓ Plan operativo anual de inversiones o el instrumento donde se consignen los proyectos de inversión o programas que se ejecuten en cada vigencia
- ✓ Metas e indicadores de gestión y/o desempeño, de acuerdo con su planeación estratégica
- ✓ Información sobre las acciones y la elaboración de planes de mejoramiento a partir de los múltiples requerimientos: informes de organismos de control, PQRS. Jornadas de rendición de cuentas

5. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- ✓ Teniendo en cuenta que no hubo la asistencia esperada en la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas por parte de la ciudadanía y/o organizaciones solidarias, lo cual limita el objetivo de la Superintendencia de sostener un dialogo y retroalimentación con la ciudadanía y/o organizaciones solidarias, se recomienda explorar otros mecanismos de invitación a la Rendición de Cuentas a efectos de contar cada vez con mayor participación por parte de la Ciudadanía.
- ✓ Incluir en el informe de Rendición de Cuentas los aspectos considerados en Cartilla de Administración Pública emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP, tales como: Plan operativo anual de inversiones o el instrumento donde se consignen los proyectos de inversión o programas que se ejecuten en cada vigencia; Metas e indicadores de gestión y/o desempeño, de acuerdo con su planeación estratégica; Información sobre las acciones y la elaboración de planes de mejoramiento a partir de los múltiples requerimientos: informes de organismos de control, PQRS. Jornadas de rendición de cuentas
- ✓ Diligenciar la relación de asistencia por parte de los participantes a la Audiencia de Rendición de Cuentas, para dar cumplimiento a la actividad que se encuentra incluida en el Componente 3 – Rendición de Cuentas del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano para la vigencia del año 2016.

- ✓ Teniendo en cuenta que el proceso de rendición de cuentas se integra a la del cumplimiento de las estrategias contenidas en el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano del año 2016, y que existe una estrecha relación entre el concepto de rendición de cuentas con las políticas de lucha contra la corrupción, transparencia y acceso a la información, participación ciudadana, servicio al ciudadano sobre la rendición de cuentas, esta Oficina hace énfasis en el estricto cumplimiento de las acciones contenidas en el Componente 3 – Rendición de Cuentas del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano fijado para la vigencia del año 2016, propuesto por la Superintendencia.

Cordialmente,



MABEL ASTRID NEIRA YEPES

Jefe Oficina de Control Interno

Proyectó: BEATRIZ RANGEL MARTINEZ