


|  |   |                         |
|--|---|-------------------------|
| <br><b>SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES</b> | <b>SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES</b>     | Código : EC-F-011       |
|  | <b>SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO</b>       | Fecha: 16-02-2017       |
|  | <b>PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL</b>      | Versión: 001            |
|  | <b>FORMATO: INFORMES Y/O SEGUIMIENTOS</b> | Número de Página 1 de 9 |

|   |                |                |                  |
|---|----------------|----------------|------------------|
| <b>FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME O SEGUIMIENTO</b> | <b>Día:</b> 03 | <b>Mes:</b> 02 | <b>Año:</b> 2022 |
|---|----------------|----------------|------------------|

|   |  |
|---|--|
| <b>1. No. DE INFORME O SEGUIMIENTO:</b>     | <b>3-2022</b>  |
| <b>2. NOMBRE DEL INFORME O SEGUIMIENTO:</b> | Seguimiento a planes de mejoramiento – II Semestre 2021  |
| <b>3. INTRODUCCIÓN:</b>                     | <p>La Oficina de Control Interno, en su rol de evaluación y seguimiento, realizó la revisión semestral a los planes de mejoramiento derivados de las auditorías ejecutadas durante la vigencia 2021, a los procesos, Intendencia Regionales y Sistemas de Gestión.</p> <p>Para la evaluación de cumplimiento de las acciones establecidas en los planes de mejoramiento a 31 de diciembre de 2021, se realizó la validación del estado de cada uno de ellos en el aplicativo de Riesgos y Auditoría del 18 al 28 de enero de 2022.</p> |
| <b>4. OBJETIVO:</b>                         | Realizar seguimiento al estado de avance e implementación de los planes de mejoramiento presentados por los líderes de los procesos y Sistemas de Gestión e Intendentes Regionales durante la vigencia 2021, con el fin de determinar el cumplimiento y avance de las acciones propuestas.   |
| <b>5. ALCANCE:</b>                          | Se validaron las actividades de los planes de mejoramiento cumplidas en tiempo, cumplidas extemporáneamente y vencidas entre el 01 de julio y el 31 de diciembre de 2021.  |
| <b>6. NORMATIVIDAD:</b>                     | <p>Ley 87 de 1993 - <i>“Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”</i></p> <p>Decreto 648 de 2017 – <i>“Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”</i></p>  |

|  |
|--|
| <b>7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO</b>   |
| <p>Para adelantar la evaluación independiente a la totalidad de los Procesos, Intendencias Regionales y Sistemas de Gestión certificados en la Entidad, el ciclo de rotación de auditorías en la Superintendencia de Sociedades tiene una duración máxima de tres (3) años. Este informe se presenta de acuerdo a la priorización de auditorías realizada en la vigencia 2021, la cual puede ser modificada por el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno para las vigencias 2022 y 2023.</p> |



SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

FORMATO: INFORMES Y/O SEGUIMIENTOS

Código : EC-F-011

Fecha: 16-02-2017

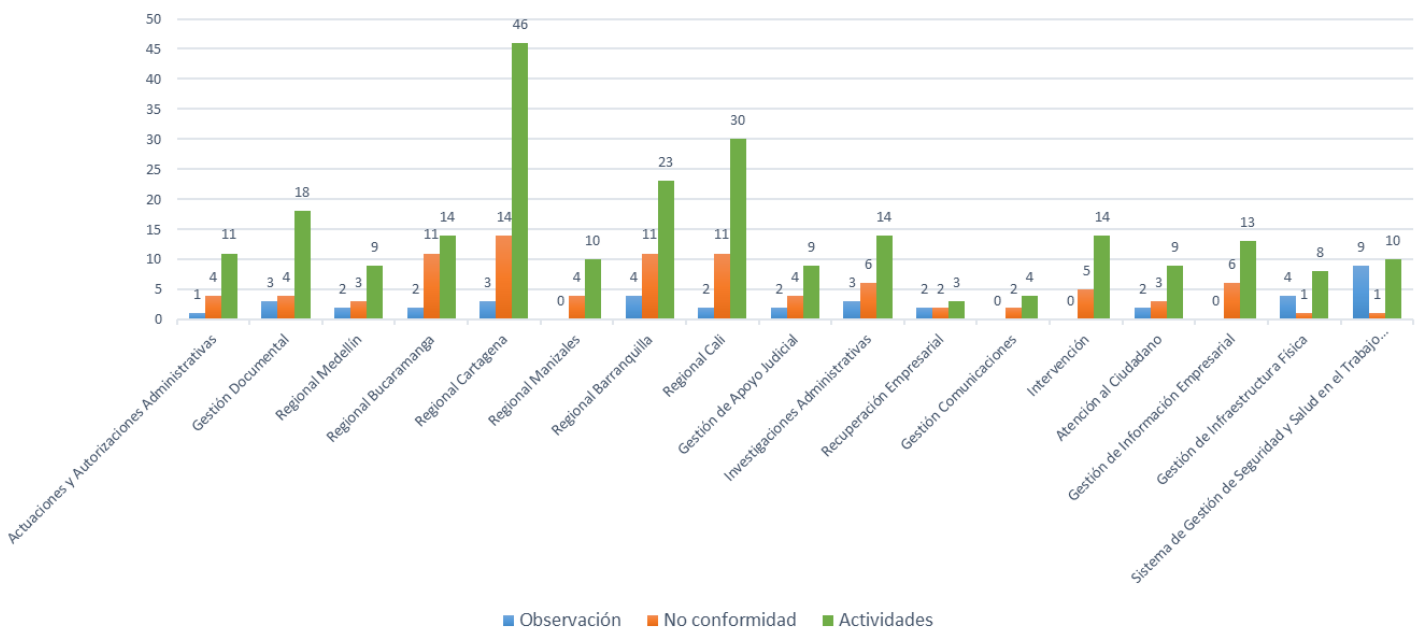
Versión: 001

Número de Página 2 de 9

7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

Durante la vigencia 2021, año 1 del ciclo de auditoría, se realizaron: 10 auditorías a procesos, 6 auditorías a Intendencias Regionales y 1 auditoría a Sistemas de Gestión. Como resultado de estas auditorías se presentaron 17 informes con 39 observaciones y 92 no conformidades, para las cuales se estructuraron 17 planes de mejoramiento con 245 actividades.

AUDITORIAS - AÑO 2021




En este informe se presenta el resultado del seguimiento de las actividades con vencimiento entre el 1 de julio y el 31 de diciembre de 2021 y de acuerdo a la estructura orgánica de la Entidad.

DESPACHO SUPERINTENDENTE

La evaluación de los procesos Gestión Integral, Gestión de Infraestructura y Tecnologías de la Información y Evaluación y Control se adelantará durante el año 2 del ciclo de auditoría, es decir, la vigencia 2022. Los procesos Gestión Judicial, Gestión Estratégica y Control Disciplinario están programados para evaluación en el año 3 del ciclo, vigencia 2023.

Gestión de Comunicaciones

La auditoría al proceso de Gestión de Comunicaciones se llevó a cabo del 24 de agosto al 24 de septiembre de 2021, en la cual se identificaron 2 no conformidades. El plan de mejoramiento se formuló con 4 actividades de las cuales 3 con fecha de finalización dentro del alcance de este informe en el siguiente estado: 2 cumplidas en tiempo y 1 vencida.

|  |   |                         |
|--|---|-------------------------|
| <br><b>SUPERINTENDENCIA<br/>DE SOCIEDADES</b> | <b>SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES</b>     | Código : EC-F-011       |
|  | <b>SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO</b>       | Fecha: 16-02-2017       |
|  | <b>PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL</b>      | Versión: 001            |
|  | <b>FORMATO: INFORMES Y/O SEGUIMIENTOS</b> | Número de Página 3 de 9 |

## 7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

- **Intendencia Regional de Medellín**

La auditoría a la Intendencia Regional de Medellín se llevó a cabo del 5 al 30 de abril de 2021, se identificaron 2 observaciones y 3 no conformidades, para las cuales se estructuró un plan de mejoramiento con 9 actividades de las cuales 8 con fecha de finalización dentro del alcance de este informe y que se encuentran en el siguiente estado: 4 cumplidas en tiempo y 4 vencidas.

- **Intendencia Regional de Bucaramanga**

La auditoría a la Intendencia Regional de Bucaramanga se llevó a cabo del 5 al 30 de abril de 2021, se identificaron 2 observaciones y 11 no conformidades, para las cuales se estructuró un plan de mejoramiento con 14 actividades, todas con fecha de finalización dentro del alcance del informe y todas se encuentran cumplidas en tiempo.

- **Intendencia Regional de Cartagena**

La Intendencia Regional de Cartagena fue auditada del 3 al 28 de mayo, se identificaron 3 observaciones y 14 no conformidades para las cuales se estructuró un plan de mejoramiento con 46 actividades, todas con fecha de finalización dentro del alcance del informe en el siguiente estado: 40 cumplidas en tiempo y 6 vencidas.

- **Intendencia Regional de Manizales**

La auditoría a la Intendencia Regional de Manizales se llevó a cabo del 3 al 28 de mayo, se identificaron 4 no conformidades para las cuales se estructuró un plan de mejoramiento con 10 actividades, todas con fecha de finalización en segundo semestre de 2021, en el siguiente estado: 8 cumplidas en tiempo y 2 vencidas.

- **Intendencia Regional Barranquilla**

La auditoría a la Intendencia Regional Barranquilla se adelantó entre el 31 de mayo y el 25 de junio de 2021, se identificaron 4 observaciones y 11 no conformidades para las cuales se estructuró un plan de mejoramiento con 23 actividades, de este total 5 se encuentran con fecha de finalización dentro del alcance del informe y fueron cumplidas en tiempo.

- **Intendencia Regional de Cali**

La Intendencia Regional de Cali fue auditada entre el 28 de junio y el 26 de julio de 2021, se identificaron 2 observaciones y 11 no conformidades para las cuales se estructuró un plan de mejoramiento con 30 actividades, de las cuales 27 se encuentran con fecha de finalización dentro del alcance del informe y fueron cumplidas en tiempo.



**SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES**

**SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES**

Código : EC-F-011

**SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO**

Fecha: 16-02-2017

**PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL**

Versión: 001

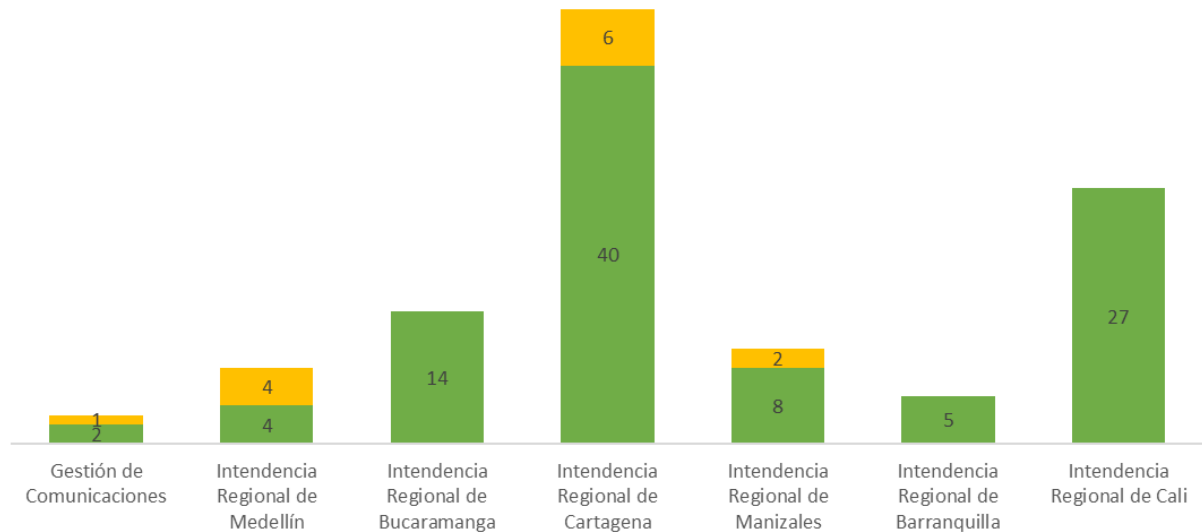
**FORMATO: INFORMES Y/O SEGUIMIENTOS**

Número de Página 4 de 9

## 7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

### DESPACHO SUPERINTENDENTE ACTIVIDADES DEL SEGUNDO SEMESTRE 2021

■ CUMPLIDAS EN TIEMPO ■ CUMPLIDAS EXTEMPORÁNEAS ■ VENCIDAS



### DELEGATURA DE SUPERVISIÓN SOCIETARIA

La evaluación de los procesos Régimen Cambiario y Análisis Financiero y Contable se adelantará durante el año 2 del ciclo de auditoría, es decir, la vigencia 2022.

- **Actuaciones y Autorizaciones Administrativas**

El proceso de Actuaciones y Autorizaciones Administrativas fue auditado del 1 al 26 de marzo de 2021, como resultado se identificó 1 observación y 4 no conformidades para las cuales se estructuró un plan de mejoramiento con 11 actividades. Del total de actividades, 2 con fecha de finalización en segundo semestre de 2021 y que se encuentran en estado vencido.

- **Investigaciones Administrativas**

La auditoría al proceso de Investigaciones Administrativas se llevó a cabo entre el 27 de julio y el 23 de agosto de 2021, se identificaron 3 observaciones y 6 no conformidades para las cuales se estructuró un plan de mejoramiento



SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES

**SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES**

Código : EC-F-011

**SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO**

Fecha: 16-02-2017

**PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL**

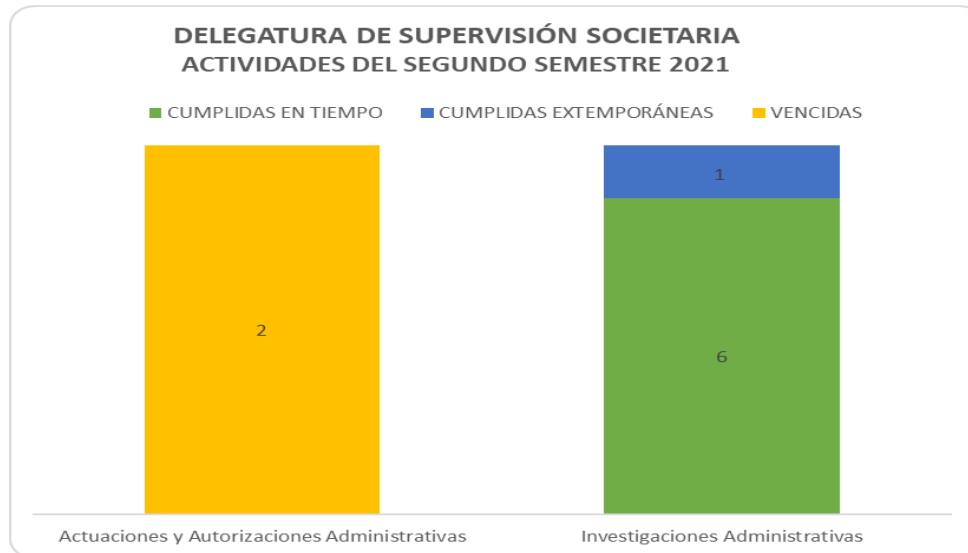
Versión: 001

**FORMATO: INFORMES Y/O SEGUIMIENTOS**

Número de Página 5 de 9

## 7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

con 14 actividades, de este total 7 se encuentran con fecha de finalización dentro del alcance del informe en el siguiente estado: 6 cumplidas en tiempo y 1 cumplida extemporáneamente.



### DELEGATURA DE ASUNTOS ECONÓMICOS Y SOCIETARIOS

La evaluación del proceso Análisis Económico y de Riesgos se adelantará durante el año 3 del ciclo de auditoría, es decir, la vigencia 2023.

- **Gestión de Información Empresarial**


La auditoría al proceso Gestión de Información Empresarial se llevó a cabo entre el 29 de octubre y el 26 de noviembre de 2021, se identificaron 6 no conformidades para las cuales se estructuró un plan de mejoramiento con 13 actividades, todas se encuentran con fecha de finalización dentro del primer semestre de la vigencia 2022.

### DELEGATURA PARA PROCEDIMIENTOS DE INSOLVENCIA

La evaluación del proceso Liquidación Judicial se adelantará durante el año 2 del ciclo de auditoría, es decir, la vigencia 2022. El proceso "Procesos Especiales" está programado para evaluación en el año 3 del ciclo, vigencia 2023.

- **Recuperación Empresarial**

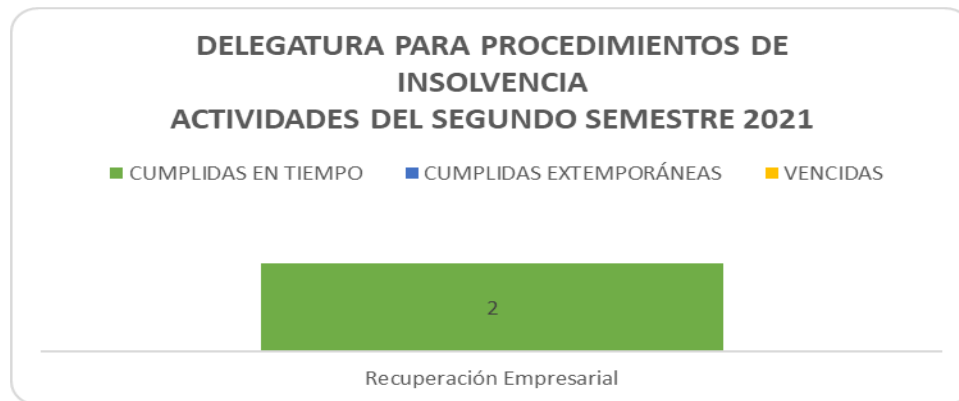
La auditoría al proceso Recuperación Empresarial se llevó a cabo entre el 24 de agosto y el 24 de septiembre de 2021, se identificaron 2 observaciones y 2 no conformidades para las cuales se estructuró un plan de mejoramiento

|  |   |                         |
|--|---|-------------------------|
| <br><b>SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES</b> | <b>SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES</b>     | Código : EC-F-011       |
|  | <b>SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO</b>       | Fecha: 16-02-2017       |
|  | <b>PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL</b>      | Versión: 001            |
|  | <b>FORMATO: INFORMES Y/O SEGUIMIENTOS</b> | Número de Página 6 de 9 |

## 7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

con 3 actividades. De este total, 2 se encuentran con fecha de finalización dentro del alcance del informe y fueron cumplidas en tiempo.

Se encuentra pendiente por formular el plan de mejoramiento correspondiente a la Observación 2 del Informe de Auditoría.



### DELEGATURA DE INTERVENCIÓN Y ASUNTOS FINANCIEROS ESPECIALES

- Intervención**

La auditoría al proceso de Intervención se llevó a cabo entre el 27 de septiembre y el 28 de octubre de 2021, se identificaron 5 no conformidades para las cuales se estructuró un plan de mejoramiento con 14 actividades, todas con fecha de finalización para la vigencia 2022.

### DELEGATURA PARA PROCEDIMIENTOS MERCANTILES

La evaluación de los procesos Conciliación y Arbitramento y Procesos Societarios se adelantará durante el año 3 del ciclo de auditoría, es decir, la vigencia 2023.

### SECRETARÍA GENERAL

La evaluación de los procesos Gestión Contractual, Gestión del Talento Humano y Gestión Financiera y Contable se adelantará durante el año 2 del ciclo de auditoría, es decir, la vigencia 2022.

- Gestión Documental**

El proceso Gestión Documental fue auditado del 1 al 26 de marzo de 2021, se identificaron 3 observaciones y 4 no conformidades. Se estructuró un plan de mejoramiento con 18 actividades, de las cuales 15 con fecha de



SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

**SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES**

Código : EC-F-011

**SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO**

Fecha: 16-02-2017

**PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL**

Versión: 001

**FORMATO: INFORMES Y/O SEGUIMIENTOS**

Número de Página 7 de 9

**7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO**

finalización dentro del segundo semestre de 2021 y se validaron en el siguiente estado: 13 cumplidas en tiempo y 2 vencidas.

• **Gestión de Apoyo Judicial**

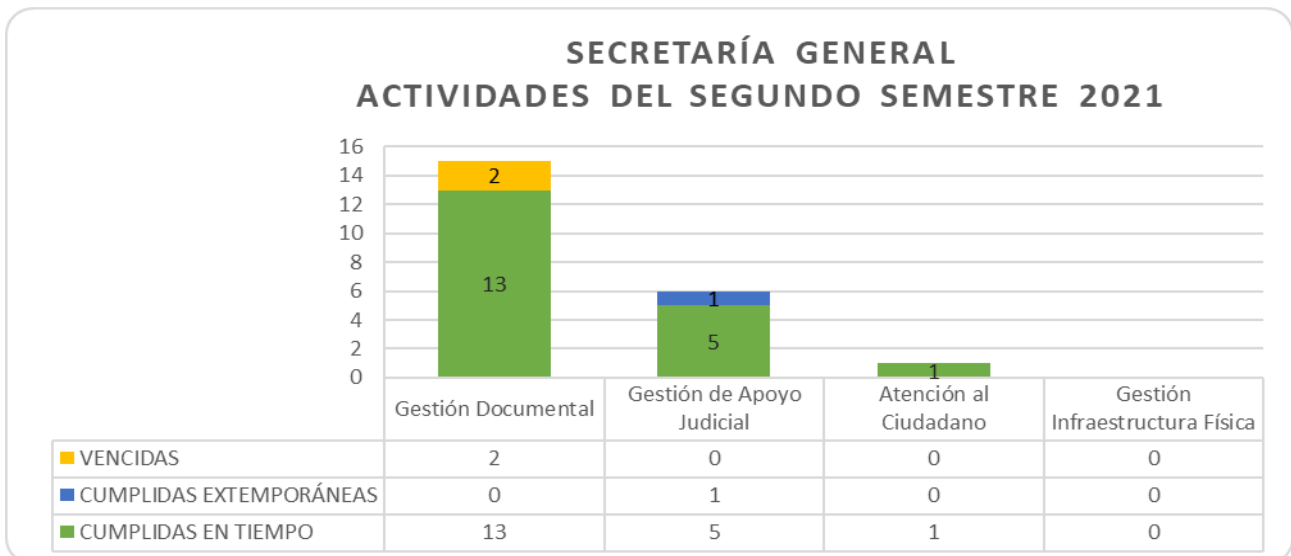
La auditoría al proceso de Apoyo Judicial se desarrolló del 27 de julio al 23 de agosto, se identificaron 2 observaciones y 4 no conformidades para las cuales se estructuró un plan de mejoramiento con 9 actividades, de este total 6 con fecha de finalización a 31 de diciembre de 2021 en el siguiente estado: 5 cumplidas en tiempo y 1 cumplida extemporáneamente.

• **Atención al Ciudadano**

El proceso de Atención al Ciudadano fue auditado entre el 27 de septiembre y el 28 de octubre 2021, se identificaron 2 observaciones y 3 no conformidades para las cuales se estructuró un plan de mejoramiento con 9 actividades. De este total, 1 se encuentra con fecha de finalización a 31 de diciembre de 2021 y fue cumplida en tiempo.


• **Gestión de Infraestructura Física**

El proceso de Gestión de Infraestructura Física se auditó del 29 de octubre al 26 de noviembre de 2021, se identificaron 4 observaciones y 1 no conformidad para las cuales se estructuró un plan de mejoramiento con 8 actividades, todas con fecha de finalización para la vigencia 2022.



**AUDITORIAS A SISTEMAS DE GESTIÓN Y NORMAS TÉCNICAS**

Para la vigencia 2021, el Sistema de Gestión de Calidad NTC-ISO 9001:2015, el Sistema de Gestión Ambiental NTC-ISO 14001:2015 y el Sistema de Gestión de Seguridad de la Información NTC-ISO 27001:2013 fueron

|  |   |                         |
|--|---|-------------------------|
| <br><b>SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES</b> | <b>SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES</b>     | Código : EC-F-011       |
|  | <b>SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO</b>       | Fecha: 16-02-2017       |
|  | <b>PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL</b>      | Versión: 001            |
|  | <b>FORMATO: INFORMES Y/O SEGUIMIENTOS</b> | Número de Página 8 de 9 |

## 7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

evaluados en auditoría integral dentro de cada uno de los procesos y las Intendencias Regionales. La Norma Técnica de Calidad para Centros de Conciliación y Arbitraje NTC 5906:2012 se evaluará en el proceso de Conciliación y Arbitramiento en el año 3 del ciclo de auditoría, vigencia 2023.

- **Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo SG-SST**

El Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo SG-SST se auditó del 1 al 22 de diciembre de 2021, se identificaron 9 observaciones y 1 no conformidad para las cuales se estructuró un plan de mejoramiento con 10 actividades, todas con fecha de finalización para la vigencia 2022.

## 7. RECOMENDACIONES

- La Oficina de Control Interno con el fin de asegurar la mejora continua y la eficacia en los planes de mejoramiento, recomienda a los líderes de los procesos e intendentes regionales como responsables de la gestión de los planes de mejora, identificar la causa raíz de las observaciones y no conformidades y formular acciones que contribuyan al aseguramiento, la gestión efectiva y el control de los procesos.
- Se reitera la importancia de realizar las actividades y el cargue de las evidencias en el aplicativo de Riesgos y Auditoría en los términos propuestos. El plazo de los planes de mejoramiento incluye su cierre, por lo tanto, deben ser aprobados una vez cargada la evidencia para que en el seguimiento que realiza la Oficina de Control Interno se den por cumplidos en tiempo.
- Se recomienda a los líderes de los procesos y Sistemas de Gestión realizar las solicitudes de cambio y/o modificación de las actividades o plazos antes de su vencimiento, ante las Oficinas Asesora de Planeación y de Control Interno para ajustar dichos criterios en el aplicativo de Riesgos y Auditoría de manera oportuna.
- Se recomienda mejorar la coherencia entre las evidencias propuestas y la información reportada en el aplicativo de Riesgos y Auditoría, es decir, que la unidad de medida propuesta en el plan de mejoramiento inicial corresponda a la evidencia cargada que da cuenta del cumplimiento de las actividades.

## 8. CONCLUSIONES

De la evaluación realizada al cumplimiento de los planes de mejoramiento con actividades programadas para el segundo semestre de 2021, se concluye:

Durante la vigencia 2021, se realizaron 17 auditorías: 10 a procesos, 6 a Intendencias Regionales y 1 a Sistemas de Gestión. Como resultado de estas auditorías se presentaron 17 informes con 39 observaciones y 92 no conformidades, para los cuales se estructuraron 17 planes de mejoramiento con 245 actividades. 146 actividades se programaron con cierre entre el 1 de julio y el 31 de diciembre de 2021, de las cuales 127 se cumplieron en tiempo y corresponden a un 87%, 2 se cumplieron de forma extemporánea equivalentes al 1% y 17 se encuentran vencidas y representan el 12% del total de las actividades.

Respecto al seguimiento realizado en la vigencia 2020 se observa mayor compromiso por parte de los líderes e Intendentes Regionales en el cumplimiento de las actividades en los tiempos programados.





**SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES**

**SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES**

Código : EC-F-011

**SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO**

Fecha: 16-02-2017

**PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL**

Versión: 001

**FORMATO: INFORMES Y/O SEGUIMIENTOS**

Número de Página 9 de 9

## 8. CONCLUSIONES

### Consolidado del Seguimiento a Planes de Mejoramiento Segundo Semestre 2021

| PROCESO, INTENDENCIA O SISTEMA DE GESTIÓN                       | FECHA EJECUCIÓN DE AUDITORIA | OBSERVACIONES | NO CONFORMIDADES | TOTAL ACTIVIDADES POR PLAN | SEGUIMIENTO II SEMESTRE (1 de julio a 31 de diciembre 2021) |                     |                         |          |
|---|------------------------------|---------------|------------------|----------------------------|---|---------------------|-------------------------|----------|
|   |                              |               |                  |                            | ACTIVIDADES DEL SEGUNDO SEMESTRE 2021                       | CUMPLIDAS EN TIEMPO | CUMPLIDAS EXTEMPORÁNEAS | VENCIDAS |
| Gestión de Comunicaciones                                       | 24/08/2021 - 24/09/2021      | 0             | 2                | 4                          | 3   | 2                   | 0                       | 1        |
| Intendencia Regional de Medellín                                | 05/04/2021 - 30/04/2021      | 2             | 3                | 9                          | 8   | 4                   | 0                       | 4        |
| Intendencia Regional de Bucaramanga                             | 05/04/2021 - 30/04/2021      | 2             | 11               | 14                         | 14  | 14                  | 0                       | 0        |
| Intendencia Regional de Cartagena                               | 03/05/2021 - 28/05/2021      | 3             | 14               | 46                         | 46  | 40                  | 0                       | 6        |
| Intendencia Regional de Manizales                               | 03/05/2021 - 28/05/2021      | 0             | 4                | 10                         | 10  | 8                   | 0                       | 2        |
| Intendencia Regional de Barranquilla                            | 31/05/2021 - 25/06/2021      | 4             | 11               | 23                         | 5   | 5                   | 0                       | 0        |
| Intendencia Regional de Cali                                    | 28/06/2021 - 26/07/2021      | 2             | 11               | 30                         | 27  | 27                  | 0                       | 0        |
| Actuaciones y Autorizaciones Administrativas                    | 01/03/2021 - 26/03/2021      | 1             | 4                | 11                         | 2   | 0                   | 0                       | 2        |
| Investigaciones Administrativas                                 | 27/07/2021 - 23/08/2021      | 3             | 6                | 14                         | 7   | 6                   | 1                       | 0        |
| Gestión de Información Empresarial                              | 29/10/2021 - 26/11/2021      | 0             | 6                | 13                         | 0   | 0                   | 0                       | 0        |
| Recuperación Empresarial  | 24/08/2021 - 24/09/2021      | 2             | 2                | 3                          | 2   | 2                   | 0                       | 0        |
| Intervención  | 27/09/2021 - 28/10/2021      | 0             | 5                | 14                         | 0   | 0                   | 0                       | 0        |
| Gestión Documental  | 01/03/2021 - 26/03/2021      | 3             | 4                | 18                         | 15  | 13                  | 0                       | 2        |
| Gestión de Apoyo Judicial                                       | 27/07/2021 - 23/08/2021      | 2             | 4                | 9                          | 6   | 5                   | 1                       | 0        |
| Atención al Ciudadano   | 27/09/2021 - 28/10/2021      | 2             | 3                | 9                          | 1   | 1                   | 0                       | 0        |
| Gestión de Infraestructura Física                               | 29/10/2021 - 26/11/2021      | 4             | 1                | 8                          | 0   | 0                   | 0                       | 0        |
| Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo SG-SST | 01/12/2021 - 22/12/2021      | 9             | 1                | 10                         | 0   | 0                   | 0                       | 0        |
| Totales   |                              | 39            | 92               | 245                        | 146   | 127                 | 2                       | 17       |
| Porcentaje de cumplimiento                                      |                              |               |                  |                            | 60%   | 87%                 | 1%                      | 12%      |

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 3 días del mes de febrero del año 2022.

## 9. RESPONSABLE DEL INFORME O SEGUIMIENTO

| Nombre Completo                  | Responsabilidad                        | Firma |
|----------------------------------|--|-------|
| Ángela Consuelo López Vargas     | Jefe Oficina de Control Interno (e)    |       |
| Wilma Rocío Pedrozo Ulloa        | Profesional Oficina de Control Interno |       |
| Lisbeth Heliana Hernández García | Profesional Oficina de Control Interno |       |