 <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 13

<b>FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME O SEGUIMIENTO</b>		<b>Día:</b>	30	<b>Mes:</b>	09	<b>Año:</b>	2022
<b>1. No. DE INFORME O SEGUIMIENTO:</b>	14						
<b>2. NOMBRE DEL INFORME O SEGUIMIENTO:</b>	Seguimiento a planes de mejoramiento – Con corte a 15/09/2022						
<b>3. INTRODUCCIÓN:</b>	<p>La Oficina de Control Interno, en su rol de evaluación y seguimiento, realizó la revisión a los planes de mejoramiento derivados de las auditorías integrales ejecutadas durante la vigencia 2021 y primer semestre de la vigencia 2022 a los procesos e Intendencias Regionales (incluyendo Sistemas de Gestión).</p> <p>Para la evaluación de cumplimiento de las acciones establecidas en los planes de mejoramiento a 15 de septiembre de 2022, se realizó la validación del estado de cada uno de ellos en el aplicativo de Riesgos y Auditoría del 22 al 28 de septiembre 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, Intendencias y Sistemas de Gestión durante la vigencia 2021 y primer semestre de 2022, con el fin de determinar el cumplimiento y avance de las acciones propuestas.						
<b>5. ALCANCE:</b>	<p>La indisponibilidad del aplicativo de riesgos y auditoría, con ocasión del incidente tecnológico presentado el 24 de junio de 2022, imposibilitó la realización del seguimiento semestral a los planes de mejoramiento.</p> <p>Por lo anterior, se validaron para este informe las actividades cumplidas en tiempo, cumplidas extemporáneamente y vencidas entre el 01 de enero y el 15 de septiembre de 2022.</p>						
<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>						



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 2 de 13

## 7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

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 fue objeto de ajuste por el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno para las vigencias 2022 y 2023.

En 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 los cuales se estructuraron 17 planes de mejoramiento con 246 actividades: 137 se cerraron en esa misma vigencia y 109 quedaron pendientes por cumplir durante la vigencia 2022.

Una vez adelantado este seguimiento y validadas las evidencias de las actividades propuestas para 2022, el estado de los planes de mejoramiento vigencia 2021 es el siguiente:

PLAN DE AUDITORIA - AÑO 2021						
Orden	Proceso, Intendencia o Sistema de Gestión	Observaciones	No conformidades	Actividades	Cerradas	Abiertas
1	Actuaciones y Autorizaciones Administrativas	1	4	11	8	3
2	Gestión Documental	3	4	18	16	2
3	Regional Medellín	2	3	9	7	2
4	Regional Bucaramanga	2	11	14	14	0
5	Regional Cartagena	3	14	46	43	3
6	Regional Manizales	0	4	10	10	0
7	Regional Barranquilla	4	11	23	21	0
8	Regional Cali	2	11	30	29	1
9	Gestión de Apoyo Judicial	2	4	9	8	1
10	Investigaciones Administrativas	3	6	14	10	4
11	Recuperación Empresarial	2	2	3	3	0
12	Gestión de Comunicaciones	0	2	4	4	0
13	Intervención	0	5	14	14	0
14	Atención al Ciudadano	2	3	9	9	0
15	Gestión de Información Empresarial	0	6	13	12	1
16	Gestión de Infraestructura Física	4	1	9	0	9
17	Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo SG-SST	9	1	10	10	0
<b>Total</b>		<b>39</b>	<b>92</b>	<b>246</b>	<b>218</b>	<b>26</b>

Notas: La Intendencia Regional de Barranquilla unificó actividades de su plan de mejoramiento y eliminó 2.

El Plan de mejoramiento del proceso Gestión de Infraestructura Física se presentó con 9 actividades y no 8, como se informó en el seguimiento anterior.



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 3 de 13

## 7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

Durante la vigencia 2022, año 2 del ciclo de auditoría, se han realizado 4 auditorías integrales a procesos incluyendo los Sistemas de Gestión. Como resultado de estas auditorías se han presentado 4 informes de auditoría con 22 observaciones y 28 no conformidades, para los cuales se estructuraron 4 planes de mejoramiento con 82 actividades que a la fecha se encuentran así:

PLAN DE AUDITORIA - AÑO 2022 (Ejecutado)						
Orden	Proceso, Intendencia o Sistema de Gestión	Observaciones	No conformidades	Actividades	Cerradas	Abiertas
1	Gestión Financiera y Contable	7	6	14	3	11
2	Liquidación Judicial	7	5	31	0	31
3	Gestión de Infraestructura y Tecnologías de Información	2	13	16	0	16
4	Gestión Integral	6	4	21	0	21
<b>Total</b>		<b>22</b>	<b>28</b>	<b>82</b>	<b>3</b>	<b>79</b>

En este informe se presenta el resultado del seguimiento de las actividades con vencimiento entre el 1 de enero y el 15 de septiembre de 2022, de acuerdo a la estructura orgánica de la Entidad:

### DESPACHO SUPERINTENDENTE


Se adelantó la evaluación del proceso Gestión de Comunicaciones en el año 1 del ciclo de auditoría, vigencia 2021. Durante el año 2, vigencia 2022, se han adelantado las auditorías a los procesos de Gestión Integral y Gestión de Infraestructura y Tecnologías de Información, estando pendiente el proceso de Evaluación y Control. 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 2 se cerraron en la vigencia 2021 y 2 se cumplieron extemporáneamente, durante el periodo de alcance de este informe.

- **Gestión Integral**

La auditoría al proceso de Gestión Integral se llevó a cabo del 13 de junio al 08 de julio de 2022, en la cual se identificaron 6 observaciones y 4 no conformidades. El plan de mejoramiento se estructuró con 21 actividades, las cuales se encuentran abiertas y en término para su cumplimiento: 15 programadas para el último trimestre de la vigencia 2022 y 6 en la vigencia 2023.

 <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 4 de 13

## 7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

- **Gestión de Infraestructura y Tecnologías de Información**

La auditoría al proceso Gestión de Infraestructura y Tecnologías de la Información se adelantó del 09 de mayo al 10 de junio de 2022, como resultado se identificaron 2 observaciones y 13 no conformidades. La Dirección de Tecnología de la Información y las Comunicaciones presentó un plan de mejoramiento con 16 actividades, las cuales se encuentran abiertas y en término para su cumplimiento: 14 programadas para el último trimestre de la vigencia 2022 y 2 en la vigencia 2023.

### **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 5 se cerraron en la vigencia 2021 y las restantes se encuentran en el siguiente estado: 2 cumplidas extemporáneamente y 2 vencidas (planes 713 y 717 - actividad 2).

- **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 presentó un plan de mejoramiento con 14 actividades, todas se cerraron en la vigencia 2021 y fueron cumplidas en tiempo.

- **Intendencia Regional de Cartagena**

La Intendencia Regional de Cartagena fue auditada del 3 al 28 de mayo de 2021, se identificaron 3 observaciones y 14 no conformidades para las cuales se formuló un plan de mejoramiento con 46 actividades, de las cuales 40 se cerraron en la vigencia 2021 y las restantes se encuentran en el siguiente estado: 3 cumplidas extemporáneamente y 3 vencidas (planes 727 y 737 – actividad 2, plan 729 – actividad 3).

- **Intendencia Regional de Manizales**

La auditoría a la Intendencia Regional de Manizales se llevó a cabo del 3 al 28 de mayo de 2021, se identificaron 4 no conformidades para las cuales se estructuró un plan de mejoramiento con 10 actividades, de las cuales 8 se cerraron en la vigencia 2021 y las 2 restantes se cumplieron extemporáneamente, durante el periodo de alcance de este informe.

- **Intendencia Regional de 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 formuló un plan de mejoramiento con 23 actividades de las cuales 5 se cerraron en la vigencia 2021 y las restantes se encuentran en el siguiente estado: 16 cumplidas en tiempo y 2 eliminadas por unificación.



SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

**SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES**

Código : EC-F-011

**SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO**

Fecha: 16-02-2017

**PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL**

Versión: 001

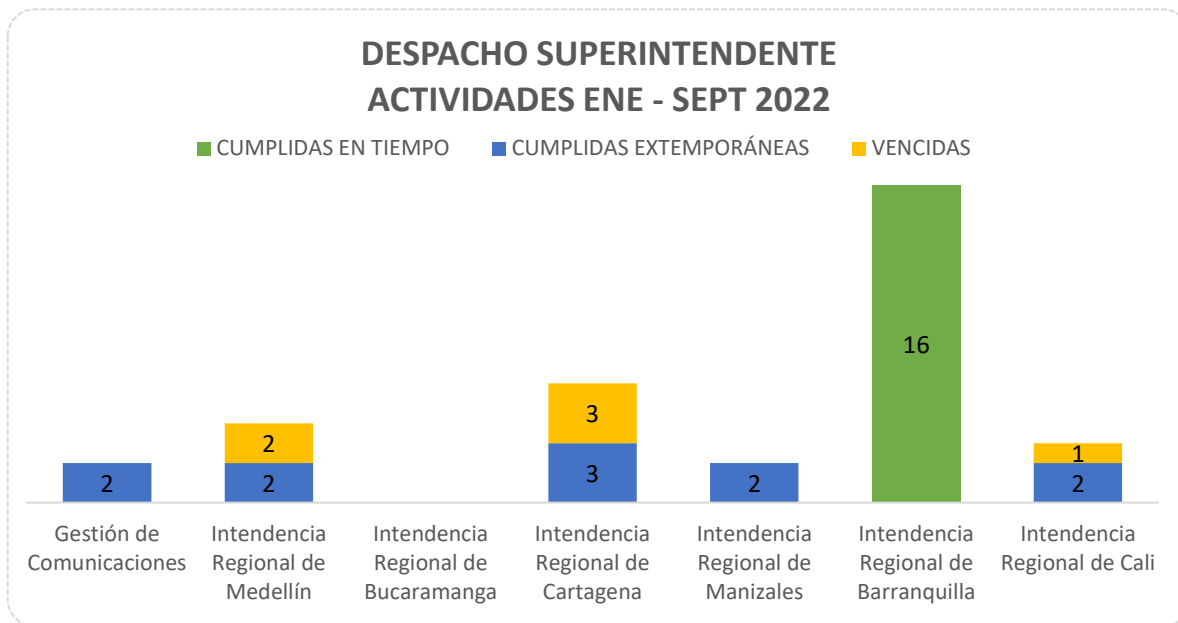
**FORMATO: INFORMES Y/O SEGUIMIENTOS**

Número de Página 5 de 13

**7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO**

**• 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 presentó un plan de mejoramiento con 30 actividades, de las cuales 27 se cerraron en la vigencia 2021 y las restantes se encuentran en el siguiente estado: 2 cumplidas extemporáneamente y 1 vencida (plan 761 – actividad 3).



**DELEGATURA DE SUPERVISIÓN SOCIETARIA**

De acuerdo con los cambios del Plan Anual de Auditoría, aprobados por el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, la evaluación de los procesos Régimen Cambiario y Análisis Financiero y Contable se adelantará durante el año 3 del ciclo de auditoría, es decir, la vigencia 2023.

**• 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. Las cuales se encuentran en el siguiente estado: 6 se cerraron en la vigencia 2021, 2 cumplidas extemporáneamente y 3 se encuentran vencidas (con evidencias cargadas extemporáneamente y pendientes por aprobar - planes 688, 690 y 691).



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 6 de 13

## 7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

### • 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 presentó un plan de mejoramiento con 14 actividades, de las cuales 7 se cerraron en la vigencia 2021 y las 7 restantes se encuentran en el siguiente estado: 3 cumplidas en tiempo y 4 vencidas (planes 779, 780 y 781).



### 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 formuló un plan de mejoramiento con 13 actividades, las cuales se encuentran en el siguiente estado: 9 cumplidas en tiempo, 3 cumplidas extemporáneamente y 1 vencida (plan 803 Actividad 2 – evidencia no corresponde a la propuesta).



SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES

**SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES**

Código : EC-F-011

**SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO**

Fecha: 16-02-2017

**PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL**

Versión: 001

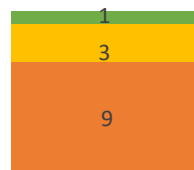
**FORMATO: INFORMES Y/O SEGUIMIENTOS**

Número de Página 7 de 13

## 7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

### DELEGATURA DE ASUNTOS ECONÓMICOS Y SOCIETARIOS ACTIVIDADES ENE - SEPT 2022

■ CUMPLIDAS EN TIEMPO ■ CUMPLIDAS EXTEMPORÁNEAS ■ VENCIDAS



Gestión de Información Empresarial

### DELEGATURA PARA PROCEDIMIENTOS DE INSOLVENCIA

Se adelantó la evaluación del proceso Recuperación Empresarial en el año 1 del ciclo de auditoría, vigencia 2021. Durante el año 2, vigencia 2022, se ha adelantado la auditoría del proceso Liquidación Judicial. 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 con 3 actividades de las cuales 2 se cerraron en la vigencia 2021 y 1 cumplida en tiempo durante el periodo de alcance de este informe.

Se formuló el plan de mejoramiento correspondiente a la Observación 2 del Informe de Auditoría, de acuerdo con correo enviado el 20/10/2021 al Jefe de la Oficina de Control Interno. Sin embargo, no se ha podido validar el avance de las actividades puesto que no se encontró reporte en el aplicativo de Riesgos y Auditoría ni en el SharePoint de la Oficina Asesora de Planeación.

- **Liquidación Judicial**

La auditoría al proceso Liquidación Judicial se llevó a cabo entre el 01 de abril y el 06 de mayo de 2022, se identificaron 7 actividades y 5 no conformidades para las cuales se formuló un plan de mejoramiento con 31 actividades, las cuales se encuentran abiertas y en término para su cumplimiento.



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 8 de 13

## 7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

### DELEGATURA PARA PROCEDIMIENTOS DE INSOLVENCIA ACTIVIDADES ENE - SEPT 2022

■ CUMPLIDAS EN TIEMPO ■ CUMPLIDAS EXTEMPORÁNEAS ■ VENCIDAS



### 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 presentó un plan de mejoramiento con 14 actividades, las cuales se encuentran cerradas en el siguiente estado: 12 cumplidas en tiempo y 2 cumplidas extemporáneamente.

### DELEGATURA DE INTERVENCIÓN Y ASUNTOS FINANCIEROS ESPECIALES ACTIVIDADES DE ENE - SEPT 2022

■ CUMPLIDAS EN TIEMPO ■ CUMPLIDAS EXTEMPORÁNEAS ■ VENCIDAS





 <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 9 de 13

## 7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

### 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 del proceso Gestión Contractual, se adelantará del 31 de octubre al 2 de diciembre de 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 14 se cerraron en la vigencia 2021 y las 4 restantes se encuentran en el siguiente estado: 2 cumplidas en tiempo y 2 vencidas (plan 699).

- **Gestión de Apoyo Judicial**

La auditoría al proceso de Apoyo Judicial se desarrolló del 27 de julio al 23 de agosto de 2021, se identificaron 2 observaciones y 4 no conformidades para las cuales se presentó un plan de mejoramiento con 9 actividades, de las cuales 6 se cerraron en la vigencia 2021 y las restantes se encuentran en el siguiente estado: 1 cumplida en tiempo, 1 cumplida extemporáneamente y 1 vencida.

- **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 cerró en la vigencia 2021 y las restantes se encuentran en el siguiente estado: 5 cumplidas en tiempo y 3 cumplidas extemporáneamente.

- **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 formuló un plan de mejoramiento con 9 actividades, las cuales a la fecha se encuentran vencidas.

- **Gestión Financiera y Contable**

La auditoría al proceso de Gestión Financiera y Contable se adelantó del 01 al 31 de marzo de 2022, se identificaron 7 observaciones y 6 no conformidades para las cuales se presentó un plan de mejoramiento con 14 actividades, las cuales se encuentran en el siguiente estado: 1 cumplida en tiempo, 2 cumplidas extemporáneamente y 11 en término para su cumplimiento.



SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES

**SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES**

Código : EC-F-011

**SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO**

Fecha: 16-02-2017

**PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL**

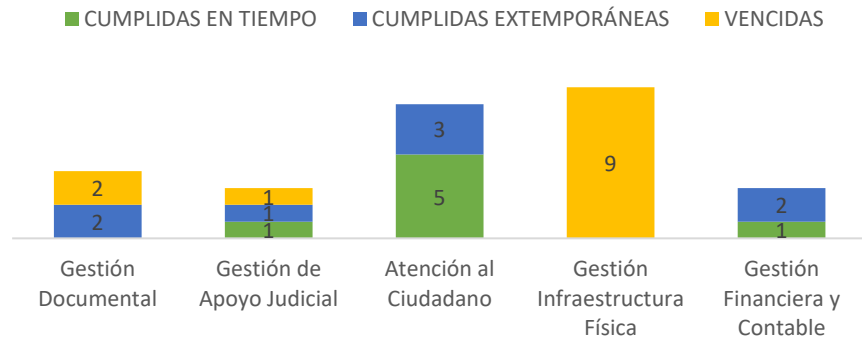
Versión: 001

**FORMATO: INFORMES Y/O SEGUIMIENTOS**

Número de Página 10 de  
13

## 7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

### SECRETARIA GENERAL ACTIVIDADES DE ENE - SEPT 2022



### AUDITORIAS A SISTEMAS DE GESTIÓN Y NORMAS TÉCNICAS

Para las vigencias 2021 y 2022, los Sistemas de Gestión de Calidad NTC-ISO 9001:2015, Ambiental NTC-ISO 14001:2015 y de Seguridad de la Información NTC-ISO 27001:2013, fueron evaluados en auditoría integral dentro de cada uno de los procesos e 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 audió 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, las cuales a la fecha se encuentran en el siguiente estado: 3 cumplidas en tiempo, 7 cumplidas extemporáneamente.

### SISTEMA DE GESTIÓN SST ACTIVIDADES ENE - SEPT 2022

■ CUMPLIDAS EN TIEMPO ■ CUMPLIDAS EXTEMPORÁNEAS ■ VENCIDAS



Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el trabajo

 <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 11 de 13

## 7. RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno reitera las siguientes recomendaciones con el fin de asegurar la mejora continua y la eficacia en los planes de mejoramiento:

- La mejora no consiste en realizar las correcciones de las situaciones encontradas. Es necesario, 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.
- 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 insiste en el cumplimiento de las actividades y el cargue de las evidencias en el aplicativo de Riesgos y Auditoría en los términos propuestos.
- La unidad de medida propuesta como evidencia en el plan de mejoramiento inicial (acta, cronograma, memorando) debe ser coherente con la evidencia cargada que da cuenta del cumplimiento de las actividades. Se recomienda verificar dicha coherencia antes de reportar la información en el aplicativo de Riesgos y Auditoría.
- Se invita a los líderes de proceso e Intendentes Regionales a hacer revisiones periódicas del cumplimiento de las actividades propuestas a fin de no generar incumplimientos. En caso de requerirlo, 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 a los Líderes de procesos e Intendencia Regionales realizar gestión con el fin de dar cumplimiento a las acciones de mejoramiento de la vigencia 2021 que se encuentran vencidas.

## 8. CONCLUSIONES

De la evaluación realizada al cumplimiento de los planes de mejoramiento 2021 y 2022, se concluye:

- En la vigencia 2021 se realizaron 17 auditorías: 10 a procesos, 6 a Intendencias Regionales y 1 a Sistemas de Gestión. Se presentaron 17 informes con 39 observaciones y 92 no conformidades, para los cuales se estructuraron 17 planes de mejoramiento con 246 actividades, 137 de ellas se cerraron en esa misma vigencia.
- A la fecha de este seguimiento, el estado de las 109 actividades pendientes por cumplir de los planes de mejoramiento 2021 es el siguiente: 52 cumplidas en tiempo (48%), 29 cumplidas extemporáneamente (27%), 2 eliminadas por unificación (2%) y 26 vencidas (24%).
- Los planes de mejoramiento de auditorías internas de la vigencia 2021, presentan un cumplimiento del 90%, se encuentran 9 procesos con acciones vencidas.



**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 12 de 13

**8. CONCLUSIONES**


- Durante la vigencia 2022 se han adelantado 4 auditorías a procesos, se presentaron 4 informes con 22 observaciones y 28 no conformidades, para los cuales se formularon 4 planes de mejoramiento con 82 actividades. De las cuales 3 se han cumplido (4%) y las 79 restantes están en término para su cumplimiento (96%).

**Consolidado del Seguimiento a Planes de Mejoramiento 2021**

PROCESO, INTENDENCIA O SISTEMA DE GESTIÓN	FECHA EJECUCIÓN DE AUDITORIA	OBSERVACIONES	NO CONFORMIDADES	TOTAL ACTIVIDADES POR PLAN	SEGUIMIENTO ENERO A 15 DE SEPTIEMBRE 2022			
					ACTIVIDADES CERRADAS 2021	ACTIVIDADES CON PLAZO A 2022		
						CUMPLIDAS EN TIEMPO	CUMPLIDAS EXTEMPORÁNEAS	VENCIDAS
Gestión de Comunicaciones	24/08/2021 - 24/09/2021	0	2	4	2	0	2	0
Intendencia Regional de Medellín	05/04/2021 - 30/04/2021	2	3	9	5	0	2	2
Intendencia Regional de Bucaramanga	05/04/2021 - 30/04/2021	2	11	14	14	0	0	0
Intendencia Regional de Cartagena	03/05/2021 - 28/05/2021	3	14	46	40	0	3	3
Intendencia Regional de Manizales	03/05/2021 - 28/05/2021	0	4	10	8	0	2	0
Intendencia Regional de Barranquilla	31/05/2021 - 25/06/2021	4	11	23	5	16	0	0
Intendencia Regional de Cali	28/06/2021 - 26/07/2021	2	11	30	27	0	2	1
Actuaciones y Autorizaciones Administrativas	01/03/2021 - 26/03/2021	1	4	11	6	0	2	3
Investigaciones Administrativas	27/07/2021 - 23/08/2021	3	6	14	7	3	0	4
Gestión de Información Empresarial	29/10/2021 - 26/11/2021	0	6	13	0	9	3	1
Recuperación Empresarial	24/08/2021 - 24/09/2021	2	2	3	2	1	0	0
Intervención	27/09/2021 - 28/10/2021	0	5	14	0	12	2	0
Gestión Documental	01/03/2021 - 26/03/2021	3	4	18	14	2	0	2
Gestión de Apoyo Judicial	27/07/2021 - 23/08/2021	2	4	9	6	1	1	1
Atención al Ciudadano	27/09/2021 - 28/10/2021	2	3	9	1	5	3	0
Gestión de Infraestructura Física	29/10/2021 - 26/11/2021	4	1	8	0	0	0	9
Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo SG-SST	01/12/2021 - 22/12/2021	9	1	10	0	3	7	0
<b>Totales</b>		<b>39</b>	<b>92</b>	<b>245</b>	<b>137</b>	<b>52</b>	<b>29</b>	<b>26</b>
Porcentaje de cumplimiento					56%	48%	27%	24%

**Consolidado del Seguimiento a Planes de Mejoramiento 2022**

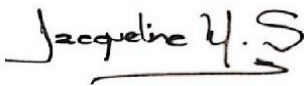
PROCESO, INTENDENCIA O SISTEMA DE GESTIÓN	FECHA EJECUCIÓN DE AUDITORIA	OBSERVACIONES	NO CONFORMIDADES	TOTAL ACTIVIDADES POR PLAN	SEGUIMIENTO ENERO A 15 DE SEPTIEMBRE 2022		
					ACTIVIDADES CON PLAZO A 2022		
					CUMPLIDAS EN TIEMPO	CUMPLIDAS EXTEMPORÁNEAS	ABIERTAS
Gestión Financiera y Contable	01/03/2022 - 31/03/2022	7	6	14	1	2	11
Liquidación Judicial	01/04/2022 - 06/05/2022	7	5	31	0	0	31
Gestión de Infraestructura y Tecnologías de Información	09/05/2022 - 10/06/2022	2	13	16	0	0	16
Gestión Integral	13/06/2022 - 08/07/2022	6	4	21	0	0	21
<b>Totales</b>				<b>82</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>79</b>
Porcentaje de cumplimiento					1,2%	2,4%	96,3%

 <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 13 de 13

### 8. CONCLUSIONES

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 30 días del mes de septiembre del año 2022.

### 9. RESPONSABLE DEL INFORME O SEGUIMIENTO

Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
Jacqueline Murillo Sánchez	Jefe Oficina de Control Interno	
Lisbeth Heliana Hernández García	Profesional Oficina de Control Interno	