 <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>	31	<b>Mes:</b>	07	<b>Año:</b>	2023	
<b>1. No. DE INFORME O SEGUIMIENTO:</b>	12					
<b>2. NOMBRE DEL INFORME O SEGUIMIENTO:</b>	Seguimiento a planes de mejoramiento – Con corte a 30/06/2023					
<b>3. INTRODUCCIÓN:</b>	<p>La Oficina de Control Interno realizó el seguimiento a las actividades pendientes por ejecutar de los planes de mejoramiento derivados de las auditorías integrales adelantadas durante la vigencia 2022 y los planes de mejoramiento formulados para las auditorías ejecutadas durante la vigencia 2023 a los procesos e Intendencias Regionales.</p> <p>Para la evaluación de cumplimiento de las acciones establecidas en los planes de mejoramiento a 30 de junio de 2023, se realizó la validación del estado de cada uno de ellos en el aplicativo de Riesgos y Auditoría del 17 al 26 de julio de 2023.</p>					
<b>4. OBJETIVO:</b>	Verificar el cumplimiento de los planes de mejoramiento presentados por los líderes de procesos, Intendencias Regionales y Sistemas de Gestión para las auditorías integrales adelantadas durante las vigencias 2022 y 2023, determinar su estado de avance y formular recomendaciones.					
<b>5. ALCANCE:</b>	Se validaron las actividades de los planes de mejoramiento cumplidas en tiempo, cumplidas extemporáneamente y vencidas correspondientes al primer semestre del 2023.					
<b>6. NORMATIVIDAD:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ley 87 de 1993 - "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones"</li> </ul>					

<b>7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO</b>
<p>El ciclo de rotación de las auditorías en la Superintendencia de Sociedades tiene una duración máxima de cuatro (4) años, de acuerdo con la Guía: Determinación Plan de Auditoría de Procesos, Intendencias Regionales y Sistemas de Gestión Código: EC-G-001.</p> <p>Este informe se presenta de acuerdo a las Auditorías realizadas en la vigencia del año 2022 y lo corrido del año 2023 y sus planes de mejoramiento se efectuaron en el primer semestre del año 2023.</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 9

## 7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

### 1. Vigencia 2022

Para los planes de mejoramiento desarrollados en las auditorías del año 2022 y teniendo en cuenta las actividades del primer semestre del año 2023, se revisó lo siguiente:

- 3 Auditorías a procesos: Gestión de Infraestructura y Tecnologías, Gestión Integral, Evaluación y Control
- 2 Auditorías a Intendencias Regionales: Barranquilla y Cartagena
- 1 Auditoría al Proceso de Gestión del Talento Humano
- 1 Auditoría Incidente de Seguridad Informática
- 1 Auditoría a la Norma Técnica de Accesibilidad NTC 6047

Como resultado de estas auditorías se presentaron 8 informes de Auditoría, con los respectivos planes de mejoramiento, como se puede evidenciar en la siguiente tabla:

PLANES DE MEJORAMIENTO - AÑO 2022									
No.	AUDITORÍA	FECHA EJECUCIÓN DE AUDITORÍA	OBSERVACIONES	NO CONFORMIDAD	TOTAL ACTIVIDADES POR PLAN	SEGUIMIENTO: ENERO 1 AL 30 DE JUNIO DE 2023			
						ACTIVIDADES CON PLAZO A JUNIO 30 2023			
						Cumplidas en término	Cumplidas fuera de plazo	En término	Vencidas
1	Gestión Infraestructura y Tecnologías	09 mayo al 10 de junio de 2022	1	2	3	2	1	0	0
2	Gestión Integral	13 de junio al 08 de julio de 2022	3	4	12	8	0	2	2
3	Gestión del Talento Humano	9 de agosto al 28 de septiembre de 2022	7	9	30	17	9	4	0
4	Intendencia Regional Barranquilla	21 al 25 de noviembre de 2022	4	6	25	23	2	0	0
5	Intendencia Regional Cartagena	8 de noviembre al 02 de diciembre de 2022	8	11	35	35	0	0	0
6	NTC Accesibilidad NTC 6047	05 al 19 de diciembre de 2022	4	0	9	3	0	6	0
7	Evaluación y Control	29 de noviembre al 16 de diciembre de 2022	1	3	12	10	0	2	0
8	Auditoría Especial Incidente de Seguridad	30 de septiembre al 28 de octubre de 2022	12	2	19	15	3	0	1
<b>TOTAL</b>			40	37	145	113	15	14	3

Tabla 1. Planes de mejoramiento del año 2022

De acuerdo a la tabla anterior, se detallan las Observaciones, No Conformidades y Total Actividades por Plan de la siguiente manera:



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 9

## 7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

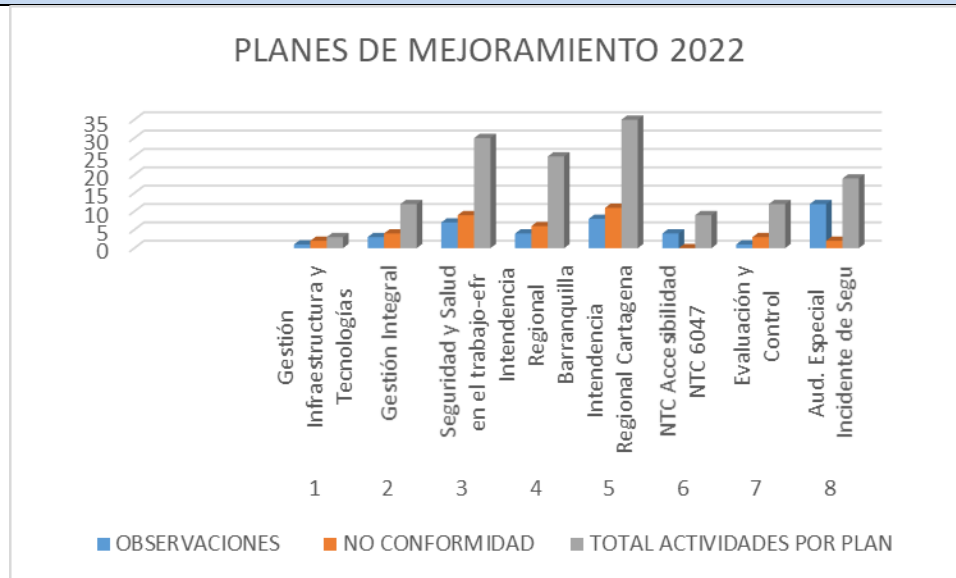


Imagen 1. Planes de mejoramiento 2022

De acuerdo a la Tabla No.1 e Imagen No.1, se puede evidenciar que, para los 8 planes de mejoramiento del año 2022, con fecha de entrega al primer semestre del año 2023, se registraron:

- 40 observaciones
- 37 no conformidades
- 145 actividades

En la siguiente Imagen No. 2, se hace el respectivo análisis para identificar las actividades cumplidas en término, cumplidas fuera de plazo, en término y vencidas y así verificar si se efectuaron satisfactoriamente dentro del término.



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

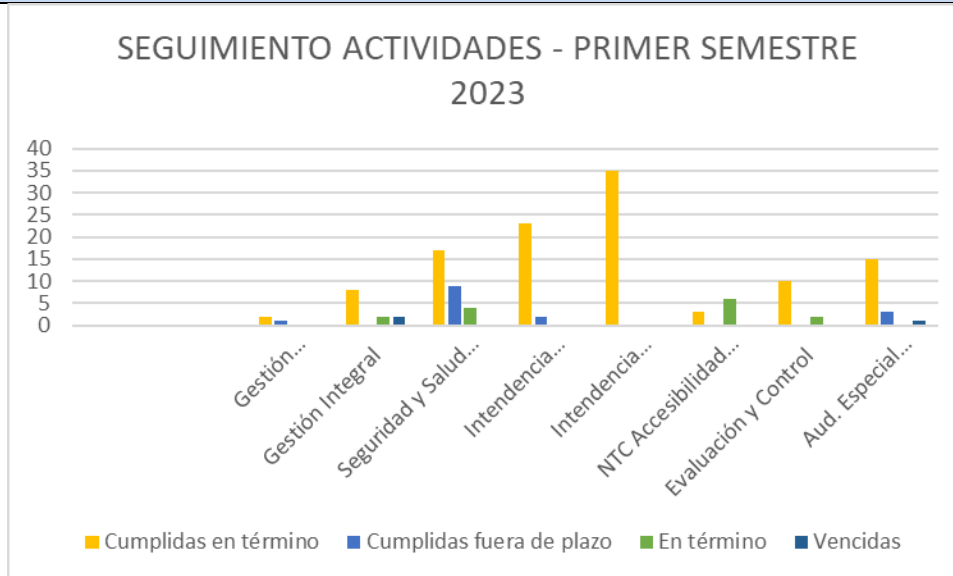


Imagen 2. Seguimiento actividades primer semestre del año 2023

Como se puede observar en la Imagen No.2 y Tabla No. 1, se presenta lo siguiente:

- Las actividades cumplidas en término equivalen a 113 actividades de las 145 actividades comprometidas para el primer semestre del año 2023: Amarillo
- Las actividades cumplidas fuera de plazo equivalen a 15 actividades. Azul claro.
- Las actividades en término se encuentran abiertas y equivalen a 14 actividades: Verde
- Las actividades vencidas, equivalen a 3 actividades de las cuales no se evidencia registro: azul oscuro.



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

### SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DEL AÑO 2022

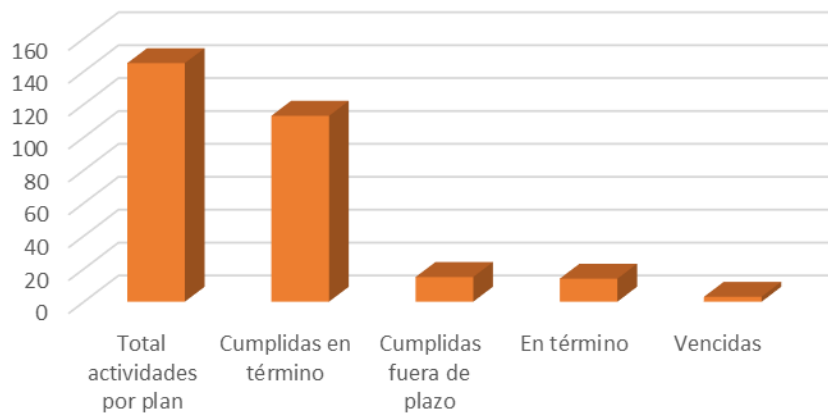


Imagen 3. Seguimiento a los planes de mejoramiento del año 2022

De acuerdo a la Tabla No.1 e Imagen No.3, se observa lo siguiente:

- 113 actividades fueron cumplidas en término
- 15 actividades cumplidas fuera de plazo
- 14 actividades se encuentran en término.
- 3 actividades se encuentran vencidas: No reportaron evidencias de cumplimiento

Por lo anterior, se evidencia que el 78 % de los responsables o líderes de cada uno de los procesos, han realizado el seguimiento y carga de evidencias a las actividades registradas en el aplicativo de Riesgos y Auditoría, dentro de los términos, el 10,34 % fueron cumplidas fuera de plazo, el 9.6% equivalen a las actividades en término y el 2% equivalen a las actividades vencidas.

### 2. Vigencia 2023.

Los planes de mejoramiento formulados frente a las auditorías del año 2023 y teniendo en cuenta las actividades que se deben cumplir en el primer semestre del año 2023, se revisaron y fueron las siguientes:

- Régimen Cambiario.
- Análisis Financiero y Contable.
- Análisis Económico y de Riesgos.

Como resultado de estas auditorías se presentaron 3 Informes con los respectivos Planes de Mejoramiento, como se evidencia en la siguiente tabla:



**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 9

**7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO**

PLANES DE MEJORAMIENTO - AÑO 2023										
No	AUDITORÍA	FECHA EJECUCIÓN DE AUDITORÍA	OBSERVACIONES	NO CONFORMIDAD	TOTAL ACTIVIDADES POR PLAN	SEGUIMIENTO : 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023				
						ACTIVIDADES CON PLAZO A 2023				
						Cumplidas en término	Cumplidas fuera de plazo	En término	Vencidas	Abiertas
1	Régimen Cambiario	21/2/2023 al 17/3/2023	4	7	30	0	3	24	3	24
2	Análisis Financiero y Contable	21/3/2023 al 25/4/2023	3	2	10	0	1	9	0	9
3	Análisis Económico y de Riesgos	2/5/2023 al 31/5/2023	3	4	10	0	0	10	0	10
	Total		10	13	50	0	4	43	3	43

Tabla 2. Planes de mejoramiento del año 2023

De acuerdo a la tabla anterior, se detallan las Observaciones, No Conformidades y Total Actividades por Plan, de la siguiente manera:

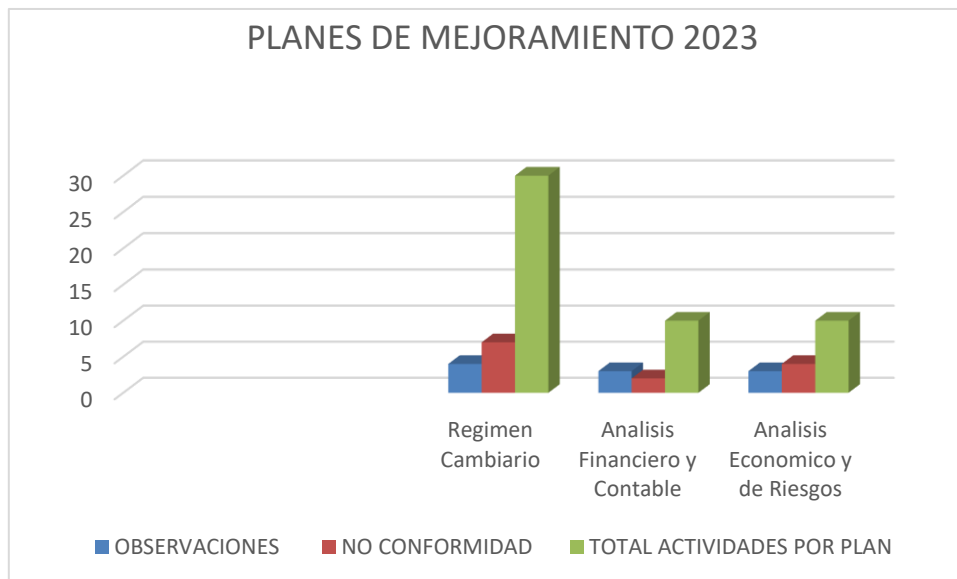


Imagen 4. Planes de mejoramiento 2023

De acuerdo a la Tabla No.2 e Imagen No.4, se puede evidenciar que, para los 3 Planes de Mejoramiento del año 2023, con fecha de entrega al primer semestre del año 2023, se han registrado lo siguiente:

- 10 observaciones
- 13 No conformidades
- 50 actividades



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 7 de 9

## 7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

En la siguiente Imagen No.5, se hace el respectivo análisis para identificar las actividades cumplidas en término, cumplidas fuera de plazo, en término y vencidas y así verificar si se efectuaron satisfactoriamente dentro del término.

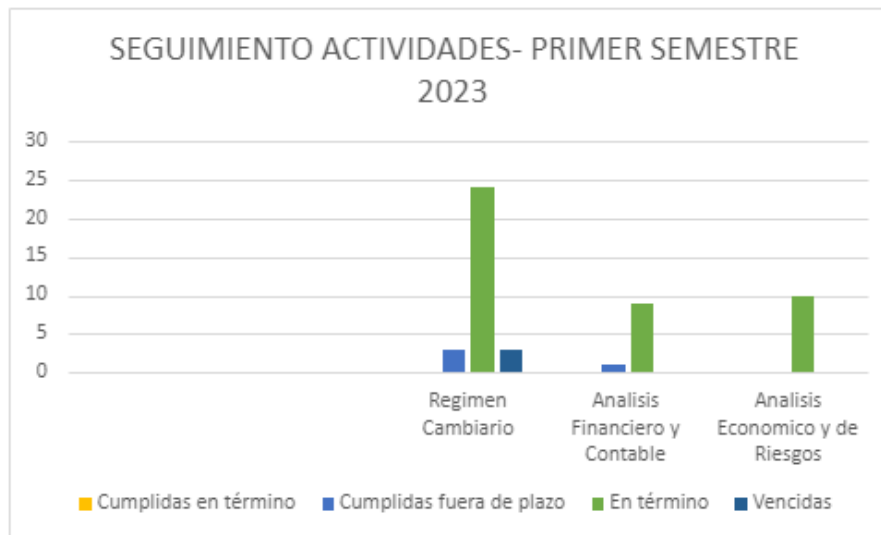


Imagen 5. Planes de mejoramiento 2023

Como se puede observar en la anterior Imagen, se presenta lo siguiente:

- Las actividades cumplidas en término equivalentes a 0 actividades de las 50 actividades comprometidas para el primer semestre del año 2023: Amarillo
- Las actividades cumplidas fuera de plazo equivalente a 4 actividades. Azul claro.
- Las actividades en término, se encuentran abiertas y equivalen a 43 actividades: Verde
- Las actividades vencidas, equivalen a 3 actividades de las cuales no se evidencia registro: azul oscuro.

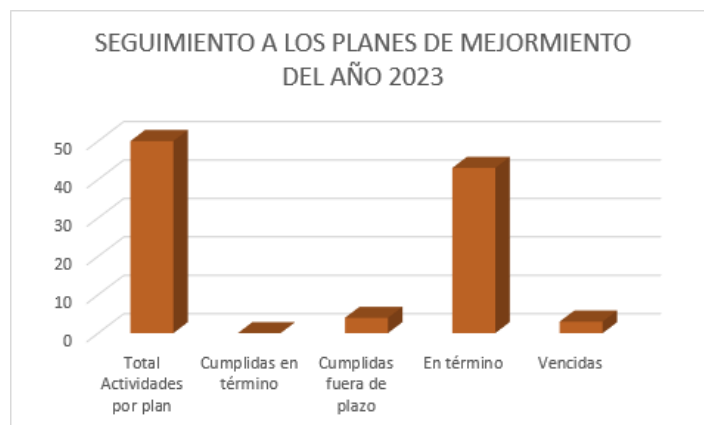



Imagen 6. Seguimiento a los planes de mejoramiento del año 2023

 <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 8 de 9

## 7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

De acuerdo a la Tabla No.1 e Imagen No.6, de las 50 actividades se observa lo siguiente:

- 0 fueron cumplidas en término
- 4 cumplidas fuera de plazo
- 43 actividades en termino
- 3 vencidas: No han reportado registro.

Por lo anterior, se evidencia que los responsables o líderes de cada uno de los procesos han realizado el seguimiento y registro de evidencias a las actividades registradas en el aplicativo de Riesgos y Auditoría, no obstante, es necesario que se registren dentro de los términos, puesto que el 0% equivale a que ninguna actividad fue cumplida dentro de los términos previstos, el 8% fueron cumplidas fuera de plazo, el 86% equivalen a las actividades en término y el 6% equivalen a las actividades vencidas.

## 8. RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno recomienda:

- Continuar con el seguimiento periódico a los planes de mejoramiento, con el fin de cumplir las actividades dentro de los términos indicados en el aplicativo de Riesgos y Auditoría.
- Solicitar la ampliación del plazo antes de su vencimiento, para registrar los planes de mejoramiento o el cargue de las actividades y evidencias en caso de que el Líder lo considere necesario, lo anterior se debe realizar por medio de un correo a la Oficina de Control Interno y a la Oficina Asesora de Planeación.
- Se sugiere a los Líderes de los procesos que revisen las fechas de cumplimiento de las actividades formuladas en los planes de mejoramiento, indicadas en el aplicativo de Riesgos y Auditoría para que se realice el cargue de las evidencias de manera oportuna.

## 9. CONCLUSIONES

1. De la evaluación realizada al cumplimiento de los planes de mejoramiento 2022, se concluye:

- En la vigencia 2022, se realizaron 8 auditorías que generaron los correspondientes 8 planes de mejoramiento con 145 actividades, que estaban previstas para su ejecución durante el primer semestre del 2023 y se concluye el siguiente estado:
  - 113 actividades fueron cumplidas dentro de los términos (77,9 %)
  - 15 fueron cumplidas fuera de plazo (10,3%)
  - 14 equivalen a las actividades en termino (9.6%).
  - 3 equivalen a las actividades vencidas (2%)





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

## 9. CONCLUSIONES

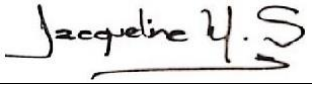

- Para el segundo semestre del año 2023, se deben revisar las 14 actividades que se encuentran en término en el marco de los planes de mejoramiento del año 2022.

2. De la evaluación realizada al cumplimiento de los planes de mejoramiento 2023, se concluye:

- En la vigencia 2023, se realizaron 3 auditorías que generaron 3 planes de mejoramiento con 50 actividades, que estaban previstas para su ejecución durante el primer semestre del 2023 y se concluye el siguiente estado:
  - 0 actividades fueron cumplidas dentro de los términos (0%)
  - 4 fueron cumplidas fuera de plazo (8%)
  - 43 equivalen a las actividades en termino (86%).
  - 3 equivalen a las actividades vencidas (6%)
- Para el segundo semestre del año 2023, se deben revisar las 43 actividades que se encuentran en término dentro de los planes de mejoramiento del año y las que se generen como consecuencia de las siguientes auditorias que se realicen durante el año 2023.

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 31 días del mes de julio del año 2023.

## 10. RESPONSABLE DEL INFORME O SEGUIMIENTO

Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
Jacqueline Murillo Sánchez	Jefe Oficina de Control Interno	
Nini Sayury Cruz Toloza	Profesional Oficina de Control Interno	
Diana Paola Aguasaco Munevar	Profesional Oficina de Control Interno	