

 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 1 de 9

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME O SEGUIMIENTO							Día:	08	Mes:	08	Año:	2024
1. No. DE SEGUIMIENTO	13											
2. NOMBRE DEL SEGUIMIENTO:	Seguimiento a Planes de Mejoramiento – con corte a 30/06/2024											
3. INTRODUCCIÓN:	<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 2023 y los planes de mejoramiento formulados para las auditorías ejecutadas durante el primer semestre de la vigencia 2024 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 2024, se realizó la validación del estado de cada uno de ellos en el aplicativo de Riesgos y Auditoría durante el periodo comprendido entre el 01 de enero y 30 de junio de 2024.</p>											
4. OBJETIVO:	Verificar el cumplimiento de los planes de mejoramiento presentados por los líderes de procesos e Intendentes Regionales para las auditorías integrales adelantadas durante las vigencias 2023 y 2024, determinar su estado de avance y formular recomendaciones.											
5. ALCANCE:	<p>Se validaron las actividades de los planes de mejoramiento correspondientes al primer semestre del 2024, así:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Cumplidas dentro del plazo • Cumplidas fuera del plazo • En término • Vencidas 											
6. NORMATIVIDAD:	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"											

 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

El seguimiento a los Planes de Mejoramiento de la Entidad, se realiza de acuerdo a las auditorías realizadas dentro del ciclo de las auditorías en la Superintendencia de Sociedades que tiene una duración de cuatro (4) años, de acuerdo con la Guía: "Determinación Plan de Auditoria de Procesos, Intendencias Regionales y Sistemas de Gestión Código: EC-G-001".

Este informe se presenta de acuerdo a las Auditorías realizadas en las vigencias de los años 2023 - 2024 frente al cumplimiento de las actividades contempladas en los planes de mejoramiento para el primer semestre del año 2024.

1. Vigencia 2023

Para los Planes de Mejoramiento planteados frente a las auditorías del año 2023 y teniendo en cuenta las actividades del primer semestre del año 2024, se revisó lo siguiente:

- 4 Auditorías a los Procesos de: Gestión Infraestructura y Tecnologías, Gestión Contractual, Gestión del Talento Humano y Análisis Económico y de Riesgos.
- 3 Auditorías a las Intendencias Regionales de Bucaramanga, Cali y Medellín

Como resultado de estas auditorías, se presentaron 7 informes de Auditoría con los respectivos planes de mejoramiento. Como se puede evidenciar en la siguiente tabla, se detallan las Observaciones, No Conformidades y el Total de Actividades por Plan, entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2024, de la siguiente manera:

PLANES DE MEJORAMIENTO - AÑO 2023										
No.	AUDITORÍA	FECHA EJECUCIÓN DE AUDITORÍA	OBSERVACIONES	NO CONFORMIDADES	TOTAL ACTIVIDADES POR PLAN PARA 2024-I	SEGUIMIENTO: 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DE 2024				
						ACTIVIDADES CON PLAZO A 30 DE JUNIO DE 2024				
						Cumplidas dentro del plazo	Cumplidas fuera de plazo	En término	Vencidas	OBSERVACIONES
1	Gestión Infraestructura y Tecnologías	DEL 04/07/2023 AL 04/08/2023	0	11	4	2	2	0	0	PLANES DE MEJORAMIENTO: 1023,1026
2	Gestión Contractual	DEL 14/08/2023 AL 26/09/2023	5	11	20	18	2	0	0	PLANES DE MEJORAMIENTO: 1033, 1034, 1035, 1036, 1037, 1038, 1039, 1040, 1041, 1042, 1043, 1044, 1045
3	Gestión del Talento Humano	DEL 07/11/2023 AL 22/12/2023	9	4	18	7	10	0	1	PLANES DE MEJORAMIENTO: 1082, 1083, 1084, 1085, 1086, 1087, 1088, 1089, 1090, 1091, 1092, 1093, 1094
4	Análisis Económico y de Riesgos	DEL 26/04/2023 AL 07/06/2023	3	4	4	4	0	0	0	PLANES DE MEJORAMIENTO: 1010, 1011, 1012, 1013



**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

PLANES DE MEJORAMIENTO - AÑO 2023

No.	AUDITORÍA	FECHA EJECUCIÓN DE AUDITORÍA	OBSERVACIONES	NO CONFORMIDADES	TOTAL ACTIVIDADES POR PLAN PARA 2024-I	SEGUIMIENTO: 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DE 2024					
						ACTIVIDADES CON PLAZO A 30 DE JUNIO DE 2024					
						Cumplidas dentro del plazo	Cumplidas fuera de plazo	En término	Vencidas	OBSERVACIONES	
5	Intendencia Regional Bucaramanga	DEL 02/10/2023 AL 06/10/2023									RESPECTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO 1030: LA PRIMERA ACTIVIDAD CONTIENE UN ITEM SIN APROBAR. NO ES POSIBLE DETERMINAR LA FECHA DE CARGUE DE LAS EVIDENCIAS EN EL APLICATIVO DE LAS ACTIVIDADES 1 Y 2. EL PORCENTAJE DE AVANCE DE LAS ACTIVIDADES SUMA EL 112%. PLANES DE MEJORAMIENTO: 1048, 1049, 1050, 1051, 1052, 1053, 1054
			2	6	14	3	9	--	0		
6	Intendencia Regional Cali	DEL 09/10/2023 AL 13/10/2023									PLANES DE MEJORAMIENTO: 1058, 1059, 1060, 1061, 1062, 1063, 1064, 1065, 1066, 1067, 1068, 1069
			2	10	26	11	13	1	1		
7	Intendencia Regional Medellín	DEL 23/10/2023 AL 27/10/2023									PLANES DE MEJORAMIENTO: 1073, 1074, 1075, 1076, 1077
			2	8	7	5	2	0	0		
TOTAL			23	54	93	50	38	1	2		56

Tabla 1. Planes de mejoramiento del año 2023



SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

Código : EC-F-011

SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO

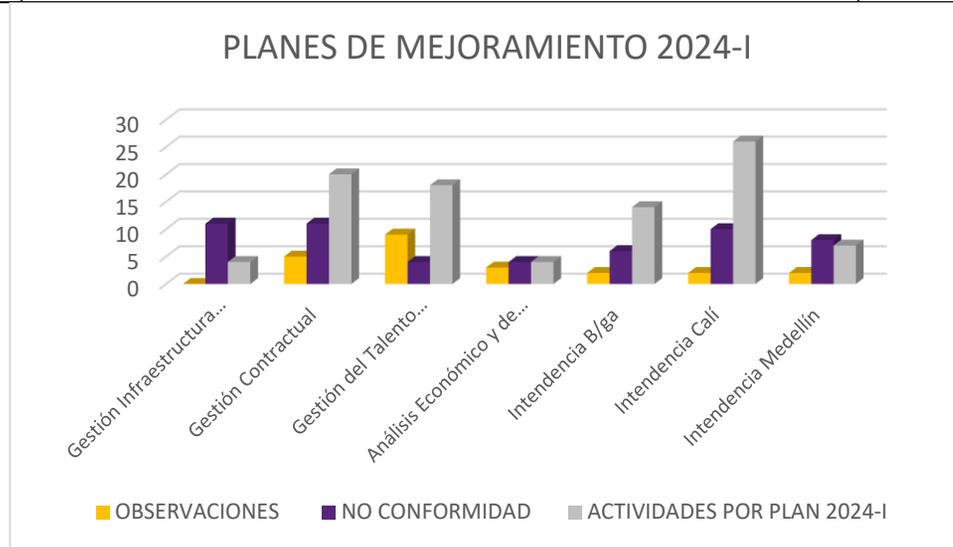
Fecha: 16-02-2017

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

Versión: 001

FORMATO: INFORMES Y/O SEGUIMIENTOS

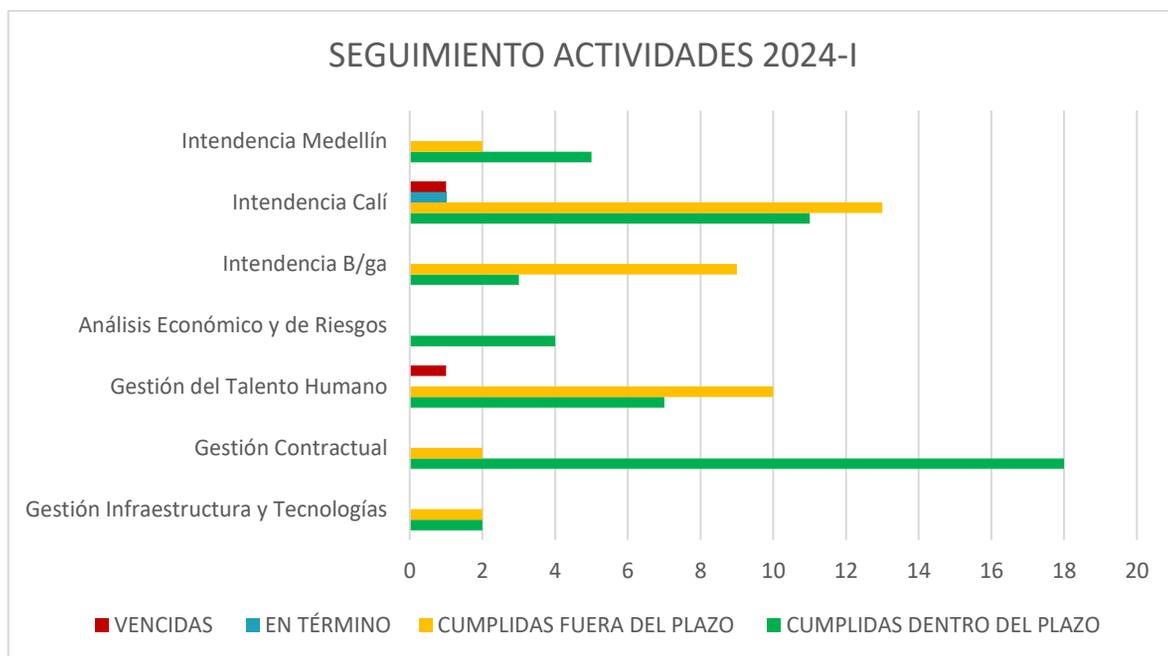
Número de Página 4 de 9



Gráfica 1. Planes de mejoramiento 2023

De acuerdo a la Tabla No.1 y la Gráfica No.1, se puede evidenciar que, para los 56 planes de mejoramiento¹ del año 2023, debían adelantarse 93 actividades durante el primer semestre de 2024, frente a las 23 observaciones y 54 no conformidades establecidas en las auditorías.

De acuerdo a lo anterior, la Gráfica No. 2 muestra el respectivo análisis para identificar las actividades cumplidas dentro del plazo, cumplidas fuera de plazo, en término y vencidas, con el objeto de verificar si se efectuaron dentro de los plazos establecidos.



Gráfica 2. Seguimiento actividades primer semestre del año 2024

¹ Aplicativo de riesgos y auditoría - Planes de mejoramiento del año 2023: 1023,1026, 1033, 1034, 1035, 1036, 1037, 1038, 1039, 1040, 1041, 1042, 1043, 1044, 1045, 1082, 1083, 1084, 1085, 1086, 1087, 1088, 1089, 1090, 1091, 1092, 1093, 1094, 1010, 1011, 1012, 1013, 1058, 1059, 1060, 1061, 1062, 1063, 1064, 1065, 1066, 1067, 1068, 1069, 1058, 1059, 1060, 1061, 1062, 1063, 1064, 1065, 1066, 1067, 1068, 1069, 1073, 1074, 1075, 1076 y 1077



SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

Código : EC-F-011

SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO

Fecha: 16-02-2017

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

Versión: 001

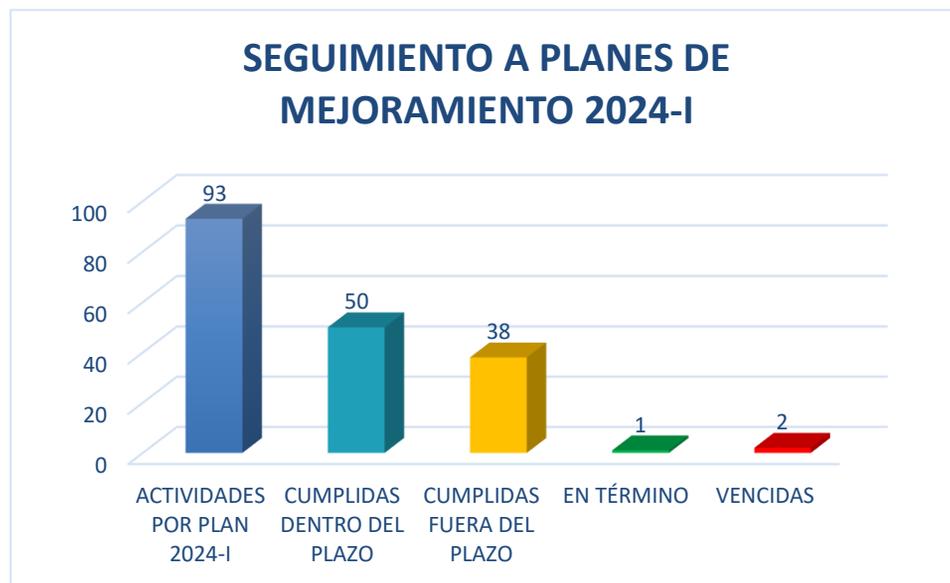
FORMATO: INFORMES Y/O SEGUIMIENTOS

Número de Página 5 de 9

7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

De esta manera, se puede observar de acuerdo a la Tabla No.1 y a la Gráfica No. 2 lo siguiente:

- Las actividades cumplidas dentro del plazo equivalen a 50 actividades de las 93 actividades comprometidas para el primer semestre del año 2024. ■
- Las actividades cumplidas fuera de plazo equivalen a 38. ■
- Las actividades en término corresponden a 1 ■
- Las actividades vencidas equivalen a 2 de las cuales no se evidencia registro. ■



Gráfica 3. Seguimiento a los planes de mejoramiento 2024-I

De acuerdo a la Tabla No.1 y la Gráfica No.3, se observa lo siguiente:

- 50 actividades fueron cumplidas dentro del plazo
- 38 actividades cumplidas fuera de plazo
- 1 actividad se encuentra en término.
- 2 actividades se encuentran vencidas, es decir, no reportaron evidencias de cumplimiento

Por lo anterior, se evidencia que el 53.76 % de las actividades de cada uno de los procesos, se han cumplido dentro del plazo fijado por los auditados responsables de reportar las actividades registradas en el aplicativo de Riesgos y Auditoría, el 40.86 % fueron cumplidas fuera de plazo, el 1.08% se encuentran en término y el 2.15% equivalen a las actividades 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 6 de 9

7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

2. Vigencia 2024.

En los planes de mejoramiento formulados frente a las auditorías del año 2024 y teniendo en cuenta las actividades a desarrollar durante el primer semestre del año 2024, se revisó lo siguiente:

- 4 auditorías de los procesos: Gestión Integral, Conciliación y Arbitramento, Gestión del Talento Humano y Gestión Contable y Financiera

Como resultado de estas auditorías se presentaron 4 informes de Auditoría, con los respectivos planes de mejoramiento, como se puede evidenciar en la siguiente tabla, en la que se detallan las Observaciones, No Conformidades y Total Actividades por Plan de la siguiente manera:

PLANES DE MEJORAMIENTO - AÑO 2024										
No.	AUDITORÍA	FECHA EJECUCIÓN DE AUDITORÍA	OBSERVACIONES	NO CONFORMIDADES	TOTAL ACTIVIDADES POR PLAN	SEGUIMIENTO: 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DE 2024				
						ACTIVIDADES CON PLAZO A 30 DE JUNIO DE 2024				
						Cumplidas dentro del plazo	Cumplidas fuera de plazo	En término	Vencidas	OBSERVACIONES
1	Gestión Integral	DEL 08/02/2024 AL 01/03/2024	6	2	17	9	3	5	0	PLANES DE MEJORAMIENTO 1112, 1113, 1114, 1115, 1116, 1117, 1118, 1119
2	Conciliación y Arbitramento	DEL 08/02/2024 AL 01/03/2024	3	0	10	4	3	3	0	PLANES DE MEJORAMIENTO 1109, 1110, 1111
3	Gestión del Talento Humano	DEL 04/03/2024 AL 10/04/2024	7	5	21	1	0	20	0	RESPECTO DE LA ACTIVIDAD CUMPLIDA DENTRO DEL PLAZO NO ES POSIBLE VERIFICAR LA EVIDENCIA CARGADA PLANES DE MEJORAMIENTO: 1123, 1124 1125, 1126, 1127, 1128, 1129, 1130, 1131, 1132, 1133, 1134
4	Gestión Contable y Financiera	DEL 11/04/2024 AL 09/05/2024	7	6	31	0	4	27	0	PLANES DE MEJORAMIENTO: 1135, 1136, 1137, 1138, 1139, 1140, 1141, 1142, 1143, 1144, 1145, 1146, 1147
TOTAL			23	13	79	14	10	55	0	36

Tabla 2. Planes de mejoramiento del año 2024



SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

Código : EC-F-011

SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO

Fecha: 16-02-2017

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

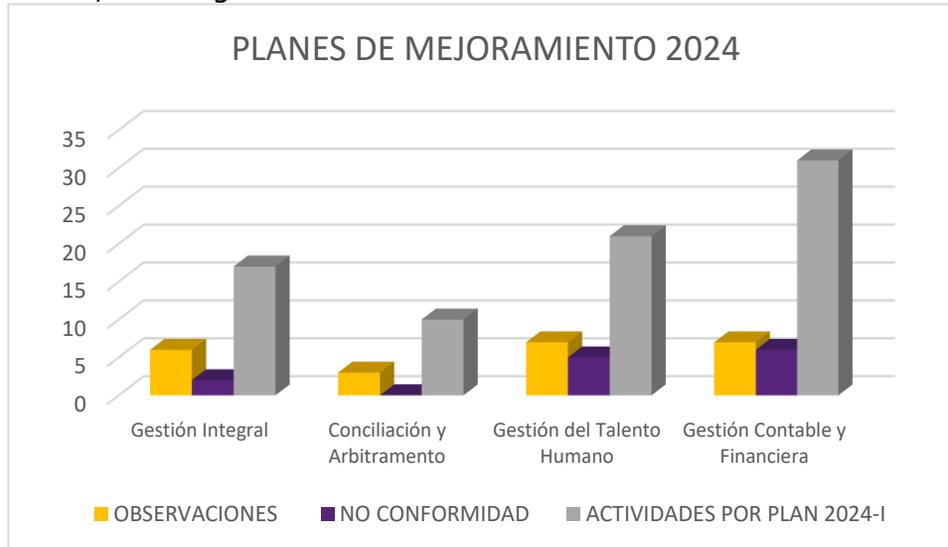
Versión: 001

FORMATO: INFORMES Y/O SEGUIMIENTOS

Número de Página 7 de 9

7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

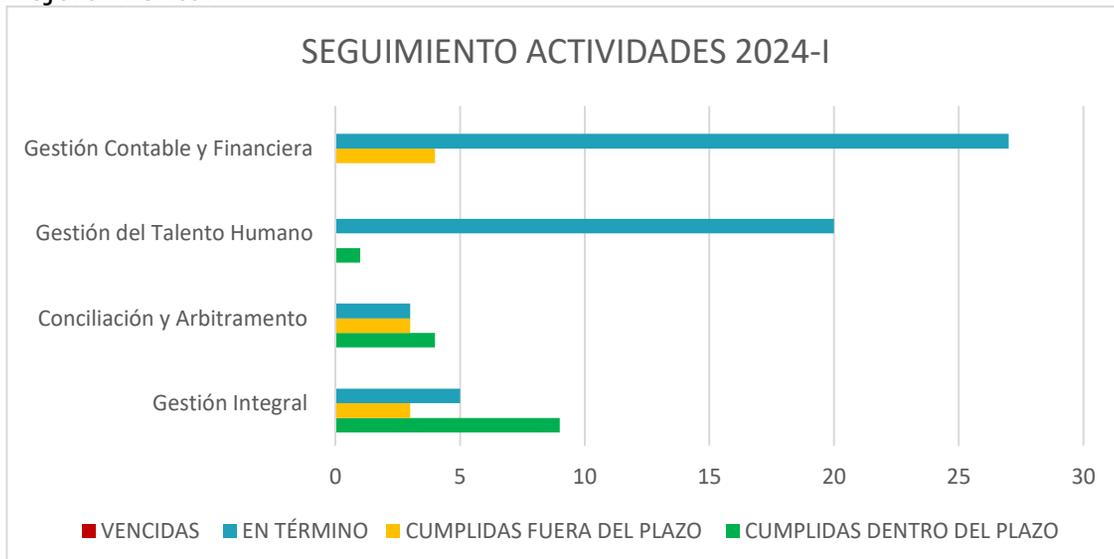
De acuerdo a la tabla anterior, se detallan las Observaciones, No Conformidades y Total Actividades por Plan, de la siguiente manera:



Gráfica 4. Planes de mejoramiento 2024

Conforme a la Tabla No.2 y la Gráfica No.4, se puede evidenciar que, para los 36 planes de mejoramiento² del año 2024, se registraron 23 observaciones y 13 no conformidades respecto de las cuales debían adelantarse 79 actividades durante el primer semestre de 2024.

Conforme a lo anterior, la gráfica No. 5 muestra el respectivo análisis para identificar las actividades cumplidas dentro del plazo, cumplidas fuera de plazo, en término y vencidas, con el objeto de verificar si se efectuaron satisfactoriamente dentro de los tiempos estipulados en los planes de mejoramiento.



Gráfica 5. Planes de mejoramiento 2024

² Aplicativo de riesgos y auditoría - Planes de mejoramiento del año 2023: 1112, 1113, 1114, 1115, 1116, 1117, 1118, 1119, 1109, 1110, 1111, : 1123, 1124 1125, 1126, 1127, 1128, 1129, 1130, 1131, 1132, 1133, 1134, 1135, 1136, 1137, 1138, 1139, 1140, 1141, 1142, 1143, 1144, 1145, 1146, 1147



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

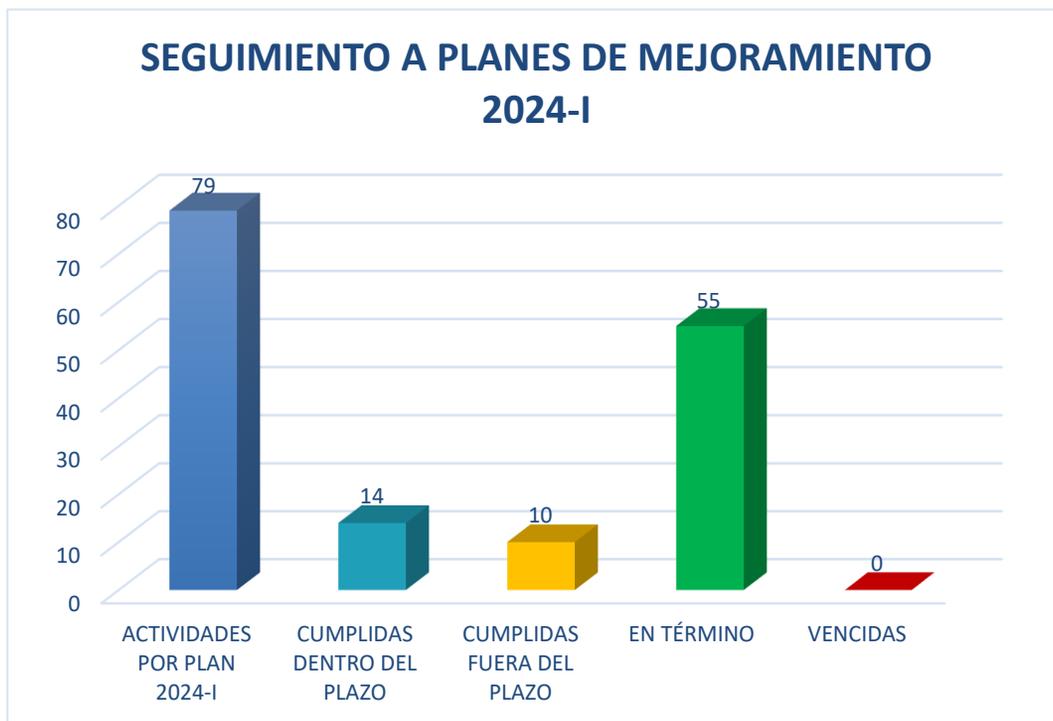
Versión: 001

Número de Página 8 de 9

7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

De esta manera, se puede observar de acuerdo a la Tabla No. 2 y la Gráfica No. 5 lo siguiente:

- Las actividades cumplidas dentro del plazo equivalen a 14 actividades de las actividades comprometidas para el primer semestre del año 2024. ■
- Las actividades cumplidas fuera de plazo equivalen a 10. ■
- Las actividades en término equivalen a 55 ■
- No se encuentran actividades vencidas. ■



Gráfica 6. Seguimiento a los planes de mejoramiento del año 2024

De acuerdo a la Tabla No.2 y la Gráfica No.6, se observa lo siguiente:

- 14 actividades fueron cumplidas dentro del plazo
- 10 actividades cumplidas fuera de plazo
- 55 actividad se encuentra en término.
- No se encuentran actividades vencidas

Por lo anterior, se evidencia que el 17.72% de las actividades de cada uno de los procesos, se han cumplido dentro del plazo fijado por los auditados responsables de reportar las actividades registradas en el aplicativo de Riesgos y Auditoría, el 12.66% fueron cumplidas fuera de plazo y el 69.62% se encuentran en 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 9 de 9

8. RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno recomienda:

- 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 deberealizar 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.

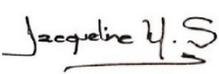
9. CONCLUSIONES

De la evaluación realizada al cumplimiento de los planes de mejoramiento durante el primer semestre de 2024, se concluye:

1. En la vigencia 2023, se presentaron 7 informes de auditorías, que generaron los correspondientes planes de mejoramiento con 93 actividades para ejecutar durante el primer semestre de 2024, que presentan el siguiente estado:
 - 50 actividades fueron cumplidas dentro del plazo (53.76%)
 - 38 actividades cumplidas fuera de plazo (40.86%)
 - 1 actividad se encuentra en término (1.08%)
 - 2 actividades se encuentran vencidas (2.15%)
2. En la vigencia 2024, se presentaron 4 informes de auditoría, que generaron los correspondientes planes de mejoramiento con 79 actividades para ejecutar durante el primer semestre de 2024, que presentan el siguiente estado:
 - 14 actividades fueron cumplidas dentro del plazo (17.72%)
 - 10 actividades cumplidas fuera de plazo (12.66%)
 - 55 actividad se encuentra en término (69.62%)
 - No se encuentran actividades vencidas (0%)
3. Para el primer semestre del año 2024, se deben revisar las 55 actividades que se encuentran en término dentro de los planes de mejoramiento del año y las que se generen, como consecuencia de las auditorias que se realicen durante el año 2024.

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 8 días del mes de agosto del año 2024.

10. RESPONSABLE DEL INFORME O SEGUIMIENTO

Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
Jacqueline Murillo Sánchez	Jefe Oficina de Control Interno	
Victor Alfonso Romero Ballesteros	Profesional Oficina de Control Interno	