
	<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 8

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME O SEGUIMIENTO		Día:	14	Mes:	02	Año:	2025
<b>1. No. DE SEGUIMIENTO</b>	03						
<b>2. NOMBRE DEL SEGUIMIENTO:</b>	Seguimiento a Planes de Mejoramiento – Desde 1 de julio hasta el 31 de diciembre de 2024.						
<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 2023 y los planes de mejoramiento formulados para las auditorías ejecutadas durante 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 durante el segundo semestre 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 julio y 31 de diciembre de 2024.</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 2023 y 2024, determinar su estado de avance y formular recomendaciones.						
<b>5. ALCANCE:</b>	<p>Se validaron las actividades de los planes de mejoramiento correspondientes al segundo semestre del 2024, así:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cumplidas dentro del plazo</li> <li>• Cumplidas fuera del plazo</li> <li>• En término</li> <li>• Vencidas</li> </ul>						
<b>6. NORMATIVIDAD:</b>	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>						

	<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 2 de 8

## 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, conforme 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 con las Auditorías realizadas en las vigencias de los años 2023 - 2024 frente a el cumplimiento de las actividades contempladas en los planes de mejoramiento para el segundo semestre del año 2024, esto es desde el 1 de julio de 2024 hasta el 31 de diciembre de 2024.

### 1. Vigencia 2023

Para los Planes de Mejoramiento planteados frente a las auditorías del año 2023 y teniendo en cuenta las actividades planteadas para el segundo semestre del año 2024, se verifico lo siguiente:

- Auditoría a la Intendencia Regional de Cali.

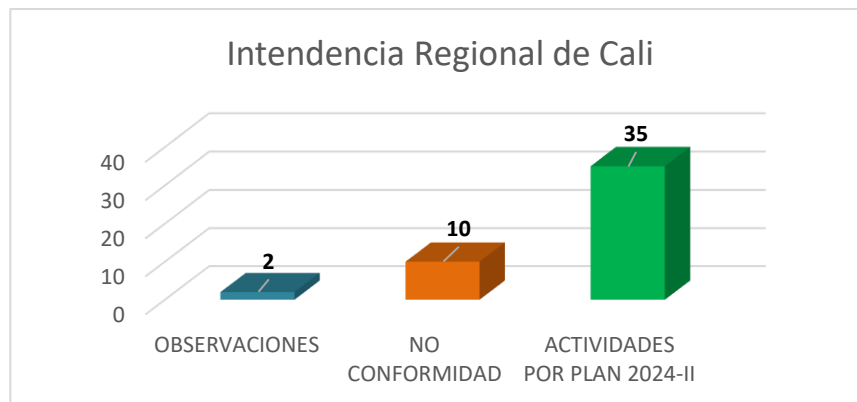
Como resultado de esta auditoría, se presentó el respectivo informe frente al cual se formularon los planes de mejoramiento.

En la siguiente tabla se detallan las Observaciones, No Conformidades y el Total de Actividades por Plan, en el periodo comprendido entre el 1 de julio y el 31 de diciembre de 2024:

PLANES DE MEJORAMIENTO - AÑO 2023										
No.	AUDITORÍA	FECHA EJECUCIÓN DE AUDITORÍA	OBSERVACIONES	NO CONFORMIDADES	TOTAL ACTIVIDADES POR PLAN PARA 2024-II	SEGUIMIENTO: 1 DE JULIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024				
						ACTIVIDADES CON PLAZO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024				
						Cumplidas dentro del plazo	Cumplidas fuera de plazo	En término	Vencidas	OBSERVACIONES
1	Intendencia Regional de Cali	DEL 09/10/2023 AL 13/10/2023	2	10	35	12	14	0	9	PLANES DE MEJORAMIENTO 1058, 1059, 1060, 1061, 1062, 1063, 1064, 1065, 1066, 1 067, 1068, 1069
<b>TOTAL</b>			<b>2</b>	<b>10</b>	<b>35</b>	<b>12</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>12</b>

Tabla 1. Plan de mejoramiento del año 2023

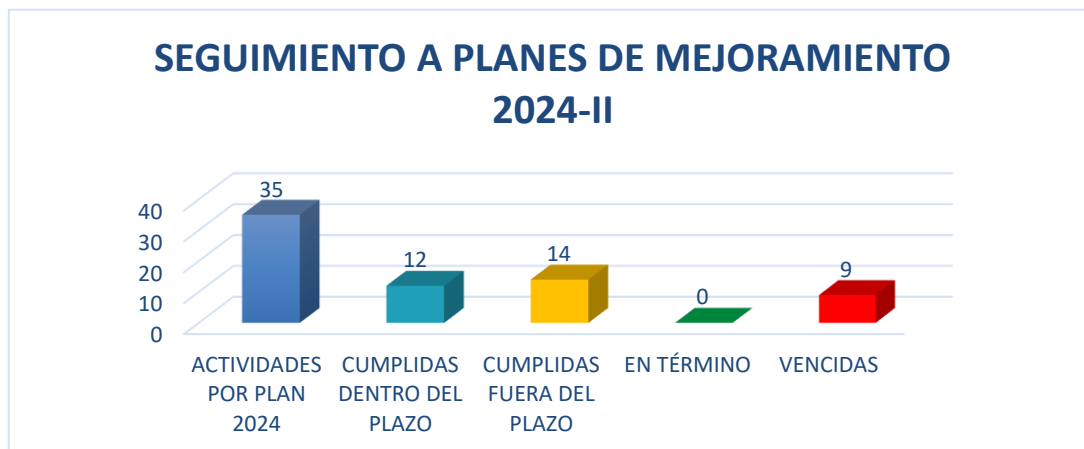
**7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO**



Gráfica 1. Planes de mejoramiento 2023

De acuerdo con la Tabla No.1 y la Gráfica No.1, se puede evidenciar que, para los 12 planes de mejoramiento del año 2023, debían adelantarse 35 actividades hasta el 31 de diciembre de 2024, frente a las 10 observaciones y 2 no conformidades establecidas en la auditoría efectuada en el año 2023 a la Intendencia Regional de Cali.


A continuación, la Gráfica No. 2 muestra el respectivo análisis para identificar las actividades que fueron cumplidas dentro del plazo, las actividades cumplidas fuera de plazo, cuantas actividades están en término y cuantas actividades se encuentran vencidas, con el objeto de determinar si se efectuaron dentro de los plazos establecidos.



Gráfica 2. Seguimiento a los planes de mejoramiento 2024-II

Así las cosas, se puede observar de acuerdo con la Tabla No.1 y a la Gráfica No. 2 lo siguiente:

- Las actividades cumplidas dentro del plazo equivalen a 12 actividades de 35 actividades comprometidas para el año 2024 equivalente al 34.29% ■
- Las actividades cumplidas fuera de plazo equivalen a 14 correspondiente al 40%. ■
- Las actividades en término corresponden a 0%. ■
- Las actividades vencidas equivalen a 9 correspondiente al 25.71%. ■

	<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 8

## 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 segundo semestre del mismo año, se revisó lo siguiente:

- 12 auditorías de los procesos: Gestión Integral, Conciliación y Arbitramento, Gestión del Talento Humano, Gestión Contable y Financiera, Gestión de Infraestructura Física-NTC 6047 de 2013 y Especial de Biblioteca, Gestión Judicial, Procesos Societarios, Gestión Estratégica, Gestión Contractual, Procesos Especiales, SG-SST Decreto 1072 de 2015 y Control Disciplinario

Como resultado de estas auditorías, se presentaron 12 informes de Auditoría y los respectivos planes de mejoramiento, lo que se puede evidenciar en la siguiente tabla en la que se relacionan las Observaciones, No Conformidades y Total de Actividades por Plan, así:


PLANES DE MEJORAMIENTO - AÑO 2024										
No.	AUDITORÍA	FECHA EJECUCIÓN DE AUDITORÍA	OBSERVACIONES	NO CONFORMIDADES	TOTAL ACTIVIDADES POR PLAN	SEGUIMIENTO: 1 DE JULIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024				
						ACTIVIDADES CON PLAZO A 31 DE DICIEMBRE 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	12	5	0	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	7	3	0	0	PLANES DE MEJORAMIENTO 1109, 1110, 1111
3	Gestión del Talento Humano	DEL 04/03/2024 AL 10/04/2024	7	5	21	11	1	9	0	PLANES DE MEJORAMIENTO: 1123, 1124, 1125, 1126, 1127, 1128, 1129, 1130, 1131, 1132, 1133, 1134
4	Gestión Financiera y Contable	DEL 11/04/2024 AL 09/05/2024	7	6	31	26	5	0	0	PLANES DE MEJORAMIENTO: 1135, 1136, 1137, 1138, 1139, 1140, 1141, 1142, 1143, 1144, 1145, 1146, 1147

	<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 5 de 8

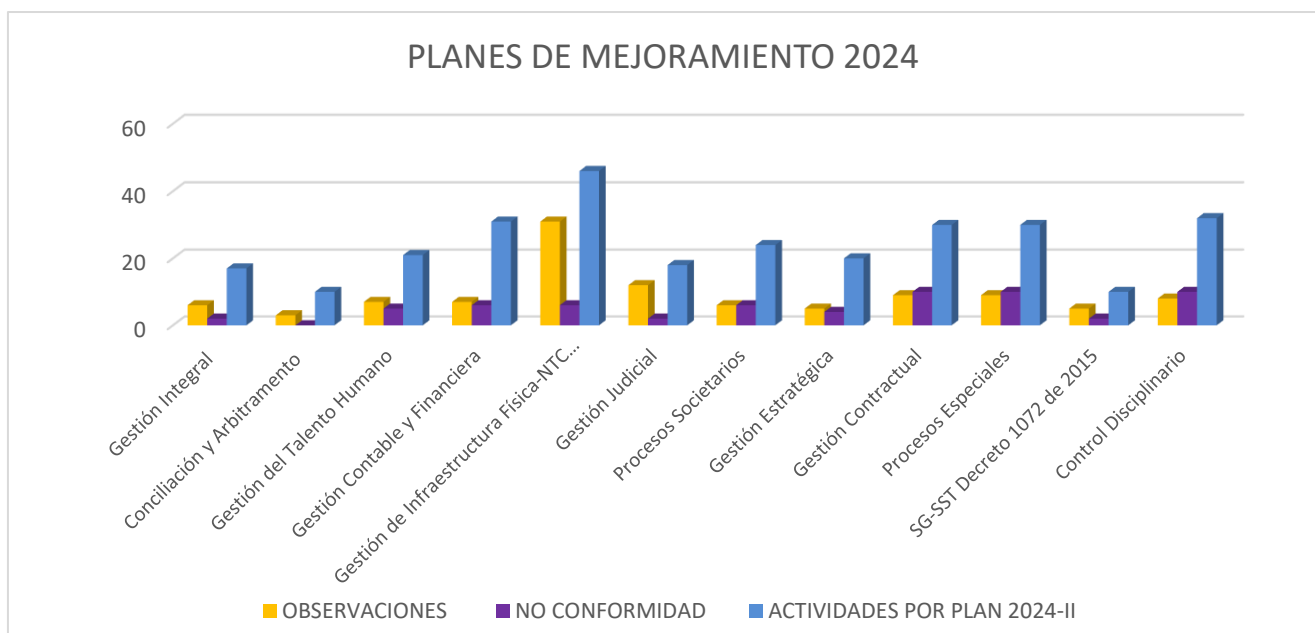
### 7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

No.	AUDITORÍA	FECHA EJECUCIÓN DE AUDITORÍA	OBSERVACIONES	NO CONFORMIDADES	TOTAL ACTIVIDADES POR PLAN	SEGUIMIENTO: 1 DE JULIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024				
						ACTIVIDADES CON PLAZO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024				
						Cumplidas dentro del plazo	Cumplidas fuera de plazo	En término	Vencidas	OBSERVACIONES
5	Gestión de Infraestructura Física-NTC 6047 de 2013 y Especial de Biblioteca	DEL 10/05/2024 AL 06/06/2024	31	6	46	25	7	4	10	PLANES DE MEJORAMIENTO 1163, 1165, 1166, 1167, 1168, 1169, 1170, 1171, 1172, 1173, 1174, 1175, 1176, 1177, 1178, 1179, 1180, 1183, 1184, 1185, 1186, 1187, 1188, 1189, 1190, 1191, 1192, 2165, 2166, 2167, 2168, 1164, 1181, 1182, 1193, 2169, 2170
6	Gestión Judicial	DEL 07/06/2024 AL 09/07/2024	12	2	18	3	0	15	0	PLANES DE MEJORAMIENTO 3165, 3166, 3167, 3168, 3169, 3170, 3171, 3172, 3173, 3174, 3175, 3176, 3177, 3178
7	Procesos Societarios	DEL 10/07/2024 AL 01/08/2024	6	6	24	15	0	9	0	PLANES DE MEJORAMIENTO 3179, 3180, 3181, 3182, 3183, 3184, 3185, 3186, 3187, 3188, 3189, 3190
8	Gestión Estratégica	DEL 08/08/2024 AL 03/09/2024	5	4	20	4	0	11	5	PLANES DE MEJORAMIENTO 3191, 3192, 3193, 3194, 3195, 3196, 3197, 3198, 3199
9	Gestión Contractual	DEL 04/09/2024 AL 04/10/2024	9	6	33	7	0	26	0	PLANES DE MEJORAMIENTO 3200, 3201, 3202, 3203, 3204, 3205, 3206, 3207, 3208, 03209, 3210, 3211, 3212, 3213, 3214
10	Procesos Especiales	DEL 07/10/2024 AL 31/10/2024	9	10	30	9	0	21	0	PLANES DE MEJORAMIENTO 3215, 3216, 3217, 3218, 3219, 3220, 3221, 3222, 3223, 3224, 3225, 3226, 3227, 3228, 3229, 3230, 3231, 3232, 3233
11	SG-SST Decreto 1072 de 2015	DEL 01/11/2024 AL 21/11/2024	5	2	10	0	0	10	0	PLANES DE MEJORAMIENTO 3236, 3237, 3238, 3239, 3240, 3241, 3242
12	Control Disciplinario	DEL 22/11/2024 AL 17/12/2024	8	10	32	0	0	32	0	PLANES DE MEJORAMIENTO 3243, 3244, 3245, 3246, 3247, 3248, 3249, 3250, 3251, 3252, 3253, 3254, 3255, 3256, 3257, 3258, 3259, 3260
<b>TOTAL</b>			<b>108</b>	<b>59</b>	<b>292</b>	<b>119</b>	<b>21</b>	<b>137</b>	<b>15</b>	<b>167</b>

Tabla 2. Planes de mejoramiento del año 2024

	<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 8

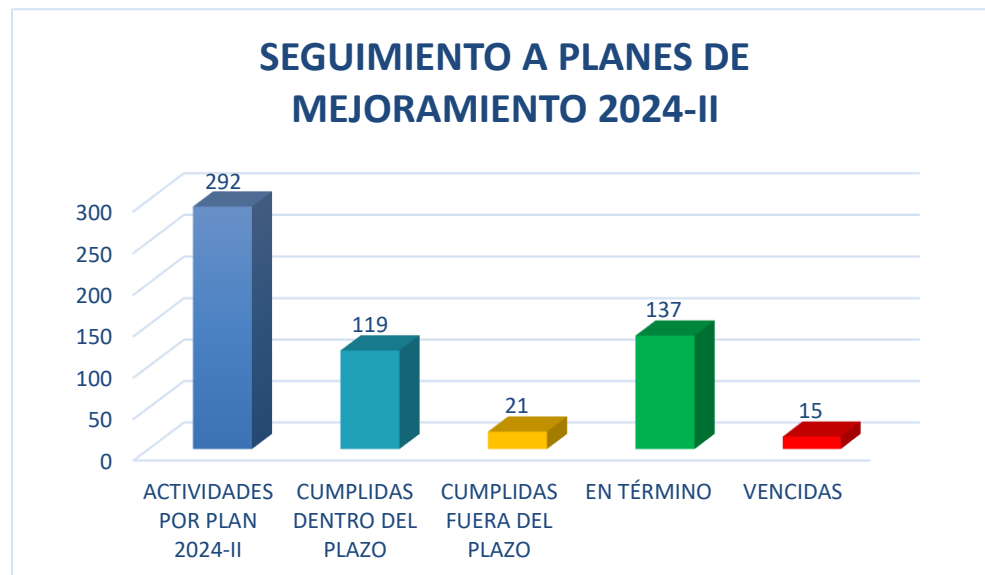
## 7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO




Gráfica 3. Planes de mejoramiento 2024

Conforme a la Tabla No.2 y la Gráfica No.3, se puede evidenciar que, para los 167 planes de mejoramiento del año 2024, se registraron 108 observaciones y 59 no conformidades respecto de las cuales debían adelantarse 292 actividades con corte al 31 de diciembre de 2024.

A continuación, la Gráfica No. 4 muestra el respectivo análisis para identificar las actividades que fueron cumplidas dentro del plazo, las actividades cumplidas fuera de plazo, cuantas actividades están en término y cuantas actividades se encuentran vencidas, con el objeto de determinar si se efectuaron dentro de los plazos establecidos.



Gráfica 4. Planes de mejoramiento 2024

	<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 7 de 8

## 7. DESARROLLO DEL INFORME O SEGUIMIENTO

De esta manera, se puede observar de acuerdo con la Tabla No. 2 y la Gráfica No. 4 lo siguiente:

- Las actividades cumplidas dentro del plazo equivalen a 119 de las actividades comprometidas para el segundo semestre del año 2024, equivalente al 40.75% ■
- Las actividades cumplidas fuera de plazo equivalen a 21, correspondiente al 7.19% ■
- Las actividades en término equivalen a 137, correspondiente al 46.92% ■
- Las actividades vencidas equivalen a 15, correspondiente a 5.14% ■

## 8. RECOMENDACIONES


La Oficina de Control Interno recomienda:

1. Solicitar la ampliación del plazo antes de su vencimiento, para registrar los Planes de Mejoramiento y 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.
2. Se recuerda a los Líderes de los procesos que revisen y monitoreen las fechas que registraron en el aplicativo de Riesgos y Auditoría referentes al cargue de actividades y evidencias, con el fin de que los términos indicados sean de un estricto cumplimiento.

## 9. CONCLUSIONES

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

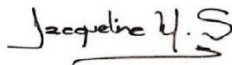
1. En la vigencia 2023, se realizó 1 informe de auditoría a la Intendencia Regional de Cali, que generó el correspondiente plan de mejoramiento con 35 actividades para ejecutar hasta el 31 de diciembre de 2024 y presenta el siguiente estado:
  - 12 actividades fueron cumplidas dentro del plazo (34.29%).
  - 14 actividades cumplidas fuera de plazo (40%).
  - 0 actividades se encuentran en término (0%).
  - 9 actividades se encuentran vencidas (25.71%).
2. En la vigencia 2024, se presentaron 12 informes de auditoría, que generaron los correspondientes planes de mejoramiento con 292 actividades para ejecutar hasta el 31 de diciembre de 2024 y presentan el siguiente estado:
  - 119 actividades fueron cumplidas dentro del plazo (40.75%).
  - 21 actividades cumplidas fuera de plazo (7.19%).
  - 137 actividad se encuentra en término (46.92%): Son para 2025
  - 15 actividades se encuentran vencidas (5.14%).

	<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 8

3. Para el primer semestre del año 2025, se deben revisar las 137 actividades que se encuentran en término dentro de los planes de mejoramiento del año 2024 y las que se generen, como consecuencia de las auditorias que se realicen durante el año 2025.

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 14 días del mes de febrero del año 2025.

#### 10. RESPONSABLE DEL INFORME O SEGUIMIENTO

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