

 Supersolidaria 	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007 Marzo-2025 Versión: 02
---	--	---

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día: 30	Mes: 12	Año: 2025
-------------------------------------	----------------	----------------	------------------

Dependencia y/o /Proceso	Todas las Dependencias y Procesos. <ul style="list-style-type: none"> • Gestión Documental • Gestión Integral de Talento Humano • Gestión de Recursos Financieros • Gestión de Tecnologías de la Información • Gestión de Servicios de TI • Gestión del Conocimiento y la Innovación • Planificación Estratégica • Gestión Administrativa • Evaluación de Sistemas de Gestión • Gestión de Grupos de Interés • Relación Estado - Ciudadano • Secretaria general - Relacionamiento con el ciudadano • Plan de Acción Anual • Comités Institucionales • Plan Anticorrupción • Contratación • Gestión de Proyectos de Inversión • Plan Estratégico Sectorial • Formalización del Empleo Público • Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno • Plan Anual de Adquisiciones
Nombre(s) y cargo:	<ul style="list-style-type: none"> • ANGÉLICA MARÍA ZAMORA Jefe Oficina Asesora de Planeación y Sistemas • MARÍA JOSÉ NAVARRO Superintendente • IVÁN MAURICIO ALEMÁN Secretario General • LUIS EDUARDO MEJÍA Profesional Especializado Grupo Comunicaciones • JORGE ALBERTO CUZA PEÑARANDA Coordinador Grupo de Talento Humano • IDA MARCELA DICKSON BARRERA Coordinadora Grupo de Contratos • CARLOS ENRIQUE BALLESTEROS Coordinador Grupo Gestión Documental • ASTRID OMAIRA NAVARRO Profesional Especializada Relacionamiento con el Ciudadano
Tipo de Auditoria:	Auditoría Seguimiento al Estado de Cumplimiento de los Planes de Mejoramiento y sus acciones Abiertas del 2024 y 2025.
Objetivo(s) de la Auditoria:	Verificar el avance y/o cumplimiento de los diferentes planes de mejoramiento abiertos y suscritos por las dependencias de

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007 Marzo-2025 Versión: 02
--	--	---

	la entidad, producto de las auditorías y seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno en el 2024 - 2025, para comprobar si las causas que originaron las observaciones/hallazgos de auditoría han sido subsanadas con la implementación de acciones de mejoramiento.
Alcance de la Auditoría:	Verificar el estado de las acciones establecidas en los planes de mejoramiento abiertos y suscritos por las dependencias de la entidad con la Oficina de Control Interno, para lo correspondiente a la vigencia 2024 - 2025.
Criterios de la Auditoría:	Han sido establecidos para las observaciones/hallazgos registrados en los diferentes informes presentados por la Oficina de Control Interno.

Jefe oficina de Control Interno	Auditor(es)
JORGE HERNANDO PEDRAZA VARGAS	JOHN LEONARDO MARTIN BETANCOURT

I. COMPROMISO ETICO EN EL EJERCICIO DE LA AUDITORIA INTERNA

- i. Código de Ética del Auditor Interno que tiene como bases fundamentales, la integridad, objetividad, confidencialidad, conflictos de interés y competencia de esté.
- ii. Estatuto de auditoría, en el cual se establecen y comunican las directrices fundamentales que definen el marco dentro del cual se desarrollan las actividades de la Oficina de Control Interno, según los lineamientos de las normas internacionales de auditoría.

II. COMPROMISO DEL AUDITADO

Para el presente seguimiento no aplica la carta de representación en la que se establezca la veracidad, calidad y oportunidad de la entrega de la información presentada a las Oficinas de Control Interno, teniendo en cuenta que las mismas fueron suscritas por los líderes de los procesos en las auditorías, seguimientos e informes en general realizados a las unidades auditadas.

III. METODOLOGÍA

Para el desarrollo del presente seguimiento y teniendo en cuenta el objetivo y alcance mencionados anteriormente, se requirió a las áreas de la entidad, la remisión de evidencias de avance o cumplimiento de las acciones de mejora contenidas en los planes de mejoramiento suscritos en la vigencia 2025 a través de los memorandos remitidos a las distintas dependencias el 26 de noviembre de 2025 y posteriormente con la información recopilada se desarrollaron las siguientes actividades:

- Depuración de planes de mejoramiento suscritos con la Oficina de Control Interno.
- Recopilación de los soportes remitidos por los responsables de las acciones de mejora suscritas en los planes de mejoramiento.
- Organización de evidencias recopiladas, teniendo en cuenta la identificación de la acción de mejora y su respectiva vigencia.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007 Marzo-2025 Versión: 02
--	--	---

- Validación de los soportes recibidos, comprobando si aplican o no para dar cumplimiento a las acciones de mejora suscritas, realizando su correspondiente registro.
- Elaboración del informe de seguimiento del estado de planes de mejoramiento suscritos con la Oficina de Control Interno, para su correspondiente socialización a las áreas de la entidad.

IV. DESARROLLO DE AUDITORIA

a) SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO - VIGENCIA 2024

En el presente seguimiento se realizó verificación a los planes de mejoramiento abiertos y suscritos a la fecha de solicitud de evidencias (26 de noviembre de 2025), correspondientes a tres (3) planes de mejoramiento con tres (3) acciones de mejora.

Cómo resultado del presente seguimiento realizado por parte del Equipo Auditor de la Oficina de Control Interno y de acuerdo a las evidencias aportadas por cada una de las dependencias, se evidencia un cumplimiento del **100%** en las acciones de mejora propuestas, ya que fueron cerradas las tres (3) que se encontraban pendientes a la fecha del presente informe.

N°	Código PM	AUDITORÍA	Acción Cerrada	Responsable
5	CI240003	Gestión de Grupos de Interés - GEGI Comunicaciones 2023 - 2024	* Actualizar el documento PO-GEGI-002 Política de Comunicaciones, según lineamientos Ley 2345 el 30 de diciembre de 2023; actualización logo de la Entidad; procedimiento publicación redes sociales y página web; así como periodicidad de los informes del grupo. * 1. Actualizar la versión actual del informe del grupo, con los datos del último trimestre de 2023 2. Crear un espacio dentro de la página web, para publicar el informe anual de comunicaciones 3. Publicar en la página web de la Entidad, el informe de comunicaciones correspondiente a la vigencia 2023	Despacho - Grupo Comunicaciones
8	CI240005	AUDITORIA SEGUROS 2023	Actualizar el manual "MA-GEAD-001 Manual manejo y control de recursos físicos" y el procedimiento "PR-GEAD-003 Gestión de Inventarios", con la inclusión del procedimiento para la adquisición de la póliza de seguros de los bienes muebles e inmuebles, según el inventario de la Supersolidaria.	Secretaría General - Grupo Gestión Administrativa
15	CI240010	Gestión de Contratación	Con el fin de reforzar los puntos de control relacionados con la publicación de los documentos del proceso de contratación. Se realizarán mesas de trabajo durante el transcurso del año 2024 en las cuales se efectuarán revisiones aleatorias para verificar el estado de publicación de los documentos de los procesos de contratación.	Secretaría General - Grupo Contratos

RESULTADO: Producto de los resultados obtenidos al finalizar el presente seguimiento, la Oficina de Control Interno resalta el esfuerzo y compromiso de las dependencias, avanzando en el cierre del **100%** de las acciones de mejora que se encontraban abiertas del 2024.

ELABORADO POR Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	REVISADO POR Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	APROBADO POR Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno
---	--	--

 Supersolidaria 	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007 Marzo-2025 Versión: 02
---	--	---

b) SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO - VIGENCIA 2025

Esta oficina presenta un análisis detallado sobre el estado y la gestión de los Planes de Mejoramiento (PM) suscritos en la vigencia 2025, con base en la información proporcionada por las dependencias a través de las evidencias y observaciones registradas en el archivo de seguimiento (FT-COIN-010 Seguimiento y Evaluación PM 2025). El objetivo es ofrecer a cada una de los grupos de trabajo y a la alta dirección una visión clara del nivel de cumplimiento y las áreas que requieren mayor esfuerzo para la correcta y completa ejecución de las acciones de mejora.

se realizó verificación a los planes de mejoramiento abiertos y suscritos a la fecha de solicitud de evidencias (26 de noviembre de 2025), correspondientes a Dieciocho (**18**) planes de mejoramiento con Noventa (**90**) acciones de mejora, resultantes de los hallazgos y observaciones generadas por esta oficina en las auditorías realizadas en lo corrido de 2025 y que dan cumplimiento de la ejecución del Programa Anual de Auditoría.

- **Estado de Las Acciones de Mejora Suscritas en los PM 2025.**

Se analizaron un total de **90** Acciones de Mejora suscritas en la vigencia 2025. El estado actual de estas acciones se distribuye de la siguiente manera:

Estado (PM)	Cantidad de Acciones de Mejora 2025	Porcentaje (%)
Abiertas	32	35%
Vencidas/abiertas	14	17%
Cerradas	44	48%
Total	90	100%

Esto indica que el **52%** de las acciones de mejora en 2025 aún están en proceso de ejecución, ya sean por que se encuentran abiertas o Vencidas.

- **Planes de Mejoramiento Abiertos por Área Responsable 2025.**

El análisis de las 46 acciones de mejora abiertas por las áreas responsables muestra la siguiente distribución, lo que permite identificar las dependencias y grupos de trabajo con la mayor cantidad de evidencias pendientes en la implementación y cumplimiento de las acciones de mejora:

ELABORADO POR Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	REVISADO POR Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	APROBADO POR Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno
---	--	--

 Supersolidaria	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007 Marzo-2025 Versión: 02
--	--	---

Área Responsable	Cantidad de Acciones de Mejoramiento Abiertas	Porcentaje
SECRETARÍA GENERAL - GRUPO TALENTO HUMANO	17	36.9%
SECRETARÍA GENERAL - GRUPO RELACIONAMIENTO CON LA CIUDADANIA	4	8.69%
SECRETARÍA GENERAL - GRUPO GESTIÓN DOCUMENTAL	3	6.52%
SECRETARÍA GENERAL - GRUPO GESTIÓN ADMINISTRATIVA	2	4.34.%
OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y SISTEMAS - OAPS	2	4.34.%
COMITÉS INSTITUCIONALES - COMPARTIDA	9	19.56 %
DELEGATURA ASOCIATIVA	3	12.1
GESTIÓN DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	2	6.52%
GRUPO DE ASUNTOS ESPECIALES	4	8.69%

▪ **Estado/Plazo de los Planes de Mejoramiento Abiertos 2025.**

De las 46 acciones de mejoramiento que se encuentran en estado abierto, se observa la siguiente distribución en cuanto al estado de su plazo:

Estado/Plazo	Cantidad de Acciones de Mejora	Porcentaje
Abiertas Con Plazo Vigente	30	65.2%
Abiertas Con Plazo Retrasado (Vencida)	16	34.8%
Total	46	100%

Esta distribución resalta una criticidad significativa, ya que una gran cantidad de las acciones de mejora abiertas (34.8%) presenta retrasos (vencimiento) en su ejecución.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007 Marzo-2025 Versión: 02
--	--	---

- **Planes de Mejoramiento con Acciones Retrasadas (vencidas) por Área Responsable.**

De acuerdo con el seguimiento realizado por el equipo auditor de la Oficina de Control Interno, La concentración de las **(16)** acciones de mejoramiento retrasadas (vencidas) se encuentra en las siguientes áreas responsables:

Área Responsable	Cantidad de Acciones de Mejora Retrasadas (Vencidas)	Porcentaje
SECRETARÍA GENERAL GRUPO TALENTO HUMANO	11	68.7%
SECRETARÍA GENERAL - GRUPO GESTIÓN ADMINISTRATIVA	2	12.5%
GESTIÓN DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	2	12.5%
PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	1	6.25%
Total	16	100%

Lo anterior refleja que, el Grupo de Talento Humano de la Secretaría General concentra la mayor cantidad de planes abiertos y de forma crítica, la mayor proporción de retrasos (vencimientos) en el cumplimiento e implementación de las acciones de mejora suscritas en 2025.

Esto evidencia los puntos de mayor riesgo para el cumplimiento de los planes de mejoramiento en las fechas establecidas por esta dependencia.

RESULTADO: Producto de los resultados obtenidos por la Oficina de Control Interno al finalizar el presente seguimiento a los Planes de Mejoramiento de 2025, se reitera la solicitud relacionada con dar prioridad en la ejecución de todas las acciones de mejora que están (Abiertas) pendientes de finiquitar, especialmente las que registran en estado (Abiertas – Retrasadas/Vencidas).

- Más de la mitad de los Planes de Mejoramiento 52% para el año 2025, se encuentran en estado abierto.
- Existe un riesgo considerable de incumplimiento debido a que el 34.8% de los planes abiertos presentan retrasos y vencimiento en su fecha de cumplimiento.
- El Grupo de Talento Humano de la Secretaría General, concentra la mayor cantidad de planes de mejoramiento abiertos y de forma crítica, la mayor proporción de retrasos 68.7%.

ELABORADO POR Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	REVISADO POR Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	APROBADO POR Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno
---	--	--

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007 Marzo-2025 Versión: 02
---	--	---

RECOMENDACIONES.

- Se recomienda a cada dependencia establecer un seguimiento constante a los Planes de Mejoramiento abiertos en cada uno de sus grupos de trabajo con un alto número de acciones de mejora retrasadas (vencidas), con especial atención al Grupo de Talento Humano.
- Realizar un análisis de causa raíz para identificar los factores que están generando los retrasos, ya sea por falta de recursos, procesos ineficientes, o la complejidad de las acciones.
- Generar una comunicación oportuna entre las áreas responsables y la Oficina de Control Interno para identificar y mitigar los riesgos de retraso antes de que se materialicen.

Desde la OCI, reiteramos el compromiso y el acompañamiento para el cumplimiento de los Planes de mejoramiento 2024 y 2025, lo cual nos permitirá avanzar hacia la consecución de los objetivos institucionales, la misión y visión de nuestra entidad, mediante el accionar de todas las dependencias involucradas, quienes con su compromiso aportan para resolver y dar cumplimiento a las observaciones y hallazgos generados por esta oficina, en Pro de la Mejora Continua para todos los procesos de la Superintendencia de la Economía Solidaria.

Atentamente,



JORGE HERNANDO PEDRAZA VARGAS
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: John Leonardo Martin Betancourt – Auditor Contratista OCI
Anexo: FT-COIN-010 Seguimiento y Evaluación Cumplimiento a Planes de Mejoramiento 2024.
FT-COIN-010 Seguimiento y Evaluación Cumplimiento a Planes de Mejoramiento 2025.

ELABORADO POR Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	REVISADO POR Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	APROBADO POR Nombre: Jorge Hernando Pedraza Vargas Cargo: Jefe Oficina de Control Interno
---	--	--