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


FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día: 29	Mes: 04	Año: 2026
-------------------------------------	----------------	----------------	------------------

Nombre de la auditoría	Plan de Acción Anual Supersolidaria I trimestre 2026 (Ley 87 de 1993)
Dependencia, proceso y/o grupo de trabajo, objeto de auditoría	OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y SISTEMAS (OAPS) / PLES - Planeación Estratégica
Funcionarios directivos, coordinadores o líderes del proceso a auditar	ANGÉLICA MARÍA ZAMORA ACOSTA, JEFA OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y SISTEMAS
Tipo de Auditoría (Ley o Interna)	Interna
Objetivo de la actividad a realizar.	Realizar auditoría al proceso de Planificación Estratégica con el fin de verificar la efectividad de los controles establecidos para la administración de riesgos y verificar el cumplimiento o avance del plan de acción anual y del plan estratégico de la entidad.
Objetivos primarios y alcances	Evaluar el avance de cada una de los objetivos, metas y estrategias del plan de acción de la entidad durante el primer trimestre del año 2026, determinando su avance sea cualitativa o cuantitativamente.
Criterios de la Auditoría:	<ul style="list-style-type: none"> • Resolución 5345 de 1993 del DNP • Decreto 111 de 1996 –Estatuto Orgánico del Presupuesto Nacional • Decreto 689 de 2005 • Decreto 2844 de 2010 • Decreto 019 de 2012 • Decreto 1083 de 2015 • Decreto 1499 de 2017 (MIPG). • Decreto 612 de 2018 • Documentación del proceso • PR-PLES-002 Formulación, Gestión, Seguimiento Y Evaluación Del Plan De Acción Anual. • Ley 2294 de 2023 Plan Nacional de Desarrollo del Período 2023-2026.

1. 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.

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

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

2. COMPROMISO DEL AUDITADO

Mediante carta de representación de 28 de abril de 2026, suscrita por Angelica María Zamora Acosta, como jefe o líder del proceso a unidad auditada, ha declarado su responsabilidad en la oportuna preparación, presentación integral y consistencia de la información que fue entregada en el marco de la auditoría a la unidad de control interno.

3. ACTIVIDADES REALIZADAS DEL PLAN DE TRABAJO

Teniendo en cuenta el objetivo general, objetivos primarios y respectivo alcance, de la auditoria(s), mencionados anteriormente, se desarrollaron de manera previa o posterior, respectivamente, las siguientes actividades:

- a) Conocimiento del proceso o dependencia.
- b) Diseño del plan de auditoría: Se estableció la programación del plan de trabajo para el desarrollo de la auditoría, de modo que permitiera lograr el objetivo propuesto.
- c) Reunión de apertura: la apertura de la auditoría se realizó mediante reunión virtual el 6 de abril de 2026, donde se describió la metodología a utilizar para esta actividad.
- d) Obtención y análisis de la información: Fue solicitada la información pertinente, relacionada con el objetivo (s) y alcance(s), que fuese relevante, útil, basada en hechos y confiable. Soportada en los respectivos papeles de trabajo.
- e) Análisis y evaluación de la información. La revisión fue basada en factores críticos de éxito, en estrategias y objetivos del aspecto evaluable, en los riesgos altos y extremos, metas y objetivos del proceso, con enfoque hacia la consecución de los alcances de la auditoria.
- f) Informe preliminar e informe final: Socialización del informe preliminar, recepción de inquietudes sobre hallazgos y observaciones, previo a la emisión del presente informe.

4. DESARROLLO DE AUDITORIA

4.1. **Evaluar el avance de cada una de los objetivos, metas y estrategias del plan de acción de la entidad durante el primer trimestre del año 2026, determinando su avance sea cualitativa o cuantitativamente.**

De acuerdo a la información recibida mediante memorando 20261200008903 del 16 de abril de 2026, en el cual señala que el avance del plan de acción 2026, podrá ser revisado a partir del 23 de abril del año en curso, esta oficina el 27 de abril procedió a generar del aplicativo PABLO – STRATEGIC, el archivo de seguimiento del plan de acción, (STRATEGIC.xls), observa un avance general del 24.33%, a continuación se relaciona el avance por cada dependencia.

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

DEPENDENCIA	% de Ejecución
DELEGATURA PARA LA SUPERVISION DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA DEL COOPERATIVISMO	20,83%
DELEGATURA PARA LA SUPERVISION DEL AHORRO Y LA FORMA ASOCIATIVA SOLIDARIA	13,09%
DESPACHO	33,81%
OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y SISTEMAS	29,12%
OFICINA ASESORA JURÍDICA	25,17%
OFICINA DE CONTROL INTERNO	23,39%
SECRETARIA GENERAL	22,14%
% AVANCE I TRIMESTRE 2026	24,33%

Fuente: Strategic Plan 27/04/26

De acuerdo a lo anterior y con el fin de evaluar cuantitativamente el avance en cada dependencia, se identificó que las siguientes actividades, presentan un retraso en la ejecución de acuerdo a la meta establecida para el primer trimestre 2026:

Código	Actividad	Dependencia	Meta I Trimestre	Valor Logrado I Trimestre
1	IMPLEMENTAR ESTRATEGIAS PARA DISMINUIR LA RECURRENCIA DE LAS PETICIONES, QUEJAS, RECLAMOS, SUGERENCIAS Y DENUNCIAS (PQRSD), A PARTIR DEL ANÁLISIS DE CAUSAS ESTRUCTURALES Y LA APLICACIÓN DE ACCIONES CORRECTIVAS INSTITUCIONALES.	SECRETARIA GENERAL	1%	0%
10	DESPLGAR ACCIONES DE SUPERVISIÓN QUE PERMITAN DIAGNOSTICAR EL ESTADO ACTUAL DE LAS ORGANIZACIONES CON NATURALEZA JURÍDICA DE COOPERATIVAS DE APOORTE Y CRÉDITO A EFECTOS DE DESARROLLAR LA HOJA DE RUTA DE SUPERVISIÓN.	DELEGATURA PARA LA SUPERVISION DEL AHORRO Y LA FORMA ASOCIATIVA SOLIDARIA	50%	1%
11	DESARROLLAR ACCIONES DE SUPERVISIÓN QUE PERMITAN DIAGNOSTICAR EL ESTADO ACTUAL DE LAS ORGANIZACIONES CON NATURALEZA JURÍDICA DE PRECOOPERATIVAS A EFECTOS DE EJECUTAR LA HOJA DE RUTA DE SUPERVISIÓN.	DELEGATURA PARA LA SUPERVISION DEL AHORRO Y LA FORMA ASOCIATIVA SOLIDARIA	50%	4%
40	EJECUTAR LA FASE II Y FASE III DEL PROYECTO IMPLEMENTACIÓN DE TELETRABAJO Y ASEGURAMIENTO DE LA INFORMACIÓN ESTABLECIDO DEL PLAN ESTRATÉGICO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN PETI	OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y SISTEMAS	25%	11%
43	FORMULAR Y HACER SEGUIMIENTO AL PLAN DE TRATAMIENTO DE RIESGOS DE SEGURIDAD Y PRIVACIDAD DE LA INFORMACIÓN	OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y SISTEMAS	25%	0%
44	FORMULAR Y HACER SEGUIMIENTO DEL PLAN DE SEGURIDAD Y PRIVACIDAD DE LA INFORMACIÓN	OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y SISTEMAS	25%	0%

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

Código	Actividad	Dependencia	Meta I Trimestre	Valor Logrado I Trimestre
54	DESARROLLAR DIAGNÓSTICO Y SOCIALIZACIÓN CON ENFOQUE EN BALANCE SOCIAL DE LAS COOPERATIVAS DE AHORRO Y CRÉDITO (CACs) Y FONDOS DE EMPLEADOS, ORIENTADO AL FORTALECIMIENTO DEL SECTOR SOLIDARIO	DELEGATURA PARA LA SUPERVISION DEL AHORRO Y LA FORMA ASOCIATIVA SOLIDARIA	25%	0%
57	AUMENTAR LA VISIBILIDAD DEL PODCAST INSTITUCIONAL DE LA SUPERINTENDENCIA DE LA ECONOMÍA SOLIDARIA COMO HERRAMIENTA PARA SOCIALIZAR LA GESTIÓN INSTITUCIONAL Y TEMAS DE INTERÉS PARA LAS CIUDADANÍAS.	DESPACHO	20%	0%
60	CREAR Y ACTUALIZAR PROCEDIMIENTOS PARA LA TOMA DE POSESIÓN Y MEDIDAS PREVENTIVAS A LA TOMA DE POSESIÓN	DESPACHO	1	0%
62	REALIZAR VISITAS DE INSPECCIÓN A LAS EMPRESAS SOLIDARIAS SUPERVISADAS EN TOMA DE POSESIÓN	DESPACHO	3	0%
63	FINALIZAR LAS MEDIDAS DE TOMA DE POSESIÓN PARA LIQUIDAR QUE SE INICIARON ANTES DE 2024.	DESPACHO	3	0%

Fuente: PABLO – Strategic 27/04/26.

Por lo anterior la oficina de control interno, concluye que se presenta posible un incumplimiento al plan de acción en el primer trimestre, por lo tanto, se procedió a validar si la OAPS se encuentra dando cumplimiento a lo establecido en el procedimiento "(...)PR-PLES-002 FORMULACIÓN, GESTIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PLAN DE ACCIÓN ANUAL, numeral 9. Hacer monitoreo y evaluar las actividades que se encuentren abiertas... 5. Cuando se evidencien desviaciones frente a las metas o riesgo de incumplimiento, la OAPS generará alertas tempranas. Dichas alertas se registrarán directamente en Strategic Plan, la cual emitirá una notificación automática vía correo electrónico a la dependencia responsable tras el cierre del flujo de validación. Estas alertas se consolidarán para su presentación ante el Comité Institucional de Gestión y Desempeño. (...)"

Frente a lo anterior, se evidencioque la OAPS, realizó las alertas frente a los posibles incumplimientos, de igual manera se evidencio que la secretaria general y delegatura asociativa, en las actividades 1 y 54 respectivamente, no realizaron los ajustes recomendados, generando un reporte de avance del 0%.


Conclusión del seguimiento:

En el presente informe se identifica un posible incumplimiento en el plan de acción debido a retrasos significativos en actividades específicas. Algunos puntos críticos son:

Incumplimientos graves (0% de avance):

Secretaría General (Actividad 1): Estrategias para disminuir PQRSD (Meta 1%, Logro

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

	<p align="center">INFORME DEFINITIVO ACTIVIDAD DE AUDITORIA</p>	<p align="right">Código: FT-COIN-007 Marzo-2025 Versión: 02</p>
---	--	---

0%).

OAPS (Actividades 43 y 44): Formulación de planes de seguridad y privacidad de la información (Metas 25%, Logro 0%).

Despacho (Actividades 60, 62, 63): Trámites de toma de posesión y visitas de inspección (Logro 0%).

Caso particular: El **Despacho (Actividad 57)** presenta un avance negativo del **-80%** en la visibilidad del Podcast institucional.

Gestión de Alertas: Se confirmó que la OAPS cumplió con generar alertas tempranas según el procedimiento PR-PLES-002. Sin embargo, la **Secretaría General** y la **Delegatura Asociativa** no realizaron los ajustes recomendados en las actividades 1 y 54.

Recomendación:

Se recomienda a los líderes de la Secretaría General, el Despacho y la Delegatura Asociativa realizar una mesa técnica de seguimiento inmediato para las actividades con 0% de avance o ejecución negativa. Es imperativo que estas dependencias definan cronogramas de recuperación que permitan nivelar los indicadores en el segundo trimestre, considerando que la OAPS ya emitió las alertas tempranas correspondientes sin que se evidenciaran ajustes en las actividades 1 y 54. El incumplimiento persistente de estas metas podría afectar la efectividad de los controles de riesgos institucionales y el logro de los objetivos del Plan Estratégico 2023-2026.

Atentamente,

(ORIGINAL FIRMADO)

JORGE HERNANDO PEDRAZA VARGAS

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Martha Rocio Yanquen Parra – Profesional Especializada

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