

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	29	Mes:	11	Año:	2022
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Unidad Auditada:	<ul style="list-style-type: none"> ● Gestión de Contratación ● Gestión de Interacción Ciudadana - Delegatura para la Supervisión del Ahorro y la Forma Asociativa Solidaria - (Grupo de Atención al Ciudadano) ● Gestión de Interacción Ciudadana - Delegatura para la Supervisión de la Actividad Financiera del Cooperativismo ● Gestión Documental ● Proceso de Mejoramiento Continuo ● Proceso Planeación ● Gestión Integral de Talento Humano ● Revisión recomendaciones MECI 2019 – DAFP ● Supervisión - Delegatura para la Supervisión del Ahorro y la Forma Asociativa Solidaria ● Gestión de Comunicaciones ● Seguimiento Proceso Vigilancia Delegatura para la supervisión de la actividad Financiera del Cooperativismo ● Gestión presupuestal ● Proceso de Infraestructura ● Recursos Financieros - Proceso pago Nómina ● Recursos Financieros (Control Interno Contable) ● Convenios de Cooperación – Oficina Asesora del Despacho ● GETI - Gestión de Tecnologías de la Información ● GSTI - Gestión de Servicios de TI ● Derechos de Autor Software, Énfasis Licencias (Software), Inventario de Hardware ● Informe - Encuesta Satisfacción Mesa de Ayuda ● Implementación de la Política de Gobierno Digital ● Riesgos Tecnológicos ● Aplicativo SICSES ● Seguimiento SIGEP ● Prestación Servicios Virtuales - Servicios Ciudadanos Digitales - COVID19 ● Aplicativo Esigna ● Seguimiento Verificación Página WEB e Intranet Supersolidaria ● Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública ● Aplicativo SIIGO (Activos Fijos) ● Aplicativo Fábrica de reportes ● Aplicativo BI (Inteligencia de Negocios) ● Auditoría Aplicativo SISBRE ● Auditoría Aplicativo para la Liquidación de Tasa de Contribución ● Data Center (Centro de Cómputo), Cuartos de Comunicación y Backups
-------------------------	---

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

Dependencia(s):	<ul style="list-style-type: none"> • Secretaria General y sus grupos de trabajo • Delegatura para la Supervisión de la Actividad Financiera del Cooperativismo • Delegatura para la Supervisión del Ahorro y la Forma Asociativa Solidaria • Oficina Asesora Jurídica • Oficina Asesora de Planeación y Sistemas • Despacho Superintendente
Líder de la Unidad Auditada (Nombre y Cargo)	<ul style="list-style-type: none"> • Rodrigo José Gómez Ocampo – Secretario General • Carlos Adolfo Rodríguez Navarro - Superintendente Delegado para la Supervisión de la Actividad Financiera del Cooperativismo - Jefe Oficina Jurídica (E) • Manuel Jesús Berrio Scaff - Superintendente Delegado para la Supervisión del Ahorro y la Forma Asociativa Solidaria • Lina Marcela Grisales Gómez - Jefe de Oficina Asesora de Planeación y Sistemas • Vivian Carolina Barliza Illidge - Superintendente
Objetivo de la Auditoría:	<p>Verificar y establecer el grado de avance existente en los diferentes planes de mejoramiento suscritos por las dependencias de la entidad con la Oficina de Control Interno.</p> <p>Verificar si las causas que originaron las observaciones de auditoría con la implementación de acciones de mejoramiento fueron resueltas y documentar su grado de avance.</p> <p>Recopilar información actualizada de los avances de gestión realizados relacionados con las observaciones generadas.</p> <p>Recomendar la reformulación de acciones de mejoramiento sobre aquellas acciones no efectivas que han sido identificadas.</p>
Alcance de la Auditoría:	Verificar el estado de las acciones establecidas en los planes de mejoramiento suscritos por las dependencias con la Oficina de Control Interno, para lo correspondiente a las vigencias 2020, 2021 y 2022, a corte 31 de octubre de 2022.
Criterios de la Auditoría:	Todos los establecidos para las observaciones que han sido registradas en los diferentes informes.

Reunión de Apertura			Ejecución de la Auditoría						Reunión de Cierre				
Día	Mes	Año	Desde	Día	Mes	Año	Hasta	Día	Mes	Año	Día	Mes	Año
29	09	2022		08	11	2022		23	11	2022	N.A	N.A	N.A

Jefe oficina de Control Interno	Auditor
Mabel Astrid Neira Yepes	Jorge Armado Marimón Acosta Contratista

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

I. DECLARACIÓN

Este seguimiento se realiza con base en el análisis de las evidencias reportadas por los responsables de los planes de mejoramiento suscritos, los cuales son verificados para analizar su pertinencia, cumplimiento y se fundamenta en el siguiente soporte documental: expedientes fuente, procesos y procedimientos del sistema de gestión, reportes de los sistemas de información, reportes cruces y validaciones, página web y normas internas y externas.

En aplicación al Decreto 648 de 2017 Artículo 2.2.21.4.8, la Oficina de Control Interno incorpora los siguientes instrumentos para la Actividad de la Auditoría Interna:

- i. Código de Ética del Auditor Interno que tiene como bases fundamentales, la integridad, objetividad, confidencialidad, conflictos de interés y competencia de este.
- 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 evaluadas.

III. NOTA DE SEGURIDAD Y CONFIDENCIALIDAD DE LA INFORMACIÓN

Este documento contiene información de interés exclusivo del auditor y el auditado para surtir los trámites establecidos en la Guía de Auditoría. En ese sentido, hasta tanto no se constituya como informe final y sea publicado en la página Web de la Superintendencia de la Economía Solidaria, no podrá ser distribuido ni utilizado por terceros, ni se podrá hacer referencia a él en ningún otro asunto, sin el consentimiento previo y por escrito del jefe de la Oficina de Control Interno.

IV. 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 las vigencias 2020, 2021 y 2022, a través de los memorandos 20221300026693 (Delegatura para la Supervisión del Ahorro y la Forma Asociativa Solidaria), 20221300026703 (Delegatura para la Supervisión de la Actividad Financiera del Cooperativismo), 20221300026713 (Despacho Superintendente), 20221300026723 (Oficina Asesora Jurídica), 20221300026683 (Oficina Asesora de Planeación y Sistemas), y 20221300026733 (Secretaría General), de fecha 29 de septiembre de 2022, y posteriormente con la información recopilada se desarrollaron las siguientes actividades:

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

- Depuración de planes de mejoramiento suscritos con la Oficina de Control Interno, correspondientes a las vigencias 2020, 2021 y 2022.
- Recopilación de los soportes remitidos por los responsables de las acciones de mejora contenidas en los planes de mejoramiento.
- Orientación a algunas áreas de la entidad que solicitaron colaboración para la identificación y cargue de evidencias.
- Organización de evidencias recopiladas, teniendo en cuenta la acción de mejora relacionada y la respectiva vigencia.
- 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.

RIESGOS EVALUADOS (Riesgos evaluados en el proceso de auditoría)

Los riesgos evaluados se encuentran inmersos en los procesos, procedimientos y demás temas, que han estado dentro del alcance de las auditorías, seguimientos, informes de ley e informes en general, realizados por la Oficina de Control Interno.

DESARROLLO DEL EJERCICIO DE AUDITORÍA (Resultados de los Aspectos Evaluados)

1. DETALLE DE LAS VALIDACIONES REALIZADAS

Mediante memorandos emitidos por la Oficina de Control Interno el día 29 de septiembre de 2022, se solicitó a las áreas de la entidad, con aviso a los líderes de los procesos, las evidencias del avance o cumplimiento de las acciones de mejora contenidas en los diferentes planes de mejoramiento que se han suscrito con la Oficina de Control Interno durante las vigencias 2020, 2021 y 2022, a fin de evaluar su grado de avance y/o cumplimiento, para lo cual se estableció como fecha límite para la remisión de la información, el día 28 de octubre del año en curso. Sin embargo, se estuvieron recibiendo soportes hasta el día 9 de noviembre, los cuales fueron aceptados y verificados durante el presente seguimiento.

Con base en la información recopilada, los integrantes de la Oficina de Control Interno realizaron el respectivo seguimiento, quienes de conformidad con lo establecido en el Programa Anual de Auditoría de la Vigencia 2022, evaluaron el nivel de avance y/o cumplimiento de las acciones de mejora suscritas en los diversos planes de mejoramiento, registrando la correspondiente actualización sobre el estado de las mismas en cada uno de los planes de mejoramiento a su cargo, lo cual se refleja en el presente informe.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

2. SEGUIMIENTO AL CONSOLIDADO DE PLANES DE MEJORAMIENTO 2020

A continuación, se presenta el estado de las acciones contenidas en los planes de mejoramiento suscritos con la Oficina de Control Interno durante la vigencia 2020, a corte 31 de octubre de 2022:

Código PM	PLAN DE MEJORAMIENTO	ESTADO DE ACCIONES			Total
		CERRADA	VENCIDA	ABIERTA	
CI200001	CONTRATACIÓN	16	0	0	16
CI200002	CONTROL ASOCIATIVA	2	0	0	2
CI200003	CONTROL ASOCIATIVA (TOMA DE POSESIÓN)	3	0	0	3
CI200004	CONTROL DELEGATURA FINANCIERA	5	0	0	5
CI200005	CONVENIOS	2	0	0	2
CI200006	FUNCIONES DEL COMITÉ DE CONCILIACIÓN - ACCIONES DE REPETICIÓN	5	0	0	5
CI200007	GESTIÓN DISCIPLINARIA	1	0	0	1
CI200008	GESTIÓN DOCUMENTAL	13	0	0	13
CI200009	GESTIÓN JURÍDICA	5	0	0	5
CI200010	JURÍDICA	2	0	0	2
CI200011	PROCESO DE PLANEACIÓN	13	0	0	13
CI200012	PROCESO DE PLANEACIÓN - Aplicativo Esigna	2	0	0	2
CI200013	PROCESO DE PLANEACIÓN - CUENTA ANUAL CONSOLIDADA EN SIRECI	8	0	0	8
CI200014	PROCESO DE PLANEACIÓN - Derechos de Autor	6	0	0	6
CI200015	PROCESO DE PLANEACIÓN - Licenciamiento de Software	4	0	0	4
CI200016	PROCESO DE PLANEACIÓN - PLAN DE ACCIÓN ANUAL - 2 Seguimiento 2020	2	0	0	2
CI200017	PROCESO DE PLANEACIÓN - PLAN DE ACCIÓN ANUAL – 2019	32	0	0	32
CI200018	PROCESO DE PLANEACIÓN - Plan de Acción Anual - PAA 2020	6	0	0	6
CI200019	PROCESO DE PLANEACIÓN - Plan Estratégico de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (PETI)	1	0	0	1
CI200020	PROCESO DE PLANEACIÓN - Políticas de Seguridad de la Información	1	0	0	1
CI200021	PROCESO DE PLANEACIÓN - Riesgos Tecnológicos	2	0	0	2

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

Código PM	PLAN DE MEJORAMIENTO	ESTADO DE ACCIONES			Total
		CERRADA	VENCIDA	ABIERTA	
CI200022	PROCESO DE PLANEACIÓN - Seguimiento a la implementación de la Política de Gobierno Digital	1	0	0	1
CI200023	PROCESO DE PLANEACIÓN - SEGUIMIENTO FURAG 2019	9	0	0	9
CI200024	PROCESO DE PLANEACIÓN - SEGUIMIENTO LEY 1712 DE 2014	20	0	1	21
CI200025	PROCESO DE PLANEACIÓN - SISTEMA SICSES	1	0	0	1
CI200026	PROCESO DE SECRETARIA GENERAL - Inventario Hardware	3	0	0	3
CI200027	PROCESO DELEGATURA ASOCIATIVA - PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y ATENCIÓN DE PQRSD I SEMESTRE 2020	5	1	0	6
CI200028	PROCESO DELEGATURA ASOCIATIVA - PQRSD I SEM. 2019	10	1	0	11
CI200029	PROCESO GESTIÓN DE COMUNICACIONES	6	0	0	6
CI200030	PROCESO GESTIÓN DE COMUNICACIONES - GRUPOS PRIMARIOS	12	0	0	12
CI200031	PROCESO GESTIÓN DE COMUNICACIONES - Seguimiento Verificación sitio Web e Intranet Supersolidaria (páginas principales y adicionales)	2	0	1	3
CI200032	PROCESO GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURA - PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y ATENCIÓN DE PQRSD I SEMESTRE 2020	0	0	39	39
CI200033	PROCESO GESTIÓN DE INTERACCIÓN CIUDADANA - DELEGATURA ASOCIATIVA	9	0	0	9
CI200034	PROCESO GESTIÓN DE INTERACCIÓN CIUDADANA - DELEGATURA FINANCIERA	6	0	0	6
CI200035	PROCESO MEJORAMIENTO CONTINUO	20	1	0	21
CI200036	PROCESO SECRETARÍA GENERAL - INVENTARIOS CAFETERÍA, ASEO PAPELERÍA, PARQUEADEROS	8	1	0	9
CI200037	PROCESO TALENTO HUMANO - Seguimiento Plan de Contingencia – PC	1	0	0	1
CI200038	RECURSOS FINANCIEROS	32	2	0	34
CI200039	RECURSOS FINANCIEROS - EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	2	0	0	2
CI200040	RECURSOS FINANCIEROS - Gestión Presupuestal	2	1	0	3

ELABORADO POR

 Nombre: Martha Roció Yanquén Parra
 Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno

REVISADO POR

 Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes
 Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

APROBADO POR

 Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes
 Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

Código PM	PLAN DE MEJORAMIENTO	ESTADO DE ACCIONES			Total
		CERRADA	VENCIDA	ABIERTA	
CI200041	SEGUIMIENTO SIGEP	2	0	0	2
CI200042	TALENTO HUMANO	7	0	0	7
Total general		291	7	41	339

De acuerdo con la anterior información, se presenta a continuación un resumen de lo evidenciado en el presente seguimiento:

- SECRETARÍA GENERAL

Inventarios de Cafetería, Aseo, Papelería y Parqueaderos

De acuerdo a la revisión y conteo físico realizado por parte de la Oficina de Control Interno y teniendo en cuenta los soportes remitidos, se generaron (9) observaciones, las cuales generaron (9) acciones de mejora.

En la revisión del Plan de Mejoramiento se verificó que (8) acciones ya están cumplidas en su totalidad, (1) acción se encuentra al 0%, y está vencida al 31 de octubre de 2022.

Seguimiento Plan de Acción Anual de 2019

En la verificación de la planeación y cumplimiento de las actividades del Plan de Acción Anual de 2019 por parte de la Secretaría General se evidenció (7) observaciones con sus respectivas actividades de mejora, de las cuales (4) actividades estaban cumplidas desde el seguimiento anterior. Se cumplieron y cerraron (3) actividades que también fueron cerradas en Isolución.

Participación Ciudadana y Atención de PQRSD I Semestre 2020

En esta auditoría y de acuerdo a los lineamientos de la Función Pública, se verificó el cumplimiento de la Norma NTC 6047, por lo que se involucró a la Secretaría General, generando (38) observaciones de infraestructura, que se encuentran abiertas, con un porcentaje de cumplimiento de 30% para 19 actividades y 40% para las 19 actividades restantes, cuya evidencia es la adquisición de la nueva sede como proyecto de inversión, y cuentan con el tiempo para realizarlas hasta 31 de diciembre de 2023.

Seguimiento Plan de Contingencia - PC

La Oficina de Control interno valida el cumplimiento de las actividades propuestas dentro de cada una de las fases establecidas en el Plan de Contingencia PC Operativa - Entornos virtuales y presenciales desde su implementación para para garantizar la prestación de servicios de supervisión en época de pandemia; en el seguimiento efectuado durante la vigencia 2020, fue suscrita una acción de mejora.

Durante el Informe Seguimiento Prestación Servicios Virtuales – Ciudadanos Digitales – COVID-19, realizado en junio de la actual vigencia, se realizó seguimiento al cumplimiento de la acción de mejora, plasmando lo siguiente: La acción de mejora ha sido cumplida teniendo en cuenta que se evidencio de la matriz de riesgos para el PC.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

Recursos Financieros

De acuerdo a las actividades propuestas en el plan de mejoramiento, se observó que, de las treinta y cuatro (34) acciones suscritas, se ejecutaron y cumplieron al 100% treinta y dos (32), y dos (2) se encuentran vencidas.

- DELEGATURA PARA LA SUPERVISIÓN DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA DEL COOPERATIVISMO

Gestión de Interacción Ciudadana

En la Auditoría realizada al Proceso de Gestión de Interacción Ciudadana de la Delegatura para la supervisión de la actividad Financiera del Cooperativismo, la Oficina de Control Interno evidenció (6) observaciones de las cuales se suscribió el plan de mejoramiento con (5) actividades quedando pendiente la actividad de Gestión Documental.

En la revisión del plan de mejoramiento suscrito se evidencia (5) actividades cerradas desde la revisión anterior, se cierra (1) actividad con avance del 100% de cumplimiento.

Seguimiento Plan de Acción Anual de 2019

En la verificación de la planeación y cumplimiento de las actividades del Plan de Acción Anual de 2019 por parte de la Delegatura Para La Supervisión De La Actividad Financiera Del Cooperativismo, la Oficina de Control interno evidenció (7) observaciones de las cuales las (7) se encuentran cumplidas al 100%

Seguimiento de Ley a las PQRSD I Semestre de 2019

La Oficina de Control interno hace el seguimiento a lo establecido en el artículo 76 de la Ley 1474 de 2011, en lo relacionado con la prestación del servicio al ciudadano en las peticiones, quejas, reclamos y denuncias del segundo semestre de 2019; se evidenció (11) falencias que fueron relacionadas en el plan de mejoramiento suscrito por la Delegatura Asociativa.

De acuerdo al seguimiento realizado (10) acciones de mejora tienen el 100% de cumplimiento, y (1) acción vencida con cumplimiento del 0% que corresponde a comunicaciones.

Participación ciudadana y Atención de PQRSD I Semestre 2020

La Oficina de Control interno hace el seguimiento a lo establecido en el artículo 76 de la Ley 1474 de 2011, en lo relacionado con la prestación del servicio al ciudadano en las peticiones, quejas, reclamos y denuncias del primer semestre de 2020 se evidenciaron (6) observaciones de las cuales (5) presentan acción de mejora al 100% desde el seguimiento anterior, (1) no presenta avance con el 0%, que se encuentran vencidas y pertenecen a comunicaciones.

- OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y SISTEMAS

Seguimiento a la Ley 1712 de 2014

En el seguimiento realizado en la vigencia 2020, se registraron 21 observaciones, siendo suscrita 1 acción de mejora para cada una. Durante el actual seguimiento se encontró 1 acción de mejora que permanece en estado abierta, a la cual se le asigna un avance del 50%, de acuerdo a los soportes evidenciados del proceso de contratación para el diseño de la nueva página web de la

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

entidad. Se mantiene entonces la acción abierta, de acuerdo a su nueva fecha final, correspondiente a 31 de diciembre de 2022. En consecuencia, el plan de mejoramiento queda con 20 acciones de mejora cerradas y 1 abierta.

Auditoría al Seguimiento FURAG – 2019

Para el presente seguimiento se observa que se tiene una (1) acción la cual presentó evidencias y las mismas cumplieron con la acción, por lo cual se da cumplimiento al 100%.

Auditoría a Mejoramiento Continuo

Como resultado de la auditoría al proceso de mejoramiento se identificaron observaciones relacionadas con la disposición adecuada de los residuos, incumplimiento de las acciones de mejora establecidas y debilidades en la elaboración del acta de revisión por la dirección y de acuerdo a las actividades propuestas en el plan de mejoramiento, se observó que, a fecha del presente seguimiento hay tres (3) acciones de las cuales dos (2) se cumplieron al 100% y por ende se cierran, sin embargo, queda una (1) abierta y se encuentra vencida y no se recibió evidencia .

Auditoría Proceso de Planeación

Como resultado de la auditoría realizada al proceso, se identificaron 4 hallazgos, a los cuales se les generó seis (6) acciones, las cuales se cumplieron al 100%.

- OFICINA DE COMUNICACIONES

Seguimiento verificación Sitio Web e Intranet Supersolidaria

Durante el presente seguimiento se determinó que, de un total de 3 acciones de mejora, 2 ya se encontraban cerradas, mientras que 1 acción se encontró abierta, en razón a que se ha ejecutado de manera parcial (1 parte de 2), por lo cual se asignó un avance del 70%, en razón al cumplimiento de la primera parte y por los soportes evidenciados del proceso de contratación que se viene adelantando para el diseño de la nueva Página Web e Intranet de la entidad. Adicionalmente, la fecha final ha sido ajustada a 31 de diciembre de 2022, por solicitud del responsable de la acción de mejora.

Proceso de Gestión de Comunicaciones

En la auditoría al proceso de gestión de comunicaciones la oficina de control interno evidenció (6) observaciones, de las cuales (6) se cumplieron al 100% y fueron cerradas.

Proceso Gestión de Comunicaciones - Grupos Primarios

Como resultado de la auditoría a los grupos primarios de la Superintendencia de la Economía Solidaria realizada en la vigencia 2020, la Oficina de Control Interno reiteró las recomendaciones a los líderes de los procesos relacionadas con el cumplimiento e implementación de lo establecido en la Guía para la gestión de los grupos primarios de la Superintendencia de la Economía Solidaria D-GECO-006.

Como resultado de la auditoría adelantada por la Oficina de Control Interno, los líderes de los procesos establecieron los planes de mejoramiento correspondiente, los cuales incluyeron doce (12) acciones de mejora.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria Superintendencia de la Economía Solidaria	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

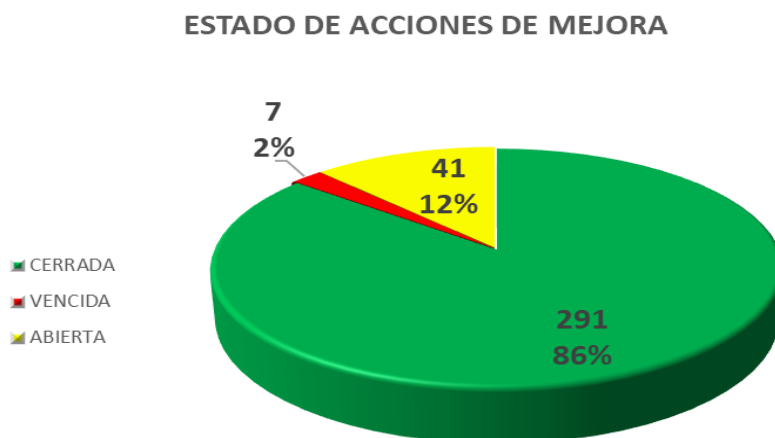
A la fecha del presente seguimiento, las doce (12) acciones fueron cerradas con una ejecución del 100%.

Teniendo en cuenta que en el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno en diciembre de 2021, se determinó que persisten algunas de las deficiencias que se habían presentado anteriormente, originadas en la inadecuada interpretación del Procedimiento para la Gestión de Grupos Primarios - PR-PLES-014 por parte de los funcionarios o contratistas encargados de su manejo y funcionamiento, se adelantó con la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas en el primer semestre del año 2022 una reunión, en la cual se identificaron los problemas que se estaban presentando y se propuso que se realizarán ajustes o modificaciones a dicho procedimiento, las cuales aún no han sido ejecutadas.

La Oficina de Control Interno realizará una nueva auditoría en el mes de diciembre del presente año, con el fin de emitir un nuevo memorando y solicitar nuevamente el ajuste de la metodología a la OAPS.

3. ESTADO GENERAL DE LAS ACCIONES DE MEJORA DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DEL 2020

A partir de la siguiente gráfica se puede apreciar el estado en que actualmente se encuentran las acciones de mejora inmersas en los planes de mejoramiento suscritos durante la vigencia 2020:



4. SEGUIMIENTO AL CONSOLIDADO DE PLANES DE MEJORAMIENTO 2021

A continuación, se presenta el estado de las acciones contenidas en los planes de mejoramiento suscritos con la Oficina de Control Interno durante la vigencia 2021, a corte 31 de octubre de 2022:

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

Código PM	PLAN DE MEJORAMIENTO	ESTADO DE ACCIONES			Total
		CERRADA	VENCIDA	ABIERTA	
CI210001	Acuerdos de gestión	3	0	0	3
CI210002	Auditoría al proceso de Gestión de Grupos de Interés - GEGI	3	0	0	3
CI210003	AUDITORÍA APLICATIVO BI (INTELIGENCIA DE NEGOCIOS)	2	0	0	2
CI210004	Auditoría Aplicativo Fábrica de Reportes	6	0	0	6
CI210005	Auditoría Aplicativo SAFIX (Nómina)	2	0	0	2
CI210006	Auditoría Aplicativo SIIGO	4	0	0	4
CI210007	Auditoría Aplicativo SISBRE	4	0	0	4
CI210008	Auditoría Cuenta Anual Consolidada para la CGR en SIRECI	2	0	0	2
CI210009	AUDITORÍA DATA CENTER (CENTRO DE CÓMPUTO), CUARTOS DE COMUNICACIÓN Y BACKUPS	2	0	3	5
CI210010	Auditoría Ejecución Presupuestal a 30 de junio de 2021	1	0	0	1
CI210011	Auditoría Gestión Administrativa - GEAD	3	1	0	4
CI210012	Auditoría Mecanismos de participación ciudadana y PQRSD I Semestre 2021	1	0	0	1
CI210013	Auditoría Recursos Financieros	4	10	0	14
CI210014	Contratación	4	0	0	4
CI210015	CONTRATACIÓN (SECOP)	1	0	0	1
CI210016	CONTROL DISCIPLINARIO	3	0	0	3
CI210017	CONVENIOS	1	0	0	1
CI210018	Documentos en trámite - Delegatura Financiera	2	0	0	2
CI210019	Documentos en trámite - Delegatura para la Forma Asociativa	4	0	0	4
CI210020	Documentos en trámite - Despacho	0	1	0	1
CI210021	Documentos en trámite - Jurídica	1	0	0	1
CI210022	Documentos en trámite - Secretaría General	2	0	0	2
CI210023	EVALUACIÓN DE SISTEMAS DE GESTIÓN	0	0	1	1
CI210024	GESTIÓN DE CONTRATACIÓN - 2DO SEMESTRE 2021	1	0	0	1
CI210025	GESTIÓN DOCUMENTAL	1	0	0	1

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

Código PM	PLAN DE MEJORAMIENTO	ESTADO DE ACCIONES			Total
		CERRADA	VENCIDA	ABIERTA	
CI210026	GESTIÓN INTEGRAL DE TALENTO HUMANO - CIRCULAR 10 DE 2020	4	0	0	4
CI210027	GETI - Gestión de Tecnologías de la Información	4	0	0	4
CI210028	GSTI - Gestión de Servicios de TI	7	0	2	9
CI210029	Informe - Encuesta de oportunidad y atención Servicio Mesa de Ayuda	2	0	0	2
CI210030	Informe de Evaluación al Cumplimiento de las normas en materia de Derecho de Autor sobre Software - Vigencia 2021	3	0	0	3
CI210031	PARTICIPACION CIUDADANA Y ATENCION DE PQRSO II SEMESTRE 2020	3	0	0	3
CI210032	PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA	1	0	0	1
CI210033	PROCESO DE PLANEACIÓN - 3 Seguimiento Plan de Acción Anual - PAA 2020	4	0	0	4
CI210034	Rendición de cuentas a la Ciudadanía 2020 - 2021	1	1	0	2
CI210035	SEGUIMIENTO A LA IMPLEMENTACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO DIGITAL	2	0	1	3
CI210036	SEGUIMIENTO A LA LIQUIDACIÓN DE NÓMINA	0	1	0	1
CI210037	Seguimiento a Prestación de Servicios Virtuales - Servicios Ciudadanos Digitales - COVID19	2	0	0	2
CI210038	Seguimiento al proyecto de rediseño del portal Web de la Entidad	0	0	1	1
CI210039	Seguimiento Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública - Ley 1712 de 2014 - Decreto 103 de 2015	1	0	0	1
CI210040	Seguimiento Verificación Página WEB e Intranet Supersolidaria - Principales y Adicionales - Accesibilidad web, conforme a la Norma Técnica NTC 5854	3	0	0	3
CI210041	Segundo Seguimiento Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano y al Mapa de Riesgos de Corrupción	10	0	0	10

ELABORADO POR

 Nombre: Martha Roció Yanquén Parra
 Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno

REVISADO POR

 Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes
 Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

APROBADO POR

 Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes
 Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

Código PM	PLAN DE MEJORAMIENTO	ESTADO DE ACCIONES			Total
		CERRADA	VENCIDA	ABIERTA	
	Corte a 30 de agosto de 2021				
CI210042	Sistema de Gestión Documental - Esigna	3	0	0	3
CI210043	Sistema Integral de Captura de la Superintendencia de la Economía Solidaria – SICSES	2	0	0	2
CI210044	SUPERVISIÓN - INVESTIGACIONES ADMINISTRATIVAS	2	0	0	2
CI210045	Supervisión - SUPE RIESGO 1	2	0	0	2
CI210048	Supervisión - SUPE RIESGO 4	4	0	0	4
CI210049	Supervisión - SUPE RIESGO 5	2	0	0	2
CI210050	Supervisión - SUPE RIESGO 6	1	0	0	1
CI210051	TALENTO HUMANO (SSST)	5	0	0	5
CI210052	TERCER SEGUIMIENTO PLAN ANTICORRUPCIÓN Y ATENCIÓN AL CIUDADANO Y MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2020	4	2	0	6
Total general		129	16	8	153

De acuerdo con la anterior información, se presenta a continuación un resumen de lo evidenciado en el presente seguimiento:

- **SECRETARÍA GENERAL**

Gestión Documental

De acuerdo a la revisión de los soportes suministrados por el Grupo de Gestión Documental, se pudo observar la actualización de la matriz de riesgos de gestión del proceso, por lo que se cumple con la acción de mejora formulada por el área. Se procede a CERRAR la acción correspondiente.

Gestión Integral de Talento Humano

De acuerdo al seguimiento efectuado, se pudo observar el cumplimiento de las acciones de mejora planteadas, se evidenció la creación del formato para la modificación del Manual de Funciones de la entidad y la expedición de la resolución 2022410005045, por la cual se adopta y establece la metodología para la evaluación del desempeño laboral de los servidores con funciones de coordinación de la Superintendencia de la Economía Solidaria. Teniendo en cuenta lo anterior, se procede a CERRAR las acciones de mejora.

Seguimiento Prestación Servicios Virtuales - Servicios Ciudadanos Digitales - COVID19

Durante el seguimiento Prestación Servicios Virtuales - Servicios Ciudadanos Digitales - COVID19, realizado en la actual vigencia, se efectuó verificación al cumplimiento de la acción de mejora suscrita como producto del seguimiento Plan de Contingencia - PC, efectuado en la anterior

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

vigencia, encontrándose en estado vencida, lo cual fue señalado en el presente informe con anterioridad.

Producto del seguimiento Prestación Servicios Virtuales - Servicios Ciudadanos Digitales - COVID19, realizado en la vigencia 2021, se registraron 2 observaciones, para lo cual fueron suscritas 2 acciones de mejora. Durante el presente seguimiento, se evidenció el cumplimiento al 100% de las acciones, por lo que se procedió al cierre de las mismas.

Auditoría Aplicativo SAFIX (Nómina)

Producto de la auditoría al aplicativo SAFIX (Nómina), realizada en la vigencia 2021, se registraron 2 observaciones, para las cuales se suscribió 1 acción de mejora por cada una. Durante el presente seguimiento se determinó el cumplimiento de las 2 acciones de mejora, en atención a los soportes de cumplimiento evidenciados, por lo cual este plan de mejoramiento queda cumplido en su totalidad.

Auditoría Aplicativo SISBRE

Producto de la auditoría al aplicativo SISBRE, realizada en la vigencia 2021, se registraron 4 observaciones, para las cuales se suscribió 1 acción de mejora por cada una. Durante el presente seguimiento se determinó el cumplimiento de las 4 acciones de mejora, en atención a los soportes de cumplimiento evidenciados, por lo cual este plan de mejoramiento queda cumplido en su totalidad.

Tercer Seguimiento Plan Anticorrupción y Mapa de Riesgos de Corrupción - PAAC 2020

En la auditoría realizada al Plan Anticorrupción y Mapa de riesgos de Corrupción se evidenció (6) falencias en total, de las cuales (2) pertenecen a Secretaría General - Gestión documental y se encuentran cerradas y (4) pertenecen a Despacho - Comunicaciones de las cuales (2) se encuentran cerradas y (2) se encuentran vencidas.

Cuenta Anual Consolidada para la CGR en SIRECI 2021

Al verificar la presentación de Formularios en la Cuenta Anual Consolidada a la Contraloría General de la República por parte de la Superintendencia, en el seguimiento de auditoría se generaron (2) observaciones, en donde (1) observación corresponde a la dependencia de Secretaría General - Gestión de Contratación que se cierra y (1) observación corresponde a la oficina asesora Jurídica que también presenta evidencia por tanto se cierra.

Proceso de Gestión Administrativa - GEAD

En la verificación de la gestión y control de las actividades asociadas a la infraestructura física, bienes y servicios de la Entidad y sus condiciones se evidenciaron (4) observaciones, de las cuales (3) se cierran por evidencia presentada y (1) vencida y con cumplimiento del 50%.

Ejecución presupuestal a 30 de junio de 2021

La oficina de Control Interno verifica la ejecución presupuestal en el periodo comprendido entre el 1º de enero y el 30 de junio de 2021 y genera (1) observación que se encuentra cerrada al verificar la actividad planteada.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

Gestión de Recursos Financieros

Para el cierre de la vigencia 2021, el proceso de recursos financieros presentó catorce (14) acciones suscritas, de las cuales diez (10) se encuentran vencidas, y las cuatro (4) restantes cerradas.

Es importante señalar, que para el presente seguimiento se recibió respuesta parcial del memorando 20221300026733 del 29 de septiembre de 2022 de solicitud de información, del seguimiento al plan de mejoramiento OCI, toda vez que la información relacionada con las auditorías realizadas a los procesos de recursos financieros y gestión administrativa no se relacionan avances ni evidencias sobre las acciones.

Gestión Integral de Talento Humano (Gestión de la Compensación – Liquidación Nómina)

La acción de mejora suscrita se encuentra vencida toda vez que el término de ejecución era el 31 de diciembre de 2021.

Es importante señalar, que para el presente seguimiento se recibió respuesta parcial del memorando 20221300026733 del 29 de septiembre de 2022 de solicitud de información, del seguimiento al plan de mejoramiento OCI, toda vez que la información relacionada con las auditorías realizadas a los procesos de recursos financieros y gestión administrativa no se relacionan avances ni evidencias sobre las acciones.

- OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y SISTEMAS

Gestión de Servicios de TI (GSTI)

Producto de la auditoría al proceso Gestión de Servicios de TI (GSTI), realizada en la vigencia 2021, donde se incluyeron los componentes Políticas de seguridad de la información - Riesgos Tecnológicos, se registraron 9 observaciones, para lo cual se formuló una acción de mejora para cada una. Durante el presente seguimiento se evidenció que, de 9 acciones de mejora, 7 se encuentran cumplidas y las 2 restantes quedan abiertas y con un avance de 30%, teniendo en cuenta que la fecha de finalización fue solicitada ampliar a 31 de marzo de 2023.

Seguimiento a la Implementación de la Política de Gobierno Digital

Producto del seguimiento realizado en la vigencia 2021, se generaron 3 observaciones, para lo cual se formuló una acción de mejora para cada una. Durante el presente seguimiento se evidenció que ya 2 acciones de mejora se encontraban cumplidas, mientras que para la acción restante se determinó que se mantiene en estado abierta, teniendo en cuenta que su fecha de finalización fue ajustada a 31 de diciembre de 2022, por solicitud del área responsable y con un avance del 50%, de acuerdo a las evidencias de los anteriores seguimientos.

Seguimiento al proyecto de rediseño del portal Web de la Entidad

Producto del seguimiento realizado en la vigencia 2021, se generó 1 observación, para lo cual se suscribió una acción de mejora. Durante el presente seguimiento, se asigna un avance del 70%, teniendo en cuenta los soportes evidenciados y queda la acción abierta de acuerdo a su fecha final, la cual se ajusta a 31 de diciembre de 2022 por solicitud del área responsable.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

Seguimiento Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública

Producto del Seguimiento Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública (Ley 1712 de 2014 - Decreto 103 de 2015), realizada en la vigencia 2021, fue registrada 1 observación, para la cual se suscribió 1 acción de mejora. Para este seguimiento se evidenciaron soportes con lo cual se registra el cierre de esta acción, con lo cual este plan de mejoramiento queda cumplido en su totalidad.

Auditoría Aplicativo BI (Inteligencia de Negocios)

Durante la ejecución de la auditoría al aplicativo BI (Inteligencia de Negocios), realizada en la vigencia 2021, se registraron 2 observaciones y para cada una fue suscrita una acción de mejoramiento. Durante el presente seguimiento, se determinó que las 2 acciones de mejora se encuentran cumplidas, teniendo en cuenta las evidencias de ejecución recibidas, con lo cual este plan de mejoramiento queda cumplido en su totalidad.

Auditoría Aplicativo Fábrica de Reportes

Producto de la auditoría al aplicativo Fábrica de Reportes, realizada en la vigencia 2021, se registraron 6 observaciones y para cada una fue suscrita una acción de mejoramiento. Durante el presente seguimiento, se determinó que las 6 acciones se encuentran cumplidas, con base en las evidencias recibidas; por consiguiente, este plan de mejoramiento se encuentra cumplido en su totalidad.

Auditoría Data Center (Centro de Cómputo), Cuartos de Comunicación y Backups

Durante la ejecución de la auditoría al Data Center (Centro de Cómputo), Cuartos de Comunicación y Backups, realizada en la vigencia 2021, se registraron 5 observaciones, siendo que para cada una fue suscrita una acción de mejoramiento. En el presente seguimiento, se determinó que 2 acciones de mejora se encuentran cumplidas, con base en las evidencias recibidas, mientras que para las 3 acciones restantes se determinó que permanecen en estado abiertas, teniendo en cuenta que no hubo evidencias de su cumplimiento total y también a que la fecha de finalización suscrita para estas acciones corresponde a marzo y diciembre de 2023.

Proceso de Planeación - Documentos en trámite - Todas las Dependencias

La Oficina de Control Interno realizó la Auditoría a los trámites pendientes de cierre en el Sistema de Gestión Documental Esigna y en Orfeo, determinando (2) observaciones para las que cada dependencia suscribió un plan de mejoramiento:

- Proceso de Planeación - Documentos en trámite - Delegatura Financiera: presenta (2) observaciones con avance del 100% que se cierran.
- Proceso de Planeación - Documentos en trámite - Delegatura para la forma Asociativa: presenta (4) acciones de mejora, (4) con un avance del 100% y se cierran.
- Proceso de Planeación - Documentos en trámite - Despacho: presenta (1) acción de mejora que no presenta avance y se encuentra vencida.
- Proceso de Planeación - Documentos en trámite - Jurídica: presenta (1) acción de mejora con 100% de avance por tanto se cierra.
- Proceso de Planeación - Documentos en trámite - Secretaría General: presenta (2) observaciones abiertas con 100% de avance por tanto se cierran las observaciones.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

Segundo Seguimiento Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano y al Mapa de Riesgos de Corrupción Corte a 30 de agosto de 2021

Con base en la revisión de la información suministrada por los responsables de cada una de las actividades planteadas en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano (PAAC) 2021 con corte a 30 de agosto se generaron (10) observaciones, de las cuales (7) presentan el 100% de avance en el cumplimiento y se encuentran cerradas y (3) actividades que se deben eliminar por cuanto no se pudo realizar la actividad en el año 2021; esta solicitud de eliminación fue realizada por la OAPS mediante memorando N. 20221200029433 de 3 de noviembre de 2022.

Planificación Estratégica

Producto de la auditoría realizada al proceso de planificación, se identificó un hallazgo, al cual se le generó una acción, la cual para el presente seguimiento ya se encontraba cumplida al 100%.

- **DELEGATURA PARA LA SUPERVISIÓN DEL AHORRO Y LA FORMA ASOCIATIVA SOLIDARIA**

Participación ciudadana y Atención de PQRSD II Semestre 2020

La Oficina de Control interno hace el seguimiento de ley a lo establecido en el artículo 76 de la Ley 1474 de 2011, en lo relacionado con la prestación del servicio al ciudadano en las peticiones, quejas, reclamos y denuncias del segundo semestre de 2020 se evidenció (3) observaciones de las cuales de las cuales (3) presenta avance al 100% y se encuentran cerradas.

Auditoría al Proceso de Gestión de Grupos de Interés - GEGI

En la auditoría de la gestión para los grupos de interés estrategias de comunicación, protección al usuario, promoción de la participación ciudadana y del ejercicio del control social, la oficina de control interno evidenció (3) observaciones en donde las (3) se encuentran con avance del 100% de cumplimiento y cerradas.

- **DELEGATURA PARA LA SUPERVISIÓN DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA DEL COOPERATIVISMO**

Auditoría al proceso de Supervisión - SUPE RIESGO 1

En la auditoría al proceso de supervisión - SUPE, la evaluación a la identificación de riesgos, diseño de controles y ejecución de los mismos, respecto del proceso CA-SUPE-001-"SUPERVISIÓN", específicamente el riesgo SUPE 1 de la matriz oficial de la entidad se identificó (2) observaciones las cuales se encuentran con avance del 100% de cumplimiento por lo que están cerradas.

Auditoría al proceso de Supervisión - SUPE RIESGO 4

En la auditoría al proceso de supervisión - SUPE, la evaluación a la identificación de riesgos, diseño de controles y ejecución de los mismos, respecto del proceso CA-SUPE-001-"SUPERVISIÓN", específicamente el riesgo SUPE 4 de la matriz oficial de la entidad se identificaron 4 hallazgos, a los cuales se les estableció cuatro (4) acciones, de las cuales tres (3) se encuentra cerradas y una (1) acción se encuentra abierta.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

Auditoría al proceso de Supervisión - SUPE RIESGO 5

En la auditoría al proceso de supervisión - SUPE, específicamente el riesgo SUPE 5 de la matriz oficial de la entidad, se identificaron 2 hallazgos, con igual número de acciones de mejora, a las cuales se les registró su cierre en el seguimiento anterior.

Auditoría al proceso de Supervisión - SUPE RIESGO 6

En la Auditoría específica al riesgo SUPE 6 de la matriz de riesgos oficial de la entidad, del proceso CA-SUPE-001- "SUPERVISIÓN", se identificó (1) observación cuya responsable es la Delegatura Financiera que presentó avance del 100% en su evidencia por lo que se cierra la observación.

- OFICINA DE COMUNICACIONES

Seguimiento verificación Página Web e Intranet Supersolidaria

De acuerdo a la verificación del cumplimiento de información mínima a publicar y principios de accesibilidad en el sitio web de la entidad, conforme a la norma técnica NTC 5854, realizada en la vigencia 2021, se registraron 3 observaciones, quedando suscrita una acción de mejora para cada una. Durante el presente el presente seguimiento se evidenció el cumplimiento de las 2 acciones de mejora que estaban pendientes, con base en las evidencias recibidas. En consecuencia, el plan de mejoramiento queda cumplido en su totalidad.

Tercer Seguimiento Plan Anticorrupción y Mapa de Riesgos de Corrupción - PAAC 2020

En la auditoría realizada al Plan Anticorrupción y Mapa de riesgos de Corrupción se evidenció (6) falencias en total, de las cuales (4) actividades pertenecen a Comunicaciones, de las cuales (2) se encuentran cerradas, (1) presenta avance del 50% vencida y (1) no presenta avance, están vencida, la dependencia indica que se realizará en noviembre de 2022.

Auditoría al Proceso de Gestión de Grupos de Interés - GEGI

En la auditoría de la gestión para los grupos de interés estrategias de comunicación, protección al usuario, promoción de la participación ciudadana y del ejercicio del control social, la oficina de control interno evidenció (3) observaciones, las cuales se encuentran con avance del 100% de cumplimiento y cerradas.

- OFICINA ASESORA JURÍDICA

Auditoría Cuenta Anual Consolidada para la CGR en SIRECI

Al verificar la presentación de Formularios en la Cuenta Anual Consolidada a la Contraloría General de la República por parte de la Superintendencia, en el seguimiento de auditoría se generaron (2) observaciones, en donde (1) observación corresponde a la dependencia de Secretaría General - Gestión de Contratación que se cierra y (1) observación corresponde a la oficina asesora Jurídica que también presenta evidencia por tanto está cerrada.

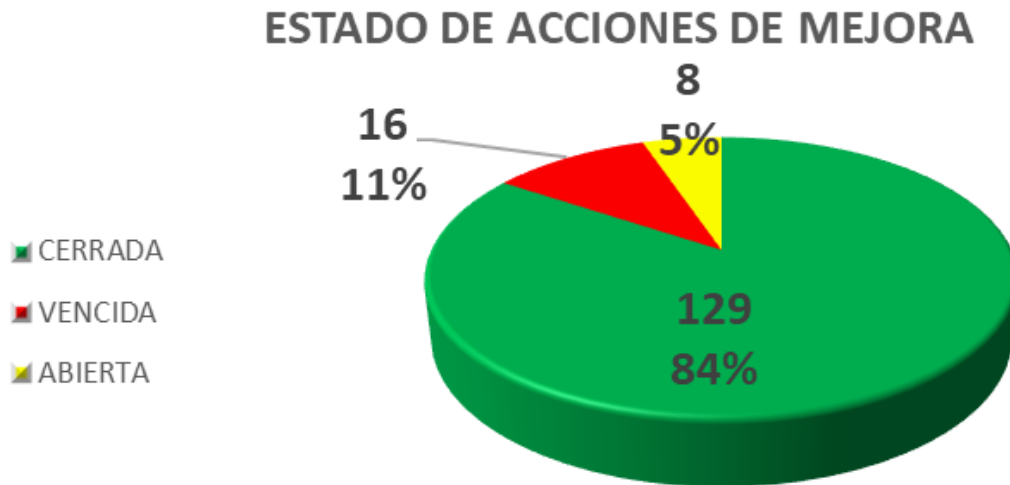
- EVALUACIÓN SISTEMAS DE GESTIÓN

En auditoría realizada al proceso de evaluación de sistemas de gestión se generó un hallazgo, el cual tiene establecida una acción, la cual se encuentra abierta toda vez que la fecha de terminación es 31 de julio de 2023.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

5. ESTADO GENERAL DE LAS ACCIONES DE MEJORA DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DEL 2021

A partir de la siguiente gráfica se puede apreciar el estado en que actualmente se encuentran las acciones de mejora inmersas en los planes de mejoramiento suscritos durante la vigencia 2021:



6. SEGUIMIENTO AL CONSOLIDADO DE PLANES DE MEJORAMIENTO 2022

A continuación, se presenta el estado de las acciones contenidas en los planes de mejoramiento suscritos con la Oficina de Control Interno durante la vigencia 2022:

NOTA: se realiza seguimiento sobre los planes suscritos al 29 de septiembre de 2022, fecha en la cual se remitieron los memorandos a las áreas de la entidad, haciendo la solicitud de remisión de evidencias.

Código PM	PLAN DE MEJORAMIENTO	ESTADO DE ACCIONES			Total
		CERRADA	VENCIDA	ABIERTA	
CI220001	Proceso Gestión de Servicios de TI (GSTI)	1	0	3	4
CI220002	Informe Derechos de Autor de Software – Énfasis en Licencias (Software) - Inventario (Hardware)	0	1	0	1
CI220003	Aplicativo para la Gestión del Cobro de la Tasa de Contribución	7	0	2	9
CI220005	Tercer Seguimiento Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano y al Mapa de Riesgos de Corrupción Corte a 31 de diciembre de 2021	2	0	0	2

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

Código PM	PLAN DE MEJORAMIENTO	ESTADO DE ACCIONES			Total
		CERRADA	VENCIDA	ABIERTA	
CI220006	Mecanismos de Participación Ciudadana y Atención de PQRSD II Semestre de 2021 por parte de la Supersolidaria	1	0	0	1
CI220007	Fenecimiento de la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro y Balance General de La Nación Vigencia Fiscal 2021 - Cámara De Representantes	0	0	1	1
CI220008	Gestión Administrativa	0	0	4	4
CI220009	Proceso Gestión de Tecnologías de la Información (GETI)	1	0	2	3
CI220010	GESTIÓN DE CONTRATACIÓN (1er SEMESTRE)	7	0	0	7
CI220011	SUPERVISIÓN (INVESTIGACIONES ADMINISTRATIVAS)	1	0	0	1
CI220012	Cuenta Anual Consolidada en SIRECI vigencia 2021	0	0	3	3
CI220013	Seguimiento Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública (Ley 1712 de 2014 - Decreto 103 de 2015)	1	2	1	4
CI220014	Seguimiento a la Implementación de la Política de Gobierno Digital	0	0	1	1
CI220015	AUDITORÍA APLICATIVO SICSES	1	0	0	1
CI220016	Seguimiento Ejecución Presupuestal a 31 de diciembre de 2021	0	0	5	5
CI220017	Tercer seguimiento PAA 2021 y Primer seguimiento PAA 2022	12	0	6	18
CI220018	CONVENIOS	0	0	2	2
CI220019	Circular 10 de 2020	2	0	0	2
CI220020	Auditoría Recursos Financieros	0	0	3	3
CI220021	Auditoría Planificación Estratégica	1	0	0	1

ELABORADO POR

 Nombre: Martha Roció Yanquén Parra
 Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno

REVISADO POR

 Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes
 Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

APROBADO POR

 Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes
 Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

Código PM	PLAN DE MEJORAMIENTO	ESTADO DE ACCIONES			Total
		CERRADA	VENCIDA	ABIERTA	
CI220022	Atención de PQRSD I semestre 2022	1	0	0	1
CI220024	GESTIÓN INTEGRAL DE TALENTO HUMANO (ACUERDOS DE GESTIÓN)	0	0	1	1
CI220025	GESTIÓN INTEGRAL DE TALENTO HUMANO (SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO)	1	0	1	2
CI220026	GESTIÓN DE CONTRATACIÓN (GECO)	5	0	0	5
Total general		44	3	35	82

De acuerdo con la anterior información, se presenta a continuación un resumen de lo evidenciado en el presente seguimiento:

- **SECRETARÍA GENERAL**

Gestión de Contratación

Teniendo en cuenta el riesgo presupuestal que se gestiona en el proceso de Gestión de Contratación, la Oficina de Control Interno realiza dos evaluaciones en cada vigencia, por lo que fueron formulados dos planes de mejoramiento.

De acuerdo a la información suministrada por parte de la Secretaría General, se pudo observar el cumplimiento de la totalidad de acciones diseñadas para subsanar las debilidades identificadas en la auditoría interna ejecutada en el primer semestre de 2022, procediendo a CERRAR las mismas.

Gestión Integral de Talento Humano (Acuerdos de Gestión)

Teniendo en cuenta que la acción de mejora se diseñó para una ejecución en la vigencia 2023, la misma cuenta aún con términos por lo que se mantiene en estado ABIERTO.

Gestión Integral de Talento Humano (Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo)

De acuerdo a lo manifestado por parte del Coordinador del Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo de la Secretaría General, a la fecha se ejecutó la acción de mejora relacionada con el seguimiento periódico del plan de trabajo anual; sin embargo, queda pendiente la relacionada con la actualización de la matriz de riesgos del proceso, aclarando que aún se cuenta con términos vigentes para su ejecución.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

Teniendo en cuenta lo anterior, se CIERRA una acción y la restante se mantiene en estado ABIERTO.

Gestión Recursos Financieros

Durante la vigencia 2022, el proceso de recursos financieros presentó tres (3) acciones suscritas, las cuales a fecha del presente seguimiento se encuentran abiertas.

Es importante señalar, que para el presente seguimiento se recibió respuesta parcial del memorando 20221300026733 del 29 de septiembre de 2022 de solicitud de información, del seguimiento al plan de mejoramiento OCI, toda vez que la información relacionada con las auditorías realizadas a los procesos de recursos financieros y gestión administrativa no se relacionan avances ni evidencias sobre las acciones.

Gestión Administrativa

Durante la vigencia 2022, el proceso de gestión administrativa, presentó cuatro (4) acciones suscritas las cuales a fecha del presente seguimiento se encuentran abiertas.

Es importante señalar, que para el presente seguimiento se recibió respuesta parcial del memorando 20221300026733 del 29 de septiembre de 2022 de solicitud de información, del seguimiento al plan de mejoramiento OCI, toda vez que la información relacionada con las auditorías realizadas a los procesos de recursos financieros y gestión administrativa no se relacionan avances ni evidencias sobre las acciones.

Fenecimiento de la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro y Balance General de La Nación Vigencia Fiscal 2021 - Cámara De Representantes

De acuerdo al Seguimiento realizado se evidenció un (1) hallazgo que se encuentra abierto.

Cuenta Anual Consolidada en SIRECI vigencia 2021

En este seguimiento a la información entregada en los formatos de la Cuenta Anual Consolidada en SIRECI de la vigencia 2021 se evidencian (3) observaciones, las cuales siguen abiertas de acuerdo a su fecha de ejecución; (1) corresponde a la Secretaría General, (1) a la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas con un porcentaje de cumplimiento del 50% y (1) observación corresponde a la Oficina Asesora Jurídica.

Seguimiento Ejecución Presupuestal a 31 de diciembre de 2021

En este seguimiento se identificaron cinco (5) observaciones que se encuentran abiertas de acuerdo a sus fechas de cumplimiento.

Informe Derechos de Autor de Software – Énfasis en Licencias (Software) - Inventario (Hardware)

Durante la vigencia 2022, en este seguimiento se identificó una (1) observación, la cual se encuentra vencida con un avance del 50%, teniendo en cuenta que, durante el seguimiento a corte abril de 2022, se presentó un cronograma de inventarios para realizar en el año en curso, pero no se han vuelto a remitir evidencias del resto de inventarios realizados. Adicionalmente, debido a que la fecha de cumplimiento suscrita para su realización, corresponde a 29 de marzo de 2022.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

Aplicativo para la Gestión del Cobro de la Tasa de Contribución.

Producto de la auditoría realizada en la vigencia 2022, se determinaron 8 observaciones, y se suscribió 1 acción de mejora por parte del área, para lo cual en el presente seguimiento se determinó que la misma se encuentra abierta con un avance del 80%, teniendo en cuenta los soportes evidenciados de acciones para su implementación y a la fecha de finalización suscrita para su realización.

- OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y SISTEMAS – OAPS

Proceso Gestión de Servicios de TI (GSTI)

Producto de la auditoría realizada en la vigencia 2022, se registraron 4 observaciones, para lo cual se formuló una acción de mejora para cada una. Durante el presente seguimiento se evidenció que, de 4 acciones de mejora, 1 se encuentra cumplidas y las 3 restantes quedan abiertas y con un avance de 0%, 50% y 70%, teniendo en cuenta que para algunas se han remitido soportes de avance y a la fecha de finalización suscrita, correspondiente 31 de diciembre de 2022.

Proceso Gestión de Tecnologías de la Información (GETI)

Producto de la auditoría realizada en la vigencia 2022, se registraron 3 observaciones, para lo cual se formuló una acción de mejora para cada una. Durante el presente seguimiento se evidenció el cumplimiento de 1 acción de mejora, mientras que las 2 permanecen abiertas, de acuerdo a su fecha de finalización.

Aplicativo para la Gestión del Cobro de la Tasa de Contribución.

Producto de la auditoría realizada en la vigencia 2022, se determinaron 8 observaciones, y se suscribieron igual número de acciones de mejora por parte del área, para lo cual en el presente seguimiento se determinó el cumplimiento de 7 acciones, mientras que para la acción restante se estimó un avance del 70%, teniendo en cuenta las evidencias aportadas y la fecha fin suscrita para su realización. Se recomienda finiquitar y oficializar el procedimiento para la atención de inconsistencias de datos, en el Sistema de Gestión de Calidad (Isolución), para con ello cerrar por completo esta acción de mejora.

Seguimiento a la Implementación de la Política de Gobierno Digital

Producto del seguimiento realizado en esta vigencia, se determinó 1 observación, para lo cual se formuló una acción de mejora, la cual se encuentra abierta, en razón a que no se evidenciaron soportes de su ejecución y a su fecha de finalización, correspondiente a 31 de diciembre de 2022.

Auditoría Aplicativo SICSES

Producto de la auditoría al aplicativo, realizada en esta vigencia, se identificó 1 observación, para lo cual se suscribió 1 acción de mejora, la cual se determinó su cumplimiento, en atención a los soportes evidenciados, por lo cual este plan de mejoramiento queda cumplido en su totalidad.

Tercer seguimiento PAA 2021 y Primer seguimiento PAA 2022

En este seguimiento se identificaron (18) falencias u observaciones de las cuales se cierran (12) y (6) se encuentran abiertas de acuerdo a su fecha de cumplimiento.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

Cuenta Anual Consolidada en SIRECI vigencia 2021

En este seguimiento a la información entregada en los formatos de la Cuenta Anual Consolidada en SIRECI de la vigencia 2021 se evidencian (3) observaciones, las cuales siguen abiertas de acuerdo a su fecha de ejecución; (1) corresponde a la Secretaría General, (1) a la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas con un porcentaje de cumplimiento del 50% y (1) observación corresponde a la Oficina Asesora Jurídica.

Planificación Estratégica

Durante la vigencia 2022, el proceso de planificación estratégica, presentó una (1) acción suscrita la cual a fecha del presente seguimiento se encuentra cumplida al 100%.

- **DELEGATURA PARA LA SUPERVISIÓN DEL AHORRO Y LA FORMA ASOCIATIVA SOLIDARIA**

Supervisión (Investigaciones Administrativas)

De acuerdo a la información suministrada por parte de la Delegatura, se pudo identificar la solicitud a la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas de la creación de una herramienta tecnológica que permita realizar el seguimiento a los términos de los procesos administrativos sancionatorios, por lo que se da cumplimiento a la acción y se procede a CERRAR la misma en la base de datos.

Atención de PQRSD I semestre 2022

En este seguimiento de Ley realizado al primer semestre de 2022 se identifica (1) observación la cual ya se encuentra cerrada.

- **DESPACHO SUPERINTENDENTE**

Convenios

No fueron presentados soportes de ejecución de las acciones de mejora formuladas, aclarando que las mismas se mantienen en estado ABIERTO, teniendo en cuenta que aún se cuentan con términos vigentes para su desarrollo.

- **OFICINA ASESORA JURÍDICA**

Cuenta Anual Consolidada en SIRECI vigencia 2021

En este seguimiento a la información entregada en los formatos de la Cuenta Anual Consolidada en SIRECI de la vigencia 2021 se evidencian (3) observaciones, las cuales siguen abiertas de acuerdo a su fecha de ejecución; (1) corresponde a la Secretaría General, (1) a la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas con un porcentaje de cumplimiento del 50% y (1) observación corresponde a la Oficina Asesora Jurídica.

- **OFICINA DE COMUNICACIONES**

Seguimiento Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública (Ley 1712 de 2014 - Decreto 103 de 2015)

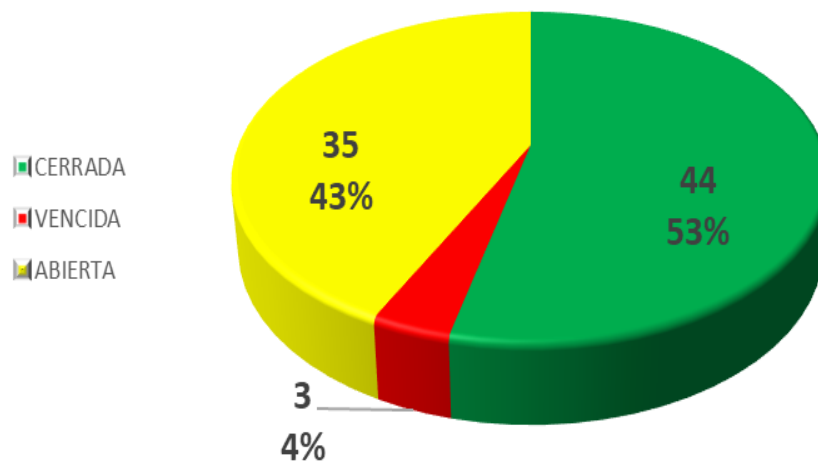
En este seguimiento de Ley realizado durante el primer semestre de 2022, se identificaron 2 observaciones, para lo cual fueron suscritas 4 acciones de mejora, determinando el cierre de 1, el vencimiento de 2 acciones y la restante se encuentra abierta de acuerdo a su fecha de finalización.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

7. ESTADO GENERAL DE LAS ACCIONES DE MEJORA DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DEL 2022

A partir de la siguiente gráfica se puede apreciar el estado en que actualmente se encuentran las acciones de mejora inmersas en los planes de mejoramiento suscritos durante la vigencia 2022:

ESTADO DE ACCIONES DE MEJORA



8. CONCLUSIONES

Al concluir el presente seguimiento, fue posible determinar lo siguiente:

- Vigencia 2020: aún permanecen vigentes 9 planes de mejoramiento de un total de 42 suscritos, correspondiente a un 21%, los cuales están relacionados con las 7 acciones de mejora vencidas y las 41 acciones que permanecen abiertas.
- Vigencia 2021: al corte de este seguimiento se determinó que, de un total de 50 planes de mejoramiento suscritos, 11 planes siguen vigentes, correspondiente a un 22%, los cuales están relacionados con las 16 acciones de mejora vencidas y 8 acciones abiertas.
- Vigencia 2022: en relación a los planes de mejoramiento suscritos en la vigencia 2022, se determinó que, de un total de 24 planes, 15 están vigentes, correspondiente a un 63%, en razón a las 35 acciones de mejora abiertas y 3 que se encuentran vencidas.

Cabe señalar que no fue posible realizar el seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos en la vigencia 2022 a través del aplicativo Isolución, teniendo en cuenta que durante el desarrollo de la actividad se identificaron una serie de inconsistencias y situaciones en general, que afectan el normal desarrollo del proceso a través del citado aplicativo, por lo cual el seguimiento se debió

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

realizar a través de los archivos consolidados de planes de mejoramiento en formato Excel, dispuestos por la Oficina de Control Interno.

Teniendo en cuenta lo anterior, la Oficina de Control Interno invita a las áreas que aún tienen acciones de mejora por ejecutar, a dar prioridad a su cumplimiento, primordialmente a aquellas acciones de mejora que se hallaron vencidas o abiertas en este seguimiento, y que datan de las vigencias 2020 y 2021, con el único propósito del fortalecimiento de los procesos y procedimientos llevados a cabo en la entidad y el mejoramiento continuo.

Cordialmente,

(Original Firmado)

MABEL ASTRID NEIRA YEPES
 Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Jorge Armando Marimón Acosta
 Daniel Ricardo González Cuadros
 Ana Larissa Niño Collantes
 Martha Rocío Yanquen Parra

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno