

Consecutivo No. 15
Bogotá D.C., 07 de mayo de 2024

1. INTRODUCCIÓN

El presente informe consolida la gestión realizada por la Oficina de Control Interno, a través del seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional de la Superintendencia de Industria y Comercio, con corte 31 de marzo de 2024, el cual se compone de los siguientes planes de mejora:

- Plan de Mejoramiento Contraloría General de la República - (CGR)
- Plan de Mejoramiento Archivístico – (PMA).
- Plan de Mejoramiento de Auditorías Internas de Gestión

2. OBJETIVO

Verificar el avance y cumplimiento de las actividades del Plan de Mejoramiento Institucional propuesto por la Superintendencia de Industria y Comercio para subsanar los hallazgos derivados de las auditorías realizadas por entes externos e internos de control, en el marco del fortalecimiento institucional y la mejora continua.

3. DESARROLLO

3.1. PLAN DE MEJORAMIENTO CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA (CGR) A MARZO 31 DE 2024

En ejercicio del rol de “Evaluación y Seguimiento” y “Relación con entes externos de control” establecidos en la Ley 87 de 1983 y de acuerdo con sus normas reglamentarias:

“(…) Corresponde a las Oficinas de Control Interno de los sujetos de control, dentro de sus funciones, verificar las acciones que a su juicio hayan subsanado las deficiencias que fueron observadas por parte de la CGR (…)”

Las acciones de mejora en las cuales se haya determinado que las causas de hecho o de derecho que dieron origen al mismo, corresponde a las Oficinas de Control Interno señalar su cumplimiento e informarlo a la CGR. (…)”

Considerando lo anterior, la Oficina de Control Interno adelantó seguimiento correspondiente al primer trimestre de 2024 para el plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República – CGR, el cual se basa en 44 hallazgos y 66 acciones como se presenta a continuación:

Tabla 1
Plan de Mejoramiento CGR

PLAN DE MEJORAMIENTO CGR (Seguimiento a marzo 31 de 2024)				
Tipo de Auditoría	No. Hallazgos	No. Acciones	Porcentaje de Avance	
Auditoría de Cumplimiento 2019-2021 (Informe de diciembre 2022)	28	43	100%	Actividades cumplidas (finalizaron en diciembre de 2023)
Auditoría Financiera 2022 (Informe de junio 2023)	9	12	96%	Una actividad en ejecución 50% (Finalizan 30 de abril de 2024)
Auditoría Cartera 2021 - 2022 (Informe de diciembre de 2023)	7	11	18%	Plan de mejoramiento suscrito en diciembre de 2023

	INFORME DE SEGUIMIENTO TRIMESTRAL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL Primer Trimestre de 2024	Código: CI01-F02
		Versión: 6
		Fecha: 2022-01-25

Consecutivo No. 15
Bogotá D.C., 07 de mayo de 2024

PLAN DE MEJORAMIENTO CGR (Seguimiento a marzo 31 de 2024)			
Tipo de Auditoría	No. Hallazgos	No. Acciones	Porcentaje de Avance
			(Actividades iniciaron ejecución en la vigencia 2024)
TOTAL, HALLAZGOS - ACCIONES	44	66	86%

Fuente: Elaboración OCI

Conforme con las auditorías fuente de los hallazgos, se presenta el Plan de Mejoramiento detallado por área responsable de su ejecución y avance registrado:

Tabla 2
Responsable de su ejecución y avance registrado

Grupo Responsable	Auditoría de Cumplimiento 2019-2021 (Informe diciembre 2022)			Auditoría Financiera 2022 (Informe junio 2023)			Auditoría Cartera 2021 - 2022 (Informe Diciembre 2023)			TOTALES		
	No. Hallazgos	No. Acciones	% Avance	No. Hallazgos	No. Acciones	% Avance	No. Hallazgos	No. Acciones	% Avance	Hallazgos	No. Acciones	% Avance
Cobro Coactivo	4	8	100%	0	0	0%	5	7	10%	9	15	58%
Grupo de Gestión Documental - Archivo	0	0	0%	0	0	0%	0	1	30%	0	1	30%
Datos Personales	5	9	100%	0	0	0%	0	0	0%	5	9	100%
Delegatura Consumidor	4	4	100%	0	0	0%	0	0	0%	4	4	100%
Delegatura Reglamentos Técnicos	3	3	100%	0	0	0%	0	0	0%	3	3	100%
Delegatura de Protección de la Competencia	7	8	100%	0	0	0%	0	0	0%	7	8	100%
Asuntos Jurisdiccionales	2	4	100%	0	0	0%	0	0	0%	2	4	100%
Oficina Asesora de Planeación	1	4	100%	2	2	100%	0	0	0%	3	6	100%
Dirección Financiera	2	3	100%	4	4	88%	2	3	33%	8	10	75%
Grupo de Trabajo de administración de Personal	0	0	N/A	1	3	100%	0	0	0%	1	3	100%
Grupo de Trabajo Gestión Documental y Recursos Físicos /Almacén	0	0	N/A	1	1	100%	0	0	0%	1	1	100%
D. Administrativa - Contratos	0	0	N/A	1	2	100%	0	0	0%	1	2	100%
Total	28	43	100%	9	12	96%	7	11	18%	44	66	86%

Fuente: Elaboración OCI

Como se observa en la tabla 2, con corte a marzo 31 de 2024, el plan de mejoramiento presenta un avance de cumplimiento del 86%, avance que corresponde inicialmente a:

- **Auditoría de Cumplimiento 2019-2021 - (informe de diciembre 2022):** Las 43 actividades suscritas finalizaron ejecución en diciembre de 2023 y fueron cumplidas al 100%.
- **Auditoría financiera vigencia 2022 – (informe de junio 2023):** Se formularon 12 acciones, de las cuales once (11) se cumplieron al 100%, y, la siguiente acción registra avance del 50%:

Consecutivo No. 15

Bogotá D.C., 07 de mayo de 2024

- **Hallazgo 7-2022.** Registro Contable intereses sobre multas
Acción: 1. Solicitud de creación del rubro presupuestal y traza contable de Intereses por Multas Superintendencias al MHCP 2. Según viabilidad de creación del rubro por parte del MHCP, se procederá con la verificación de afectación contable del rubro creado 3. Documento de análisis para determinar metodología de implementación.

Actividad: 1. Solicitud Rubro presupuestal, 2. Documento de análisis
Periodo de Ejecución: 10/07/2023 a 30/04/2024
Área responsable: Dirección Financiera.
- **Auditoria Cartera 2021 – 2022 - (informe de diciembre de 2023):** El porcentaje de avance es del 18% debido a que el plan de mejoramiento fue suscrito en diciembre de 2023, y las 11 actividades formuladas iniciaron ejecución en la vigencia 2024, como se muestra a continuación:

Tabla 3
Hallazgos en ejecución Auditoria Cartera 2021 – 2022

Descripción Del Hallazgo	Actividades / Descripción	Fecha de Inicio	Fecha Termina	% de Avance
H1-2023. Pérdida fuerza de ejecutoriedad de actos administrativos. Resolución No. 38997 del 11 de julio de 2023. (D-F). Cuantía \$109.886.594.	Actividad No. 1. Aplicativo que contenga las planillas adecuadas para el cobro de las contribuciones.	2024/02/01	2024/08/30	0%
H2-2023 Notificación por aviso del mandamiento de pago en los Procesos de Cobro Coactivo. (D).	Actividad No. 1. Mesas de trabajo con las entidades competentes	2024/02/15	2024/11/15	20%
	Actividad No. 2 Documento mensual en Excel en el cual se evidencie los procesos que presenten más de 6 meses de la fecha de notificación frente a la fecha del mandamiento de pago.	2024/03/30	2024/12/15	10%
H3-2023 Notificación de mandamiento de pago y suspensión del proceso.	Actividad No. 1 Documento mensual en Excel en el cual se identifique las notificaciones realizadas a direcciones equivocadas y su corrección.	2024/03/30	2024/12/15	10%
H4-2023 Evidencia y cargue en sistema de Trámite de Notificación del mandamiento de pago Expediente coactiva: 17- 86032.	Actividad No.1. Realizar actualización del Instructivo de envío y traslado de comunicaciones oficiales GD01-I06 en el que se incluyan los lineamientos frente al cargue de las guías de entrega y devolución de las comunicaciones	2024/02/05	2024/06/28	30%
	Actividad No. 2 Proceso de revisión de notificaciones encaminado a verificar para que todas las notificaciones queden cargadas en el sistema de trámites.	2024/03/30	2024/12/15	0%
H5-2023 Política Contable en materia de reconocimiento de deterioro en cuenta por cobrar y baja de las mismas.	Actualización de políticas generales y de operación	2024/01/03	2024/12/31	100%
H6-2023 Oportunidad en el registro del recibo de caja que cancela la obligación.	Actividad No.1. Socializar con los usuarios los canales de pago electrónicos dispuestos por la entidad mediante medios de comunicación como banner, resoluciones, cartas del BDME.	2024/01/03	2024/12/31	0%

Consecutivo No. 15
Bogotá D.C., 07 de mayo de 2024

Descripción Del Hallazgo	Actividades / Descripción	Fecha de Inicio	Fecha Termina	% de Avance
	Actividad No.2. Llevar a cabo la mejora del aplicativo de pagos PSE implementando el pagó por recibo con código de barras	2024/01/03	2024/12/31	0%
H7-2023 Guía y procedimiento de Cobro Coactivo de la SIC	Actividad No. 1. Modificar el procedimiento de cobro coactivo con el fin de corregir la Ley 1431 por la Ley 1437 de 2011 cuando aplique.	2024/02/15	2024/06/30	0%
	Actividad No. 2. Modificar la Guía con el fin de corregir la Ley 1431 por la Ley 1437 de 2011 cuando aplique.	2024/03/15	2024/08/30	30%

De acuerdo con lo anteriormente expuesto, se observa que las acciones propuestas para los hallazgos identificados por la Contraloría General de la Republica – CGR, se encuentran en los tiempos de ejecución, no obstante, es importante que, en el ejercicio de autocontrol, los líderes de los procesos realicen seguimiento continuo a las acciones que se encuentran bajo su responsabilidad, evaluando porcentajes de avance, soportes y fechas de ejecución, a fin de evitar posibles incumplimientos.

Respecto de las acciones cumplidas, se resalta que de acuerdo con los lineamientos establecidos por la CGR y el instructivo Planes de Mejoramiento de la SIC, el ejercicio de efectividad se adelantará por parte de la Oficina de Control Interno en la vigencia 2024.

3.2. PLAN DE MEJORAMIENTO ARCHIVÍSTICO – (PMA) A MARZO 31 DE 2023

Con radicado No. 2-2024-02168 del AGN y recibido en la Superintendencia de Industria y Comercio con radicado No. 22-037634-00013, con fecha 2024/04/10, el AGN comunicó el acuso de recibo de los correos electrónicos de fecha 30 de enero y 01 de febrero de 2024, correspondientes al hallazgo 2. Inventario Único Documental FUID y Hallazgo 4. Organización de los Archivos de Gestión. Así mismo, se informó visita de control presencial en el marco de la vigilancia para el 12 de abril de 2024. Para lo cual mediante radicado No. 22-37634- -14-0 de fecha 2024/04/10, se solicitó la reprogramación, teniendo en cuenta restricciones dadas por el Acueducto Agua y Alcantarillado de Bogotá, afecta la sede de la Entidad ubicada Transversal 93 No. 51-88. Parque Empresarial Puerta del Sol P.H bodegas 10,11, 44 y 48 en la ciudad de Bogotá, D.C. Quedando reprogramada y realizada para el 03/05/2024.

En cuanto al avance trimestral y de acuerdo con los avances reportados, las evidencias aportadas por el Grupo de Gestión Documental y Archivo y la evaluación realizada por el equipo auditor de la Oficina de Control Interno, al Hallazgo No. 4 Organización de archivos de gestión, a continuación, se presenta el avance trimestral de las actividades establecidas en el PMA, así:

Tabla 4
Avance Trimestral PMA

Hallazgo	Código Tarea	Fecha de Terminación	Avance de Tarea I Trimestre 2023	Avance de Tarea II Trimestre 2023	Avance de Tarea III Trimestre 2023	Avance de Tarea IV Trimestre 2023	Avance de Tarea I Trimestre 2024	Estado	% Promedio Cumplimiento Hallazgo
	M1	29/07/2024	62%	100%	100%	100%	100%	Cumplida	100%
	M2	29/07/2024	71%	100%	100%	100%	100%	Cumplida	

Consecutivo No. 15
Bogotá D.C., 07 de mayo de 2024

Hallazgo	Código Tarea	Fecha de Terminación	Avance de Tarea I Trimestre 2023	Avance de Tarea II Trimestre 2023	Avance de Tarea III Trimestre 2023	Avance de Tarea IV Trimestre 2023	Avance de Tarea I Trimestre 2024	Estado	% Promedio Cumplimiento Hallazgo
4. Organización de los archivos de gestión	M3	31/08/2024	50%	100%	100%	100%	100%	Cumplida	
	M4	31/07/2024	35%	35%	35%	95%	100%	Cumplida	
	M5	31/08/2024	0%	0%	0%	95%	100%	Cumplida	
Avance promedio de las tareas acumulado del PMA			55%	83%	86%	99%	100%		

Fuente: Plan de Mejoramiento Archivístico con corte a 31 de marzo de 2024

3.3 SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO DERIVADO DE AUDITORÍAS DE GESTIÓN, VIGENCIAS 2021, 2022 Y 2023 CON CORTE A 31 DE MARZO DE 2024.

Como resultado de las auditorías de Gestión realizadas en la vigencia 2021- 2022 - 2023 y las auditorías a los Sistemas Integrados de calidad (SST, SGC, SGA) y la NTC 6047. Donde se han detectado aspectos que involucran la posible materialización de riesgos, los cuales afectan la gestión institucional (hallazgos - no conformidades); a partir de los que se han propuesto acciones de mejora, por parte de cada una de las dependencias objeto de auditoría al interior de la Superintendencia de Industria y Comercio en las mencionadas vigencias.

3.3.1 Seguimiento de los Planes de Mejoramiento de las Auditorías Internas de Gestión, Externas ente CQR y de los Sistemas Integrados del año 2021.

Esta Oficina informó el cumplimiento del 100% en el tercer trimestre de 2023, como se relaciona a continuación:

Tabla 5
Seguimiento Planes de Mejoramiento Auditorías de Gestión, Externas ente CQR y Sistemas Integrados año 2021

No	Nombre de la Auditoría	En Ejecución	No reporta avance	Terminadas	Total General	% de Cumplimiento
1.	GA02 INVENTARIOS	0	0	6	6	100%
2.	GF03 TESORERÍA	0	0	1	1	100%
3.	GD01 GESTIÓN DOCUMENTAL	0	0	5	5	100%
4.	GT02 ADMINISTRACIÓN, GESTIÓN Y DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	0	0	5	5	100%
5.	CS02 FORMACIÓN	0	0	12	12	100%
6.	SC03 GESTIÓN AMBIENTAL –SGA	0	0	10	10	100%
7.	SC04 SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO – SST	0	0	17	17	100%
8.	SC01 FORMULACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN –SIGI	0	0	14	14	100%

	INFORME DE SEGUIMIENTO TRIMESTRAL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL Primer Trimestre de 2024	Código: CI01-F02
		Versión: 6
		Fecha: 2022-01-25

Consecutivo No. 15
Bogotá D.C., 07 de mayo de 2024

No	Nombre de la Auditoría	En Ejecución	No reporta avance	Terminadas	Total General	% de Cumplimiento
9.	GF02 PRESUPUESTAL	0	0	3	3	100%
10.	PA01 TRÁMITES ADMINISTRATIVOS DE PROTECCIÓN AL CONSUMIDOR	0	0	6	6	100%
11.	CS01 ATENCIÓN AL CIUDADANO	0	0	26	26	100%
12.	GF01 CONTABLE	0	0	4	4	100%
13.	DE03 ELABORACIÓN ESTUDIOS Y ANÁLISIS ECONÓMICOS	0	0	8	8	100%
14.	GS05 GESTIÓN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	0	0	19	19	100%
15.	PD01 TRÁMITES ADMINISTRATIVOS PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES	0	0	8	8	100%
16.	GA01 CONTRATACIÓN	0	0	9	9	100%
17.	GF03 TESORERÍA II	0	0	4	4	100%
18.	SC03 GESTIÓN AMBIENTAL - ENTE EXTERNO CQR	0	0	10	10	100%
	TOTAL GENERAL	0	0	167	167	100%

Fuente: Análisis de la OCI - Seguimiento a 30 de septiembre de 2023 PM Oficina de Control Interno.

3.3.2 Evaluación Efectividad Planes de Mejoramiento Auditorías de Gestión año 2021 - Verificación de avance de efectividad a 31 de marzo de 2024.

La Oficina de Control Interno realizó la verificación de la efectividad de 167 acciones propuestas en 18 Planes de Mejoramiento de la vigencia 2021 y se obtuvo una calificación del 97%, en razón a que 162 acciones fueron efectivas y 5 no efectivas, las cuales se relacionan a continuación:

Tabla 6
Evaluación Efectividad Planes de Mejoramiento Auditorías de Gestión año 2021

No	Nombre de la Auditoría	Acciones No efectivas	Acciones no evaluadas	Acciones Efectivas	Total, Acciones	Efectividad
1.	GT02 ADMINISTRACIÓN, GESTIÓN Y DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	0	0	5	5	100%
2.	GD01 GESTIÓN DOCUMENTAL	0	0	5	5	100%
3.	CS02 FORMACIÓN	0	0	12	12	100%
4.	SC03 GESTIÓN AMBIENTAL - SGA	0	0	10	10	100%
5.	SC01 FORMULACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN - SGC	0	0	14	14	100%
6.	GF02 PRESUPUESTAL	0	0	3	3	100%

Consecutivo No. 15
Bogotá D.C., 07 de mayo de 2024

No	Nombre de la Auditoría	Acciones No efectivas	Acciones no evaluadas	Acciones Efectivas	Total, Acciones	Efectividad
7.	PA01 TRÁMITES ADMINISTRATIVOS DE PROTECCIÓN AL CONSUMIDOR	0	0	6	6	100%
8.	CS01 ATENCIÓN AL CIUDADANO	0	0	26	26	100%
9.	GA02 INVENTARIOS	0	0	6	6	100%
10.	GF023 TESORERÍA I	0	0	1	1	100%
11.	SC03 GESTIÓN AMBIENTAL – SGA ENTE EXTERNO CQR	0	0	10	10	100%
12.	GF03 TESORERÍA II- ADMINISTRATIVA	0	0	4	4	100%
13.	GS05 GESTIÓN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	1	0	18	19	95%
14.	GF01 CONTABLE	0	0	4	4	100%
15.	PD01 TRÁMITES ADMINISTRATIVOS PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES	0	0	8	8	100%
16.	GA01 CONTRATACIÓN	1	0	8	9	89%
17.	SC04 SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	3	0	14	17	82%
18.	DE03 ELABORACIÓN ESTUDIOS Y ANÁLISIS ECONÓMICOS	0	0	8	8	100%
Total General		5	0	162	167	97%

Fuente: Seguimiento a 31 de marzo de 2024 PM Oficina de Control Interno.

En este orden, frente a las acciones no efectivas de los procesos: Gestión de Seguridad de la Información, Contratación y Seguridad y Salud en el Trabajo, se les notificó sobre la no efectividad; teniendo en cuenta que se trataba de hallazgos reiterativos en las auditorías de la vigencia 2022 y 2023, esta Oficina, solicitó su incorporación en los Planes de Mejoramiento, sobre los cuales se está realizando el seguimiento trimestral a fin de subsanar al cien por ciento (100%) estas acciones.

3.3.3 Seguimiento Planes de Mejoramiento Auditorías de Gestión año 2022, Informes de Ley - Verificación de Cumplimiento a 31 de marzo de 2024.

La Oficina de Control Interno con corte a 31 de marzo de 2024 realizó seguimiento a 20 planes de mejoramiento con un total de 363 acciones, en estado terminadas 358 acciones para un porcentaje de cumplimiento del 99%, así:

Tabla 7
Seguimiento Planes de Mejoramiento Auditorías de Gestión año 2022

No.	Nombre de la Auditoría	En Ejecución	No reporta avance	Incumplidas	Terminadas	Total General	% de Cumplimiento
1.	CS04 PETICIÓN DE INFORMACIÓN	0	0	0	14	14	100%
2.	GD01 GESTIÓN DOCUMENTAL	0	0	0	32	32	100%

Consecutivo No. 15
Bogotá D.C., 07 de mayo de 2024

No.	Nombre de la Auditoría	En Ejecución	No reporta avance	Incumplidas	Terminadas	Total General	% de Cumplimiento
3.	DE02 REVISIÓN ESTRATÉGICA I	0	0	0	4	4	100%
4.	PI01 REGISTRO Y DEPÓSITO DE SIGNOS DISTINTIVOS	0	0	0	16	16	100%
5.	GJ01 COBRO COACTIVO	0	0	0	20	20	100%
6.	GA03 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	0	0	0	8	8	100%
7.	CS03 COMUNICACIONES	0	0	0	18	18	100%
8.	DA02 ATENCIÓN CONSUMIDOR – RNPC	0	0	0	7	7	100%
9.	PC02 TRAMITES ADMINISTRATIVOS- LIBRE COMPETENCIA	0	0	0	15	15	100%
10.	GF02 PRESUPUESTAL	0	0	0	8	8	100%
11.	GF01 CONTABLE	0	0	0	16	16	100%
12.	DE01 FORMULACIÓN ESTRATÉGICA	0	0	0	2	2	100%
13.	GA01 CONTRATACIÓN	0	0	2	23	25	92%
14.	DE02 REVISIÓN ESTRATÉGICA II	0	0	0	8	8	100%
15.	GS01 ADMINISTRACIÓN DE INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA	0	0	0	15	15	100%
16.	SC01 FORMULACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN – SGC	0	0	0	58	58	100%
17.	SC03 GESTIÓN AMBIENTAL- SGA	0	0	0	11	11	100%
18.	SC04 SISTEMA DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO - SGSST	2	0	1	52	55	95%
19.	NTC 6047	0	0	0	25	25	100%
20.	SC03 GESTIÓN AMBIENTAL- SGA – EXTERNO	0	0	0	6	6	100%
TOTAL GENERAL		2	0	3	358	363	99%

Fuente: Análisis de la OCI - Seguimiento a 31 de marzo de 2024 PM Oficina de Control Interno.

Frente a las acciones incumplidas con corte a 31 de marzo de 2024, la Oficina de Control Interno reiteró a los procesos tener en cuenta el Instructivo de Planes de Mejoramiento CI01-I04 versión 4, para que realicen la reformulación o reprogramación del plan de mejora, las cuales no deben superar 1 año contado a partir de la emisión del informe final de auditoría.

	INFORME DE SEGUIMIENTO TRIMESTRAL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL Primer Trimestre de 2024	Código: CI01-F02
		Versión: 6
		Fecha: 2022-01-25

Consecutivo No. 15
Bogotá D.C., 07 de mayo de 2024

El no implementar acciones de mejora incrementa la probabilidad de materialización de riesgos advertidos en la auditoría.

3.3.4 Evaluación Efectividad Planes de Mejoramiento Auditorías de Gestión año 2022.

La Oficina de Control Interno realizó la verificación de la efectividad de 268 acciones propuestas en 17 Planes de Mejoramiento de la vigencia 2022 y se obtuvo una calificación del 94%, las cuales se relacionan a continuación:

Tabla 8
Evaluación Efectividad Planes de Mejoramiento Auditorías de Gestión año 2022

No.	Nombre de la Auditoría	Acciones No efectivas	Acciones Efectivas	Total Acciones	Efectividad
1.	DE02 REVISIÓN ESTRATÉGICA	0	4	4	100%
2.	GA03 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	0	8	8	100%
3.	GJ01 COBRO COACTIVO	0	20	20	100%
4.	DE01 FORMULACIÓN ESTRATÉGICA	0	2	2	100%
5.	PI01 REGISTRO Y DEPÓSITO DE SIGNOS DISTINTIVOS	0	16	16	100%
6.	GF02 PRESUPUESTAL	0	8	8	100%
7.	CS03 COMUNICACIONES	0	18	18	100%
8.	SC03 GESTIÓN AMBIENTAL - SGA	2	9	11	82%
9.	SC03 GESTIÓN AMBIENTAL - SGA EXTERNA	0	6	6	100%
10.	DA02 ATENCIÓN CONSUMIDOR - RNPC	2	5	7	71%
11.	PC02 TRAMITES ADMINISTRATIVOS-LIBRE COMPETENCIA	0	15	15	100%
12.	DE02 REVISIÓN ESTRATÉGICA II	0	8	8	100%
13.	SC01 FORMULACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN - SGC	2	56	58	97%
14.	CS04 PETICIÓN DE INFORMACIÓN	0	14	14	100%
15.	GD01 GESTIÓN DOCUMENTAL	0	32	32	100%
16.	NTC 6047 - RNPC	0	25	25	100%
17.	GF01 CONTABLE	3	7	16	44%
Total General		9	253	268	94%

Fuente: Análisis de la OCI - Seguimiento a 31 de marzo de 2024 PM Oficina de Control Interno.

- ✓ Frente a las 2 acciones no efectivas del Sistema de Gestión Ambiental - SGA, se detectaron nuevamente en la auditoría SIGI de la vigencia 2023, las cuales hacen referencia a indicadores, desempeño ambiental de la entidad (relacionadas bajo código 2023-014AC, 2023-014AD, 2023-014AE, se encuentran al 100%); y al hallazgo asociado con el concepto sanitario (relacionado bajo código 2023-014Y, se encuentra al 50%).

	INFORME DE SEGUIMIENTO TRIMESTRAL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL Primer Trimestre de 2024	Código: CI01-F02
		Versión: 6
		Fecha: 2022-01-25

Consecutivo No. 15
Bogotá D.C., 07 de mayo de 2024

- ✓ Dos (2) acciones no efectivas correspondientes al proceso DA02 Atención Consumidor RNPC, hacen referencia a las actividades bajo código 2022-009C “Ausencia en el seguimiento en cuanto a la publicación de información en el SECOP”, relacionada en el plan de mejoramiento de SGC de 2023 con los códigos (2023-013K, 2023-013L, 2023-013M, las cuales se encuentran al 100%, 25%,25%); y referente a la actividad 2022-009D “Condiciones Locativas y Medioambientales”, se encuentra relacionada en el plan de mejoramiento de la NTC 6047 de 2023 con los códigos (2023-016BJ, 2023-016BK, 2023-016BL las cuales se encuentran al 10%, 0%, 30%).
- ✓ Dos (2) acciones no efectivas correspondientes al proceso Formulación del Sistema Integral de Gestión - SGC, hacen referencia a las actividades bajo código 2022-011AI “Acta de comité de coordinación y seguimiento para el periodo enero de 2022 no estaba disponible en el archivo correspondiente”; 2022-011AÑ “Riesgo potencial en el proceso Trámites Jurisdiccionales - Protección al Consumidor y Competencia Desleal e Infracción a los Derechos de Propiedad Industrial, ya que se evidenció que los tiempos de respuesta efectivos para los usuarios”.
- ✓ Tres (3) acciones no efectivas correspondientes al proceso GF01 Contable, hacen referencia a las actividades bajo código 2022-015E “Observación No.5. Reconocimiento contable Cuentas por Cobrar – Incapacidades”; 2022-015N “Oportunidad de Mejora No. 5. SIIF Nación - Terceros con saldos contables contrarios a la naturaleza de la cuenta”; 2022-015Ñ “Oportunidad de Mejora No.6. Provisión Contable – Registro por Tercero”.

De cara a lo anterior esta Oficina realizará seguimiento trimestral a estas acciones a fin de subsanarlas al cien por ciento (100%).

Nota: De acuerdo con el Instructivo de Planes de Mejoramiento CI01-I04 versión 4, numeral 5.4.2 Realizar la evaluación de Efectividad. En caso de que las acciones no hayan sido efectivas, es necesario que el líder de proceso y/o responsable del plan de mejoramiento suscriba un nuevo plan de mejoramiento surtiendo todas las etapas descritas en el presente instructivo, situación que será informada al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, quien realizará el análisis de la situación y determinará las acciones a seguir. Subrayado fuera de texto.

3.3.5 Seguimiento Planes de Mejoramiento Auditorías de Gestión año 2023, Verificación de Cumplimiento a 31 de marzo de 2024.

La Oficina de Control Interno con corte a 31 de marzo de 2024 realizo seguimiento a 19 planes de mejoramiento con un total de 589 acciones, en estado terminadas 280 acciones para un porcentaje de cumplimiento del 48%, así:

Tabla 9
Seguimiento Planes de Mejoramiento Auditorías de Gestión año 2023

No.	Nombre de la Auditoría	En Ejecución	No reporta avance	Incumplidas	Eliminada	Terminadas	Total General	% de Cumplimiento
1.	SC05 GESTIÓN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	9	8	0	0	19	36	53%
2.	GT02 ADMINISTRACIÓN, GESTIÓN Y DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	1	0	0	0	19	20	95%

Consecutivo No. 15
Bogotá D.C., 07 de mayo de 2024

No.	Nombre de la Auditoría	En Ejecución	No reporta avance	Incumplidas	Eliminada	Terminadas	Total General	% de Cumplimiento
3.	RT01 TRÁMITES ADMINISTRATIVOS REGLAMENTOS TÉCNICOS, METROLOGÍA LEGAL Y PRECIOS	8	0	2	0	32	42	76%
4.	AJ01 TRÁMITES JURISDICCIONALES - PROTECCIÓN AL CONSUMIDOR Y COMPETENCIA DESLEAL E INFRACCIÓN A LOS DERECHOS DE PROPIEDAD INDUSTRIAL	9	11	0	0	11	31	35%
5.	RT03 CALIBRACIÓN DE EQUIPOS	4	4	0	0	35	43	81%
6.	PA01 TRÁMITES ADMINISTRATIVOS PROTECCIÓN AL CONSUMIDOR	6	0	0	0	2	8	25%
7.	GA01 CONTRATACIÓN	0	2	9	1	35	47	74%
8.	GF04 GESTIÓN DE INGRESOS Y DEVOLUCIONES	3	12	0	0	16	31	52%
9.	SC03 GESTIÓN AMBIENTAL EXTERNO	1	0	0	0	5	6	83%
10.	AUTOCONTROL CS02 FORMACIÓN RIESGOS	0	0	0	0	6	6	100%
11.	PC02 TRÁMITES ADMINISTRATIVOS- LIBRE COMPETENCIA	1	14	1	0	8	24	33%
12.	DE04 GESTIÓN ESTRATEGICA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	12	1	1	0	4	18	22%
13.	SC01 FORMULACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN - SGC	34	19	2	0	39	94	41%
14.	SC03 GESTIÓN AMBIENTAL - SGA	5	7	0	0	21	33	64%
15.	AUTOCONTROL PC02 TRÁMITES ADMINISTRATIVOS- LIBRE COMPETENCIA / MATERIALIZACIÓN RIESGO SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN.	0	2	0	0	5	7	71%
16.	SC04 SISTEMA DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO - SGSST / NTC 6047	35	30	11	0	14	90	16%

Consecutivo No. 15

Bogotá D.C., 07 de mayo de 2024

No.	Nombre de la Auditoría	En Ejecución	No reporta avance	Incumplidas	Eliminada	Terminadas	Total General	% de Cumplimiento
17.	PI01 NUEVAS CREACIONES	7	7	0	0	3	17	18%
18.	GF01 CONTABLE	1	18	0	0	4	23	17%
19.	GF02 PRESUPUESTAL	3	8	0	0	2	13	15%
TOTAL GENERAL		139	143	26	1	280	589	48%

Fuente: Análisis de la OCI - Seguimiento a 31 de marzo de 2024 PM Oficina de Control Interno.

Frente a las acciones incumplidas con corte a 31 de marzo de 2024, la Oficina de Control Interno reiteró a los procesos tener en cuenta el Instructivo de Planes de Mejoramiento CI01-104 versión 4, para que realicen la reformulación o reprogramación de los planes de mejora, las cuales no deben superar 1 año contado a partir de la emisión del informe final de auditoría.

El no implementar acciones de mejora incrementa la probabilidad de materialización de riesgos advertidos en la auditoría.

Referente al Plan de Mejoramiento del proceso **AJ01Trámites Jurisdiccionales - Protección al Consumidor y Competencia Desleal e Infracción a los Derechos de Propiedad Industrial** de la vigencia 2023, la Oficina de Control Interno el día 3 de mayo de 2024 envió memorando bajo radicado 23-49815 Informando el Estado del Plan con corte a 31 de marzo de 2024:

“Analizadas las evidencias remitidas por el proceso que usted lidera y que soportan el porcentaje de avance en las acciones de mejoramiento se estableció el siguiente nivel de cumplimiento:

Planes de Mejora Auditoría Interna Vigencia

No. Acciones Formuladas: 31

No. de Acciones Cumplidas: 11

No. de Acciones Vencidas: 0

No. de Acciones en Ejecución 20

% de Cumplimiento: 35%

Teniendo en cuenta que:

a. En el Plan de Mejoramiento existente no se incluyeron actividades y productos relacionadas con las fases 1 y 2 de la herramienta SAJUR ni alguna acción correctiva relacionada con las debilidades encontradas en la implementación y funcionamiento del EXPEDIENTE ELECTRÓNICO, como se expresó en la “Observación No. 1 – Riesgo puesta en Operación de la inversión Herramientas tecnológicas SAJUR y Expediente Electrónico”, se concluye la no efectividad de los productos y actividades propuestas, en tanto que no eliminan la causa o raíz de esa observación.

b. En lo relacionado con la “Observación No. 4. – Incumplimiento de Términos”, no se formularon acciones correctivas, como plan de choque que permitiera eliminar la causa de la observación, de lo que se infiere la no efectividad de los productos y actividades propuestos a esa observación.

	INFORME DE SEGUIMIENTO TRIMESTRAL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL Primer Trimestre de 2024	Código: CI01-F02
		Versión: 6
		Fecha: 2022-01-25

Consecutivo No. 15
Bogotá D.C., 07 de mayo de 2024

No obstante, la Oficina de Control Interno reconoce los esfuerzos de la actual administración por llevar a cabo el plan de descongestión judicial en la Superintendencia de Industria y Comercio, que ha denominado “Plan de Descongestión Judicial SIC - Hacia una administración de justicia, pronta, eficaz y oportuna en la SIC, desde el 24 de abril al 10 de junio de 2024, que merece hacer parte de las acciones del plan de mejoramiento.

Así las cosas, dada la naturaleza de las observaciones identificadas, es importante realizar la reformulación y reprogramación del Plan de Mejoramiento 2023, frente a las observaciones No. 1 (Actividades 2023-004A, 2023-004B) y No. 4 (Actividades 2023-004I, 2023-004J, 2023-004K, 2023-004M, 2023-004N, 2023-004O, 2023-004Q) toda vez que, en la actualidad, se están adelantando acciones conjuntas entre la Delegatura para Asuntos Jurisdiccionales y la Oficina de Tecnología e Informática, con el fin de incluir las actividades y productos resultantes, con las fechas de inicio y finalización correspondientes.”

4 CONCLUSIONES GENERALES PLANES DE MEJORAMIENTO:

La Oficina de Control Interno en ejercicio del rol de evaluación y seguimiento de cara a los Planes de Mejoramiento concluye lo siguiente:

4.1 Plan de Mejoramiento Contraloría General de la República. (CGR): presenta un nivel de Riesgo Medio- Requiere seguimiento permanente, está conformado por:

Auditoría de Cumplimiento - vigencia 2019 – 2021 (Desarrollada en 2022): de las cuarenta y tres (43 acciones de la vigencia 2019 – 2021 presentan un avance del cien por ciento (100%).

Auditoría Financiera vigencia 2022 (Desarrollada en 2023): está conformado por doce (12) acciones, de las cuales once (11) se cumplieron al cien por ciento (100%), y, el **Hallazgo 7-2022**. “Registro Contable intereses sobre multas”, presenta avance del cincuenta por ciento (50%).

Auditoría Cartera 2021 – 2022 (Informe de diciembre de 2023): está conformado por once (11) acciones, y presenta un avance del dieciocho (18%) debido a que el plan de mejoramiento fue suscrito en diciembre de 2023, y las once (11) actividades formuladas iniciaron ejecución en la vigencia 2024.

Por lo anterior, el avance plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República, es del ochenta y seis por ciento (86%).

4.2 Plan de Mejoramiento Archivístico – Archivo General de la Nación: presenta un nivel de Riesgo Bajo – Requiere seguimiento Periódico: Está conformado por veinte (20) actividades, de las cuales fueron cumplidas las veinte actividades (20) al cien por ciento (100%).

Se resalta el trabajo continuo efectivo y eficaz realizado por las Dependencias y el Grupo de Gestión Documental y Archivo de la Superintendencia de Industria Comercio.

Se recomienda continuar con las gestiones en los archivos para lograr el cierre del plan de mejoramiento por parte del Archivo General de la Nación en visita de control presencial en el marco de la vigilancia, realizada el 03 de mayo del 2024, queda pendiente que el AGN, comunique a la Entidad el resultado de la visita de control.

4.3 Plan de Mejoramiento de Auditorías Internas de Gestión: presenta un nivel de Riesgo Medio - Requiere seguimiento periódico, presentan el siguiente estado:

	INFORME DE SEGUIMIENTO TRIMESTRAL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL Primer Trimestre de 2024	Código: CI01-F02
		Versión: 6
		Fecha: 2022-01-25

Consecutivo No. 15

Bogotá D.C., 07 de mayo de 2024

Auditoria vigencia 2021: se suscribieron dieciocho (18) Planes de Mejoramiento, con un total de ciento sesenta y siete (167) acciones, se encuentran terminadas con un porcentaje de cumplimiento del cien por ciento (100%), y noventa y siete por ciento (97%) de efectividad.

Auditoria vigencia 2022: se suscribieron veinte (20) Planes de Mejoramiento, con un total de trescientas sesenta y tres (363) acciones, de las cuales se encuentra terminadas trecientos cincuenta y ocho (358) acciones, para un cumplimiento del noventa y nueve por ciento (99%), y noventa y cuatro por ciento (94%) de efectividad.

Auditoria vigencia 2023: se suscribieron diecinueve (19) Planes de Mejoramiento, con un total de quinientos ochenta y nueve (589) acciones, de las cuales se encuentra terminadas doscientas ochenta (280) acciones, para un cumplimiento del cuarenta y ocho por ciento (48%).

5 RECOMENDACIONES

- Gestionar con efectividad los planes de mejoramiento, tomando acciones que permitan eliminar las causas que dieron origen a los hallazgos, con el fin fortalecer el proceso y el sistema de control interno de la Superintendencia de Industria y Comercio.
- Revisar las recomendaciones presentadas por la Oficina de Control Interno en los informes remitidos a cada proceso responsable y asegurar el cumplimiento de las acciones en los términos previstos.
- Hacer revisiones periódicas del cumplimiento de las actividades propuestas en sus planes de mejoramiento, incluir esta actividad dentro de los comités mensuales de gestión, con el fin de realizar un seguimiento continuo a los compromisos adquiridos, y en caso de presentar situaciones justificadas que impidan su cumplimiento en los plazos establecidos, solicitar la reformulación y/o cambios al plan de mejoramiento a la Oficina de Control Interno, así mismo para los planes que no fueron efectivos, realizar su reformulación según sea el caso, de acuerdo con lo establecido en el Instructivo Planes de Mejoramiento CI01-I04 V.4.
- Garantizar que las evidencias soporten la ejecución de las acciones establecidas para asegurar el cierre con efectividad de la no conformidad u oportunidad de mejora.
- Tener en cuenta el sistema de Alerta diseñado por esta Oficina - Herramienta POWER BI – Planes de Mejoramiento, con el fin que las dependencias que tengan planes de mejoramiento activos puedan consultar el estado, fecha de vencimiento y resumen ejecutivo de su plan de mejora.

Atentamente,

MARTA CECILIA CARO PUERTA
JEFE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO (E)

Elaboró: Patricia Muños Terreros / Profesional Universitario
Mónica García Rivera / Profesional Universitario
Yubi Aguacia Hernández / Contratista OCI
Revisó: Marta Cecilia Caro Puerta / Jefe Oficina de Control Interno (e)