

De manera atenta y obrando en calidad de supervisor y de conformidad con lo dispuesto en el Manual de Contratación, remito a continuación la solicitud de liquidación del contrato **SF.029-2025**, suscrito entre la **SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA** y el **INSTITUTO DE AUDITORES INTERNOS DE COLOMBIA** identificado con Nit 830.073.347-4 en la vigencia 2025, me permito presentar informe final de supervisión, correspondiente al acuerdo de voluntades antes mencionado, en los siguientes términos:

| DATOS GENERALES      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OBJETO               | Prestación de servicios especializados para el acompañamiento al equipo de auditoría interna de la Superintendencia Financiera de Colombia, en la evaluación y cierre de brechas respecto a las Normas Globales de Auditoría emitidas por el Instituto Internacional de Auditoría Interna (IIA). |
| FECHA DE SUSCRIPCIÓN | 01/08/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| PLAZO DE EJECUCIÓN   | El plazo de ejecución del contrato será desde la firma del acta de inicio del contrato sin exceder el doce (12) de diciembre de dos mil veinticinco (2025), previo el cumplimiento de los requisitos de perfeccionamiento y ejecución del contrato.                                              |
| FECHA DE INICIO      | 15/08/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| FECHA DE TERMINACIÓN | 12/12/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| PRÓRROGAS            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| PRÓRROGA N° _____    | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| VALOR           |                 |
|-----------------|-----------------|
| VALOR INICIAL   | \$69.999.965,00 |
| VALOR TOTAL (*) | \$69.999.965,00 |

| ADICIONES                                   |      |
|---------------------------------------------|------|
| ADICIÓN N° _____                            | N/A  |
| MODIFICATORIOS                              |      |
| MODIFICACIÓN N° _____                       | N/A  |
| ACLARATORIOS                                |      |
| ACLARATORIO N° _____                        | N/A  |
| SUSPENSIONES                                |      |
| SUSPENSIÓN N° _____                         | N/A  |
| REINICIOS                                   |      |
| REINICIO N° _____                           | N/A. |
| CESIONES                                    |      |
| CESIÓN N° _____                             | N/A  |
| PROCEDIMIENTOS SANCIONATORIOS CONTRACTUALES |      |
| N/A                                         |      |
| TERMINACIÓN ANTICIPADA                      |      |
| N/A                                         |      |



RESUMEN DE LA EJECUCIÓN CONTRACTUAL

Durante la ejecución del contrato, el contratista **SI** (☒) **NO** (☐) cumplió con las obligaciones pactadas; y se **CERTIFICA** que se cumplió con el objeto del contrato a satisfacción y las actividades desarrollas o productos descritos en estas obligaciones, han sido puestas en función de la entidad y se han documentado en el expediente contractual.

| OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA                                                                                                                                                   | ACTIVIDADES DESARROLLADAS Y/O PRODUCTOS ENTREGADOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.Cumplir con el objeto en la forma y tiempo pactados, conforme a lo establecido en el contrato.                                                                               | <p>El contratista cumplió con todas las condiciones establecidas en la forma y tiempo pactado de los servicios especializados para el acompañamiento al equipo de auditoría interna de la Superintendencia Financiera de Colombia.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2. Cumplir con todas las características y requerimientos técnicos establecidos por la SUPERINTENDENCIA en el Anexo técnico el cual hace parte integral del presente documento | <p>Durante la ejecución del contrato se realizó:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Cronograma general para la identificación de brechas frente al cumplimiento de las Normas Globales de Auditoría Interna y para las actividades que de allí surjan incluido el proceso de transferencia de conocimiento.</li><li>- Evaluación de la Función de Auditoría Interna en sus componentes como son: Evaluación del Gobierno de la Auditoría Interna teniendo en cuenta los dominios I,II y III de la Normas Globales de Auditoría incluyendo: Nivel de independencia, nivel de relacionamiento Jefe de la OCI, Superintendente Financiero y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad, Estatuto de Auditoría Y Código de Ética.</li><li>- Evaluación de la Gestión de Personal teniendo en cuenta los dominios IV y Norma 8.2, del Dominio III Globales de Auditoría, la cual incluyó revisión de competencias del</li></ul> |



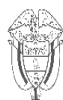
|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>equipo, formación y experiencia, modelo de evaluación del desempeño, evaluación documentos administración de los recursos humanos en cumplimiento de las Normas Globales de Auditoría.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Evaluación de la Administración de la Función de Auditoría Interna teniendo en cuenta respecto del Dominio IV y las Normas 8.3 y 8.4 del Dominio III de las Normas Globales de Auditoría. Esta evaluación del estado incluyó la verificación de a existencia de un plan estratégico de auditoría, el plan anual de auditoría, la metodología de asignación de recursos y su presentación al CICCI, procedimientos de auditoría, requerimiento de ley y asesoría, esquema de comunicaciones, existencia de procedimiento de coordinación con otros proveedores de aseguramiento, verificación de los componentes del procedimiento del Programa de Aseguramiento y mejora de la Calidad.</li><li>- Evaluación del Proceso de Auditoría Interna teniendo en cuenta respecto al Dominio V de las Normas Globales de Auditoría Interna.</li><li>- Revisión de una muestra de trabajos para la verificación de cumplimiento de los procedimientos establecidos en sus diferentes etapas para verificar el cumplimiento de requisitos de las Normas Globales de Auditoría en su nueva versión.</li><li>- Evaluación interna se utilizó la metodología establecida que contuvo las siguientes etapas:<ul style="list-style-type: none"><li>• Entendimiento y Planeación.</li></ul></li></ul> |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



- Ejecución y documentación de pruebas.
  - Comunicación de Resultados.
- La evaluación interna con sus respectivas recomendaciones, se entregaron al Jefe de la Oficina de Control Interno, así como las guías de evaluación utilizadas en el proceso. El informe entregado de la evaluación periódica contiene la identificación de brechas de acuerdo con los requisitos de las Normas Globales de Auditoría. Los resultados de este informe fueron a su vez presentados por el Jefe de la Oficina de Control Interno al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI), actividad que se respalda mediante el acta No. 52 del CICCI.

Como evidencia de la realización de la evaluación de los ítems descrito anteriormente, el proveedor entregó para aprobación el informe de evaluación periódica, en el cual se entregó el estado del cumplimiento de los requisitos de las Normas Globales de Auditoría Interna con los correspondientes planes de mejora, de acuerdo con lo pactado.

- Transferencia de Conocimiento a los Miembros Comité Institucional de Coordinación de control interno en las sesiones del Comité del 1 y 11 de diciembre, mediante participación de la Presidente del IIA Colombia. Se trataron los siguientes temas: Conformación de las Normas, principios y dominios, rol instancia de Gobierno, enfoque y contenido del Estatuto de Auditoría Interna y enfoque y contenido del Código de Ética.



- Transferencia de Conocimiento al Equipo de Auditoría Interna: Se realizó mediante sesiones de transferencia del conocimiento de los días 23 y 30 de septiembre y 21 de octubre de 2025. En dicha transferencia de conocimiento se trataron los diferentes principios y dominios de las nuevas Normas Globales de Auditoría, además de modelos a aplicar en el desarrollo del trabajo de auditoría. Se utilizó una metodología de reuniones vía teams con el consultor asignado por el Instituto de Auditores Internos Colombia, en las cuales equipo. Las presentaciones utilizadas para la transferencia del conocimiento reposan en la Oficina de Control Interno de la Superintendencia Financiera de Colombia.
- El contratista acompañó y asesoró a la Oficina de Control Interno en la revisión y actualización del contenido de los siguientes documentos, con base en el resultado del análisis de brechas (informe evaluación periódica del primer entregable), para alinearlos a las Normas Globales de Auditoría Interna.

Los documentos en los cuales se ajustó el contenido son los siguientes:

- Estatuto de Auditoría Interna: a ajustó el mandato de auditoría como nuevo componente significativo en la actualización de las nueva Normas Globales de Auditoría, incluyendo además las condiciones esenciales. Se hizo entrega de las primera y segunda versión de este documento a los miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, sesiones (2) es las



|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>cuales se dio el acompañamiento por parte del proveedor para el análisis de su contenido.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Código de ética del auditor: se ajustó con los nuevos principios solicitados con cada una de sus conductas esperadas en la actuación de los auditores internos. Este documento en sus versiones 1 y 2 de revisión también se entregó a los miembros del CICCI para su revisión; se acompañó por parte del IIA las sesiones de revisión del documento en cada uno de sus componentes.</li><li>• Manual de auditoría Interna: se ajustaron todos los componentes y se registraron las referencias a las metodologías para optimizar este documento.</li><li>• Metodologías PAMC, incluyendo Guías de autoevaluación periódica, check list de supervisión y formato de indicadores clave de desempeño: se ajustó el procedimiento, el IIA entregó una nueva herramienta para la realización de la autoevaluación periódica, tal y como lo establecen las nuevas Normas Globales de Auditoría.</li><li>• Procedimiento elaboración de la estrategia de auditoría interna: corresponde a la entrega de un nuevo procedimiento que no estaba contemplado en las normas anteriores. La importancia de este nuevo requisito y teniendo en cuenta que estaba descrito dentro de la identificación de brechas, dio como resultado el diseño y ajuste del procedimiento así como de un formato complementario para el registro y desarrollo de dicha planeación.</li><li>• Procedimiento elaboración Plan de Auditoría Interna: se diseñó procedimiento para la elaboración</li></ul> |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>de plan de auditoría, procedimiento que no existía en la OCI, y contempla lo requerido en las nuevas Normas Globales de Auditoría.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Procedimiento Coordinación con otros grupos de aseguramiento. Se creó este nuevo procedimiento que no se tenía diseñado en la OCI parte de los nuevos requisitos de las Normas Internacionales. Este se refiere a la coordinación con otros responsables de aseguramiento desde la primera línea hasta proveedores externos.</li><li>• Gestión de los recursos. Se incluye en el Manual y se suministran formato de evaluación de competencias del IIA Global.</li><li>• Esquema de Comunicación: se realizó la revisión del esquema de comunicación vigente y se hicieron los ajustes respectivos dentro del documento de acuerdo con las líneas definidas en el Estatuto y el Manual de Auditoría Interna.</li><li>• Procedimiento Desempeño de los servicios de Auditoría Interna. Se diseñó el procedimiento con los nuevos requisitos de las Normas Globales, incluyendo el detalle de las variables a tener en cuenta en la valoración de las observaciones a partir de un análisis preliminar de tipo cuantitativo contemplando 5 componentes esenciales para su clasificación. Se revisó y ajustó el formato de informe de auditoría y requerimientos de ley de acuerdo con los requisitos exigidos por las NoGAI.</li><li>• Procedimiento Tecnologías de la Información (se incluye en el Manual y se anexa Guía) el IIA entrega guía para la realización de auditorías a tecnología de acuerdo con lo establecido recientemente por el</li></ul> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



Instituto de Auditores Internos en sus prácticas profesionales.

- Adicionalmente, el proveedor hizo entrega de las siguientes metodologías como guía de operación a los requisitos actualizados por la Normas Globales de Auditoría así:

-  1. Herramienta diagnóstico modelo madurez E...
-  2. Evaluaciones Internas de Calidad d \_Auditoria...
-  3. Gobierno de la Auditoría Interna-Condiciones...
-  4. GPG Desarrollo de un Plan de Auditoría Inter...
-  5. gpg\_assessing\_the\_risk\_management\_proces...
-  6. gpg\_comm\_final\_engagement\_results\_english
-  7. gpg\_developing\_the\_internal\_audit\_strategy
-  gpg\_internal\_auditing\_and\_fraud\_3rd\_edition\_2...
-  gpg\_internal\_auditing\_competency\_framework\_...
-  gpg\_unique\_aspects\_of\_ia\_in\_the\_ps\_2nd\_ed es-...
-  gpg-building-an-effective-internal-audit-functio...
-  gtag\_continuous\_auditing\_and\_monitoring
-  guia coordinación y confianza IIA
-  Guía de aplicación de los Requisitos Tematicos
-  Guía Práctica Global Coordinación y Confianza (1)
-  Guía Práctica Global Evaluando el Proceso de G...
-  Guía trabajos de ciberseguridad
-  insights to quality implementing an internal aud...
-  tERCERAS PARTES JEFE TEMÁTICO
-  third party topical requirement spanish
-  third\_party\_tr\_user\_guide\_spanish (1)
-  third\_party\_tr\_user\_guide\_spanish

Se dio el acompañamiento a través de reuniones con la OCI para evaluar los modelos ajustados de acuerdo con las brechas encontradas. Se discutieron las mejores prácticas a implementar que conlleven al cumplimiento de los requisitos de las nuevas Normas Globales de

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Auditoría. Para los ítems del numerales 8 y 9 se recibió el informe de cierre de brechas con los modelos de los documentos ajustados y las guías metodológicas mencionadas.                                                                                                                                   |
| 3. Suscribir oportunamente el Acta de Inicio del Contrato conjuntamente con los supervisores y el Acta de Liquidación con el Ordenador del Gasto                                                                                                                                                         | El contratista cumplió oportunamente con la obligación de suscribir el Acta de Inicio del contrato de manera conjunta con el supervisor, dentro de los plazos establecidos y conforme a los procedimientos institucionales, garantizando el adecuado desarrollo y cierre del contrato.                        |
| 4.Mantener estricta reserva y confidencialidad sobre la información que conozca por causa o con ocasión del contrato                                                                                                                                                                                     | Se mantuvo estricta reserva y confidencialidad sobre la información conocida con ocasión del contrato.                                                                                                                                                                                                        |
| 5.No divulgar o utilizar información confidencial a la que haya tenido acceso sin estar facultado para ello, buscando obtener provecho para sí o para un tercero                                                                                                                                         | En ningún momento se divulgó ni utilizó información confidencial sin autorización.                                                                                                                                                                                                                            |
| 6.No ceder ni subcontratar el presente contrato, sin la previa autorización escrita de la <b>SUPERINTENDENCIA</b>                                                                                                                                                                                        | Durante la ejecución del contrato, el contratista dio cumplimiento a la obligación de no ceder ni subcontratar el contrato, absteniéndose de realizar cualquier cesión o subcontratación sin la previa autorización escrita de la Superintendencia, conforme a lo establecido en las cláusulas contractuales. |
| 7. Obrar con lealtad y buena fe en la actividad que realice, evitando las dilaciones o entramamientos que puedan presentarse                                                                                                                                                                             | El contratista obró con lealtad y buena fe en las actividades que realizó durante la ejecución del contrato.                                                                                                                                                                                                  |
| 8.Cumplir con todas las demás obligaciones que sean inherentes, pertinentes y necesarias para la adecuada ejecución del objeto contractual                                                                                                                                                               | Durante la ejecución del contrato, el contratista cumplió con lo requerido conforme a las condiciones establecidas en las características técnicas y los demás parámetros definidos en el contrato.                                                                                                           |
| 9.Cumplir sus obligaciones con los sistemas de salud, pensiones, riesgos laborales, y aportes a las Cajas de Compensación Familiar, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y Servicio Nacional de Aprendizaje SENA, cuándo a ellos haya lugar, de conformidad con artículo 23 de la ley 1150 de 2007 | Durante el periodo del contrato el contratista cumplió con lo requerido, presentado para cada pago la certificación de estar al día en el pago de parafiscales y entregando la planilla de pago de la seguridad social.                                                                                       |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>10.No acceder a peticiones o amenazas de quienes actúen por fuera de la ley, con el fin de obligarlo a hacer u omitir algún acto o hecho, informando inmediatamente a la <b>SUPERINTENDENCIA</b> y a las demás autoridades competentes si esto llegara a presentarse.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>Durante la ejecución del contrato, el contratista observó una conducta íntegra y conforme a la legalidad, absteniéndose de acceder a peticiones, presiones o amenazas de personas que actuaran por fuera del marco de la ley, orientadas a obligarlo a realizar u omitir algún acto o hecho.</p> <p>Asimismo, no se presentaron situaciones que requirieran informar a la Superintendencia ni a otras autoridades competentes.</p> |
| <p>11. Cumplir dentro de los quince (15) días siguientes al inicio del contrato, con lo dispuesto en la Ley 2013 de 2019, respecto de la publicación y divulgación de la declaración de bienes y rentas, del registro de conflictos de interés y declaración del impuesto sobre la renta y complementarios, de conformidad con lo descrito en el artículo 3 de la misma ley.</p>                                                                                                                                                                                     | <p>El contratista cumplió con la publicación de la declaración de bienes y rentas, del registro de conflictos de interés y declaración del impuesto sobre la renta y complementarios dentro del término establecido.</p>                                                                                                                                                                                                              |
| <p>12. Informar al supervisor del contrato dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la ocurrencia del hecho, en el evento que suceda, que la sociedad o su representante legal, fue(ron) incluido(s) en una lista restrictiva o base de datos nacional y/o internacional, que recoja información, reportes y antecedentes de diferentes organismos, tratándose de personas naturales o jurídicas, que puedan presentar actividades sospechosas, investigaciones, procesos o condenas por los delitos de lavado de activos y financiación del terrorismo</p> | <p>El contratista no informó de algún hecho que diera como resultado su inclusión en listas restrictivas.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p>13. Dar cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor que ostenta el fabricante y/o titular de los Derechos, y mantener indemne a la SUPERINTENDENCIA ante cualquier reclamación respecto del incumplimiento de las mismas.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>Se dio cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de auditor de los documentos técnicos emitidos por el Instituto de Auditores Internos (guías prácticas de implementación). Los formatos de las metodologías entregadas a partir del acompañamiento del IIA son de uso libre y son adecuados por la Superfinanciera de acuerdo con las necesidades de la Entidad.</p>                                       |
| <p>14. Revisar el cumplimiento de las políticas de seguridad de la información,</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>En acta del 20 de agosto de 2025 se dejó constancia de la socialización de los</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| una vez inicie la ejecución de contrato con el supervisor de la entidad, dejando registro de lo revisado en un acta.                                               | siguientes documentos: Política de Seguridad de la Información y Ciberseguridad, Manual Operativo lineamientos transversales de la SFC, Política de Seguridad y Salud en el trabajo y Normas de Seguridad para contratistas. A la fecha del cierre no se tiene conocimiento de novedades de incumplimiento en estos aspectos. |
| 15. Cumplir con lo descrito en el documento A-MN-GTH-002 "NORMAS DE SEGURIDAD PARA CONTRATISTAS Y SUB-CONTRATISTAS DE LA SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA". | A la fecha del cierre se presentaron novedades de incumplimiento en este aspecto.                                                                                                                                                                                                                                             |
| 16. El contratista debe cumplir con los procedimientos de confidencialidad de la información establecidos por la Entidad.                                          | El contratista dio cumplimiento a los procedimientos de confidencialidad de la información de la Superintendencia Financiera de Colombia.                                                                                                                                                                                     |
| 17.Cumplir con los demás deberes consagrados en el artículo 5 de la Ley 80 de 1993                                                                                 | Se dio cumplimiento a los deberes consagrados en el artículo 5 de la Ley 80 de 1993 durante toda la ejecución contractual                                                                                                                                                                                                     |

INFORMES DE PAGO

Al Contrato durante su ejecución se le han tramitado los siguientes pagos:

| No. Informe | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 24456       | <p>Durante el periodo supervisado, comprendido entre el 15 de agosto y el 27 de noviembre de 2025, se llevaron a cabo las actividades tendientes a la generación del informe de evaluación de los componentes: Gobierno de la Auditoría Interna, Gestión de Personal, Administración de la Función de Auditoría Interna y Proceso de Auditoría Interna, con base en la actualización de las Normas Globales de Auditoría Interna. Como resultado, se entregó al Jefe de la Oficina de Control Interno el correspondiente Informe de Evaluación Periódica, el cual incluye la identificación de brechas y recomendaciones de mejora. En consecuencia, se autorizó el reconocimiento del pago por un valor de \$34.999.982,50.</p> |
| 24496       | <p>Durante el periodo supervisado comprendido entre el 28 de noviembre de 2025 y el 12 de diciembre de 2025, se certificó el acompañamiento brindado para el cierre de las brechas identificadas en el informe de evaluación periódica. Dicho acompañamiento incluyó la transferencia de conocimiento acordada tanto para el equipo de la Oficina de Control Interno como para el equipo directivo del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</p> <p>Como resultado de este proceso, el Jefe de la Oficina de Control Interno aprobó el informe de entregables correspondientes a los</p>                                                                                                                      |

|  |                                                                                                                                                                                         |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | documentos que debían actualizarse conforme a las nuevas Normas Globales de Auditoría Interna. En consecuencia, se autorizó el reconocimiento del pago por un valor de \$34.999.982,50. |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

VIGENCIA DE LAS GARANTÍAS

No. Póliza NB-100398477 expedida por la Compañía Mundial de Seguros S.A.

Aprobada: 06 de agosto de 2025

| AMPAROS               | VALOR AMPARADO  | VIGENCIA                          |
|-----------------------|-----------------|-----------------------------------|
| Cumplimiento          | \$13.999.993,00 | Desde el 01/08/2025 al 12/06/2026 |
| Prestaciones Sociales | \$6.999.996,50  | Desde el 01/08/2025 al 12/12/2028 |
| Calidad del servicio  | \$20.999.989,50 | Desde el 13/12/2025 al 12/06/2026 |

RELACIÓN DE PAGOS

Al Contrato durante su ejecución se le han tramitado los siguientes pagos:

| ORDEN DE PAGO | VALOR BRUTO      |
|---------------|------------------|
| 494132925     | \$ 34.999.982,50 |
| 523618325     | \$ 34.999.982,50 |

BALANCE DEL CONTRATO

|                              |                 |
|------------------------------|-----------------|
| VALOR TOTAL DEL CONTRATO     | \$69.999.965,00 |
| VALOR TOTAL EJECUTADO        | \$69.999.965,00 |
| VALOR TOTAL PAGADO           | \$69.999.965,00 |
| VALOR PENDIENTE POR CANCELAR | \$0             |
| SALDO A LIBERAR              | \$0             |

CALIFICACIÓN

Durante la vigencia del contrato, el contratista **SI** (☒) **NO** (☐) cumplió con las obligaciones Pactadas y de acuerdo al cumplimiento del objeto contractual, se califica al contratista de la siguiente manera:

| PARÁMETROS DE CALIFICACIÓN       | EXCELENTE | BUENO | DEFICIENTE |
|----------------------------------|-----------|-------|------------|
| Calidad                          | x         |       |            |
| Seriedad                         | x         |       |            |
| Cumplimiento de sus obligaciones | x         |       |            |

SUPERVISIÓN

A continuación, se relacionan las personas que ejercieron la supervisión y control de la ejecución del contrato:



| DESIGNACIÓN<br>FUNCIONARIO        | NOVEDAD                                                                                                                  |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sandra Milena Mogollón<br>Noguera | Mediante memorando de radicado 2025097812-006-000 del 13/08/205, se designó como supervisor del contrato No. SF.029-2025 |

De acuerdo con lo anterior, como supervisor, se deja constancia del ejercicio de dicha función en dos (2) informes de ejecución presentados ante la Entidad, los cuales han sido debidamente publicados en la plataforma.

Se expide a los **10/04/2026**

*Sandra Mogollón*

Sandra Milena Mogollon Noguera  
**Supervisor del Contrato SF.029-2025**