



Superintendencia
de Sociedades

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

SISTEMA DE GESTION INTEGRADO

PROCESO: EVALUACION Y CONTROL

FORMATO: INFORME DE AUDITORIA - SEGUIMIENTO

Codigo: EC-F-003

Fecha: 13-02-2012

Version 006

Página 1 de 2

1. INFORME Nº: 1

PROCESO/DEPENDENCIA
ANÁLISIS Y SEGUIMIENTO FINANCIERO Y CONTABLE

 2. FECHA: Marzo de 2012

3. PROCESO / ACTIVIDAD AUDITADA: Análisis y Seguimiento Financiero y Contable

4. EQUIPO AUDITOR: Myriam Berdugo Salazar (Líder) y Rocío Pedrozo

5. OBJETIVO: Constatar que las actividades desarrolladas en el proceso de Análisis y Seguimiento Financiero y Contable, cumplan con los criterios de auditoría definidos en el ítem anterior, con el fin de lograr un adecuado funcionamiento del proceso y así contribuir a la mejora continua del Sistema de Gestión Integrado.

6. ALCANCE DE LA AUDITORIA: Realizar la auditoría en el proceso de Análisis y Seguimiento Financiero y Contable en las dependencias que hacen parte del proceso (Estudios Económicos y Financieros, Análisis y Seguimiento Financiero y Supervisión Especial), dentro del periodo comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2011.

7. PERSONAL ENTREVISTADO : María Zoraida Peña González , Silvia María Barandica Arrieta, María Teresa Camacho Ríos, Jorge Bernardo Gómez Rodríguez, Amanda Rocío Fernández Rico, Jainer Orlando Rincón Peñuela, Mauricio Español, Germán Lozada Perdomo

8. ASPECTOS FUERTES: Buena disposición de los funcionarios de los grupos entrevistados.

9. OBSERVACIONES

A las Sociedades que se encuentran en seguimiento como son : Suministros de Productos Colombianos S.A., Comercializadora Internacional Cigsa S.A, Laboratorios Farmacéuticos Ophalac S.A, Pam Colombia S.A, Compañías Productoras de Concreto Ltda, Urbanización Las Sierras del Chicó Ltda, Biod S.A., Constructora Fernando Mazuera S.A., Automotores Rio Grande S.A., Internacional de Vehículos ; Se evidenció que la alerta Financiera identificada con el No. 161 " La sociedad presenta reducción en el capital de trabajo neto operacional (> 20 %), aparece relacionada en el oficio pedagógico, pero esta no se refleja en el Aplicativo Storm.

La sociedad Sector Resources Ltda la cual venía en seguimiento, no fue requerida para presentación de Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2011, ni Informe de Prácticas Empresariales.

A la sociedad North Riding Inc Sucursal Colombia se le informó mediante radicado 2011-01-000268 que con la información financiera reportada para la vigencia 2010 se realizará un análisis de la situación con el propósito de tomar una decisión frente al seguimiento, sin embargo no se le envía oficio pedagógico. Revisado el aplicativo storm con fecha de corte 31 Diciembre de 2010, se evidencia que esta sociedad reporta dos alertas financieras (152 Niveles altos de endeudamiento y 161 Reducción en el Capital de trabajo neto operacional) y una contable (136 La sociedad se encuentra en causal de disolución por pérdidas).

A las sociedades Proveedores y Distribuidores Nacionales S.A, Col Wagen S.A., Amcor Pet Packaging de Colombia S. A., Petroleos del Norte S. A., Distribuidora de Carburantes Ltda, Compañía Colombiana de Medidores Távira S.A., Andiasistencia Cia de Asistencia de los Andes S.A, Eulen Colombia S.A., Columbus Ntworks de Colombia Ltda, no se les relacionó en el oficio pedagógico la alerta Financiera identificada con el No. 161 " La sociedad presenta reducción en el capital de trabajo neto operacional (> 20 %), la cual se evidencia en la consulta realizada al aplicativo Storm.

A las sociedades Comercializadora Internacional Cigsa S.A, Automotores Rio Grande S.A, Amcor Pet Packaging de Colombia S.A, no se les efectuó seguimiento al control de términos por no responder el oficio pedagógico enviado el 20 de octubre de 2011; y al 09 de marzo de 2012 no se evidencia respuesta.

Los Grupos de Estadística y Estudios Económicos y Financieros, no cuentan con Indicadores que permitan medir la Gestión de cada uno de los Grupos.

El Grupo de Regulación Contable no hace parte del proceso de Análisis y Seguimiento Financiero y Contable siendo este parte integral del mismo, esto se evidencia en la caracterización del proceso donde participa en el procedimiento ASC-PR-001 " Solicitud y Recepción de Estados Financieros"



Superintendencia
de Sociedades

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES
SISTEMA DE GESTION INTEGRADO
PROCESO: EVALUACION Y CONTROL
FORMATO: INFORME DE AUDITORIA - SEGUIMIENTO

Codigo:EC-F-003

Fecha: 13-02-2012

Version 006

Página 1 de 2

1. INFORME N°: 1

PROCESO/DEPENDENCIA
ANÁLISIS Y SEGUIMIENTO FINANCIERO Y CONTABLE

2. FECHA: Marzo de 2012

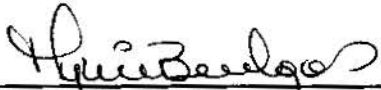
3. PROCESO / ACTIVIDAD AUDITADA: Análisis y Seguimiento Financiero y Contable

10. HALLAZGOS

ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN DE LA NO CONFORMIDAD DETECTADA	NORMATIVIDAD				
		GP 1000	27001	MECI	REQUISITO INT	LEGALES
Sistema de Gestión Integrado	No se refleja en el Sistema de Gestión Integrado la actualización de los procedimientos : ASC-PR-001 " <i>Solicitud y Recepción de Estados Financieros</i> " y ASC-PR-002 " <i>Estudio de Estados Financieros</i> " en cuanto aparecen en ellos actividades asignadas a Grupos que ya no hacen parte de la actual estructura de la Delegatura de Inspección Vigilancia y Control.	Numeral 4.2.3 Literal b				
Actualización del SIGS	La sociedad <i>Compañías Productoras de Concreto Ltda</i> informó a la entidad que se convirtió en S.A.S. mediante radicado 2011-01-374854 del 2 de diciembre de 2011 no se actualizó el aplicativo SIGS con respecto al Estado, Situación y Etapa.				Circular Interna 100- 012 del 23 Nov de 2007	

11. CONCLUSIÓN GENERAL : Se determina que el grado de conformidad del sistema cumple en términos generales con los criterios evaluados en la auditoria. No obstante se deben estructurar acciones preventivas y acciones correctivas tendientes a eliminar las observaciones y no conformidades detectadas en el proceso, de tal manera que su implementación contribuya a la mejora continua del proceso .

12. FIRMAS:


Myriam Berdugo Salazar
FIRMA DEL AUDITOR


Maria Isabel Cañon
FIRMA DEL AUDITADO