



Superintendencia  
de Sociedades

( SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES ( )  
SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO  
PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL  
FORMATO: INFORME DE AUDITORIA - SEGUIMIENTO

Código: EC-F-003

Fecha: 13-02-2012

Versión 006

Página 1 de 3

1. INFORME N°: 6

PROCESO/DEPENDENCIA  
INTENDENCIA DE MANIZALES

2. FECHA: Abril 18-20 de 2012

### 3. PROCESO / ACTIVIDAD AUDITADA

#### 4. EQUIPO AUDITOR:

Myriam Berdugo Salazar (Lider)

Miguel Dario Quintana Sanchez

#### 5. OBJETIVO:

Constatar que las actividades desarrolladas en la Intendencia de Manizales, cumplan con los criterios de auditoria definidos en el item anterior, con el fin de lograr un adecuado funcionamiento de los procesos que allí se manejan , y así contribuir a la mejora continua del Sistema de Gestion Integrado.

#### 6. ALCANCE DE LA AUDITORIA:

Realizar la auditoria a los procesos desarrollados en la Intendencia de Manizales, específicamente para los de Gestión Integral, Gestión Estratégica, Análisis y Seguimiento Financiero y Contable, Autorizaciones y Reformas Estatutarias, Actuaciones Administrativas Especiales, Reorganización Empresarial, Intervención, Procesos Especiales, Liquidación Judicial, para el periodo comprendido entre el 1 de Enero de 2011 a la fecha.

#### 7. PERSONAL ENTREVISTADO

Se entrevistó al Intendente Regional y Funcionarios que participan en el desarrollo de los procesos.

#### 8. ASPECTOS FUERTES:

- Adecuado control a las raditaciones vencidas
- Se realizan las reuniones de Grupo Primario mensualmente, realizando un estricto control a los compromisos adquiridos en cada una de ellas.
- Dentro de la muestra seleccionada ( 12 sociedades ) las multas impuestas por la intendencia de realizaron de acuerdo con el Acta Técnica vigente para tal fin.
- Se tiene un adecuado control en cuanto a la Seguridad de la Información ya que se realizan los backup de respaldo periódicamente y estos cumplen con lo establecido en la ISO 27001:2005 Numerales A 10.5.1. " Backup de respaldo de la Información " se realizó prueba de reinstalación del Backup con éxito.
- Los ponentes jurídicos y contables realizaron una buena gestión en cuanto al trámite, revisión y cumplimiento de la Ley 1116 del 2006 en los procesos de Reorganización y Liquidación.

#### 9. OBSERVACIONES

- La intendencia no cuenta con un técnico ni profesional que brinde el Soporte y mantenimiento en el área de informática, actualmente no posee contrato para este servicio lo que evidencia una debilidad en esta área.
- Teniendo en cuenta que el manejo de la Caja Menor se debe registrar en el Aplicativo SIF Nación, se observó que dichos registros no se encuentran al día debido a inquietudes que han surgido y es necesario que el área de presupuesto de Bogotá preste la capacitación necesaria ya que es un proceso nuevo y los funcionarios encargados deben fortalecer los conocimientos en este tema.
- Se evidenció que se están utilizando formatos que no están autorizados en el sistema de gestión de calidad tales como : Fusiones y Autorizaciones, disminución de capital , Escisiones
- Se evidenció que se están utilizando formatos generando duplicidad de información en el proceso de coactiva y Liquidaciones.



Superintendencia  
de Sociedades

( SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES (

SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

FORMATO: INFORME DE AUDITORIA - SEGUIMIENTO

Codigo: EC-F-003

Fecha: 13-02-2012

Versión 006

Página 1 de 3

1. INFORME N°: 6

PROCESO/DEPENDENCIA  
INTENDENCIA DE MANIZALES

2. FECHA: Abril 18-20 de 2012

10. HALLAZGOS

ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN DE NO CONFORMIDAD DETECTADA	NORMATIVIDAD				
		GP 1000	27001	MECI	REQUISITO INTERNO	LEGALES
Gestión Documental	<p>En el archivo satélite manejado por la Intendencia se encontraron deficiencias en cuanto a la aplicación del Manual de Archivo Central Archivo de Gestión así:</p> <p>En las siguientes sociedades Loal Pereira S. A., Conurbanos Ltda., Esperanza Campo e Hijos Asociados S. en C., Santa Ocampo y Cia SCS, Distribuidora de Combustibles el Viaducto, se encontró que en las carpetas únicamente reposan lo correspondiente a las multas del ultimo año. Las multas impuestas a las sociedades se manejan en AZ por años con ganchos y objetos metálicos, incumpliendo el numeral 7.3 Forma de archivar los documentos</p> <p>En las siguientes sociedades Construgas Ltda, Universal de Salud IPS Sourcing Soplutions RV S en C en reorganización, Distribuidora Nelly SAS, Frigorífico el Nevado, Papelería Grupo Playa de Colombia Ltda, CI Coprucol Ltda. Se encuentran archivadas en carpetas que tienen mas de 250 folios, No tienen Stickers, no están foliadas, hay folios sin archivar, falta ficha de Afuera, falta ficha control de archivo de documentos.</p> <p>Los Anaqueles se encuentran identificados con la numeración que no corresponde al orden en el cual se encuentran físicamente incumpliendo el numeral 7.4 Organización de los expedientes.</p>				Manual de Archivo Central y Archivo de Gestión Numeral 7 y 8	



Superintendencia  
de Sociedades

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

FORMATO: INFORME DE AUDITORIA - SEGUIMIENTO

Código: EC-F-003

Fecha: 13-02-2012

Versión 006

Página 1 de 3

1. INFORME N°: 6

PROCESO/DEPENDENCIA  
INTENDENCIA DE MANIZALES

2. FECHA: Abril 18-20 de 2012

Indicadores  
de Gestión

Indicadores de apoyo: revisados los indicadores del proceso de Gestión Financiera y Contable de la Intendencia (recaudo de cartera), se encontró que las variables que se están tomando para la estructuración de los mismos no cumplen con una metodología que permita conocer una meta o resultado esperado en un lapso de tiempo. Se evidenció que no existen metas definidas que permitan tomar decisiones, cuando no se esté cumpliendo con la gestión de recaudo.

MECI 1000  
:2005  
Numeral 2.1.4  
Indicadores

**11. CONCLUSIÓN GENERAL**

Se le ha dado cumplimiento a los requisitos de la Norma Técnica de Calidad para la Gestión Pública con los compromisos con el sistema, las políticas y objetivos de calidad y los procedimientos internos establecidos por la ley, además de socializarse y culturizarse a la entidad sobre las nuevas modificaciones a la estructura del proceso.

**12. FIRMAS:**

MYRIAM DEL C. BERDUGO SALAZAR  
FIRMA DEL AUDITOR

YORLLY ALANNY ALZATE OSORIO  
FIRMA DEL AUDITADO