



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 6

1. INFORME N°: 2

PROCESO/DEPENDENCIA

2. FECHA: Febrero 6-24 de 2012

ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS ESPECIALES

3. PROCESO / ACTIVIDAD AUDITADA

Investigar la ocurrencia de irregularidades de tipo jurídico, contable y/o administrativo en que incurran las personas naturales o jurídicas sujetas a la supervisión de la entidad y adoptar las medidas que sean pertinentes tales como la imposición de ordenes, sometimiento a vigilancia o control y las sanciones a que haya lugar, previo agotamiento del debido proceso así como surtir simultáneamente el trámite de conciliación y arbitraje cuando existan conflictos entre socios o entre estos y la sociedad con el fin de lograr la normalización de la actividad económica del ente investigado.

4. EQUIPO AUDITOR:

José López Posada (Líder)

Miguel Dario Quintana Sanchez

5. OBJETIVO:

Constatar que las actividades desarrolladas en el proceso de Actuaciones Administrativas Especiales, cumplan con los criterios de auditoria 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 auditoria en el proceso de Actuaciones Administrativas Especiales, en las dependencias que hacen parte del proceso (Conflicto Societario, Control, Conglomerados, Trámites Societario, Supervisión Especial, Sociedades en Administración Delegada, Inversión y Deuda Externa, Oficina de Conciliación), dentro del periodo comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2011.

7. PERSONAL ENTREVISTADO



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 2 de 6

Se entrevistaron 5 funcionarios de los grupos de Conglomerados, Supervisión especial, Control, Conflictos Societarios e Inversión y Deuda Externa.

8. ASPECTOS FUERTES

Buena disposición del personal de los Grupos entrevistados

9. OBSERVACIONES

- Al analizar la información de los grupos que participan en el desarrollo del proceso de Actuaciones Administrativas Especiales, se identificó que los procedimientos documentados en su caracterización no se encuentran actualizados. Situación identificada en el procedimiento AAE-PR-005 Seguimiento a Acuerdos de Reestructuración donde el responsable es el Grupo de Sociedades en Trámite Concursal; AAE-PR-004 Calculo Actuarial donde el responsable es el Grupo de Protección Pensional; el procedimiento AAE-PR-006 Seguimiento a clubes profesionales que se debe actualizar según la ley 1445 de 2011; el Documento AAE-M-002 Manual de Extinción de Dominio; elaborado en agosto 19 de 2009 y el cual a la fecha no ha sido actualizado, aparece como responsable el coordinador del grupo de Supervisión Especial.
- El proceso debe replantear los indicadores formulados, debido a que la medición actual del proceso realizada por los indicadores no evalúa la gestión y no refleja la realidad del proceso; para ello es necesario generar nuevos indicadores que den valor agregado a las actividades que se están desarrollando, conforme a los factores de éxito del proceso.
- Si identificó, que en el aplicativo SIGS, en el módulo de investigaciones, existen sociedades donde la dependencia a cargo de la investigación es: MIPYMES, Sociedades en Trámite Concursal, Gran Empresa o Grupos Empresariales. Grupos que según la nueva estructura de la Delegatura para la Inspección, Vigilancia y Control no existen (Resolución 300-002790 de 2011).
- Se identificó ausencia en la actualización del normograma, el cual debe contener los documentos o normas, ya sean Leyes, Decretos, Acuerdos, Resoluciones, circulares internas y externas, entendido el anterior, como un instrumento que le permite al grupo y al proceso delimitar su ámbito de responsabilidad, tener un panorama claro sobre la vigencia de las normas que regulan sus actuaciones y soportar sus planes, programas, procesos y servicios. Cada grupo deberá actualizar e identificar las normas que le aplican a su procedimiento interno. (Para el grupo de Inversión y Deuda Externa no se encuentra el Decreto 4800 de 2010 que modifica el decreto 2080 de 2000)



Superintendencia
de Sociedades

UPERINTENDENCIA 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 3 de 6

10. HALLAZGOS

ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN DE NO CONFORMIDAD DETECTADA	NORMATIVIDAD																		
		GP 1000	27001	MECI	REQUISITO INTERNO	LEGALES														
Actualización SIGS	<p>Al realizar la revisión del consolidado de Investigaciones Administrativas a cargo del grupo de conflicto societario, modulo diligenciado en Excel (no aprobado por calidad). De las investigaciones iniciadas en el segundo semestre de 2011, se identificó que algunas de las mismas no se encuentran consignadas en el Sistema de Información General de Sociedades, en el modulo de investigaciones SIGS</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NIT</th> <th>SOCIEDAD</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>830.146.791</td> <td>COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL HIERRO Y COKE</td> </tr> <tr> <td>900.358.257</td> <td>KARTTA SAS</td> </tr> <tr> <td>900.383.557</td> <td>CENTRAL PAPELERA DE COLOMBIA SAS</td> </tr> <tr> <td>800174892-1</td> <td>CONFECCIONES FRUTOS DEL TELAR Y CIA LTDA</td> </tr> <tr> <td>830.019.916</td> <td>INTERPHARM DE COLOMBIA LTDA</td> </tr> <tr> <td>900.059.251</td> <td>NUTRICION EXPERTA DE COLOMBIA LTDA</td> </tr> </tbody> </table>	NIT	SOCIEDAD	830.146.791	COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL HIERRO Y COKE	900.358.257	KARTTA SAS	900.383.557	CENTRAL PAPELERA DE COLOMBIA SAS	800174892-1	CONFECCIONES FRUTOS DEL TELAR Y CIA LTDA	830.019.916	INTERPHARM DE COLOMBIA LTDA	900.059.251	NUTRICION EXPERTA DE COLOMBIA LTDA	4.2.4 (Control de Registros)			CIRCULAR INTERNA 100 -012 de 2007	
NIT	SOCIEDAD																			
830.146.791	COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL HIERRO Y COKE																			
900.358.257	KARTTA SAS																			
900.383.557	CENTRAL PAPELERA DE COLOMBIA SAS																			
800174892-1	CONFECCIONES FRUTOS DEL TELAR Y CIA LTDA																			
830.019.916	INTERPHARM DE COLOMBIA LTDA																			
900.059.251	NUTRICION EXPERTA DE COLOMBIA LTDA																			

[Handwritten signature and stamp]



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 4 de 6

800.132.725

UYA LIMITADA

Se identificó igualmente, que la Fecha de inicio de las investigaciones que a continuación se relacionan, consignadas en el Inventario de Investigaciones Administrativas (Cuadro en Excel), difiere con la fecha de inicio de investigación registrada en el SIGS (Sistema de Información General de Sociedades).

Consignadas en el Inventario de Investigaciones
Administrativas (Cuadro en Excel)

NIT	SOCIEDAD	FECHA INICIO INV.		
900.053.162	MANUFACTURAS SARALY LTDA C.I.	21	11	2.011
900.361.398	C.I. CREAM MODA SAS	5	12	2.011
891.100.936	AGRÍCOLA GANADERA FERRO & CIA S EN C	20	12	2.011
830.081.465	INSTITUTO PARA LA CIRUGÍA PLÁSTICA S.A	27	7	2.011
900.216.987	BICICLETAS ALFAMED SHEKINA LTDA	23	11	2.011
830.108.485	RECURSOS CORPORATIVOS E.U.	5	12	2.012

210



Superintendencia
de Sociedades

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

Código:EC-F-003

SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO

Fecha: 13-02-2012

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

Versión 006

FORMATO: INFORME DE AUDITORIA - SEGUIMIENTO

Página 5 de 6

SIGS (Sistema de Información General de Sociedades)

NIT	SOCIEDAD	FECHA INICIO INV.
900053162	MANUFACTURAS SALARY LTDA CI	17/11/2011
900361398	C I CREAR MODA SAS	02/12/2011
891100936	AGRICOLA GANADERA FERRO & CIA S. EN C	10/05/2011
830081465	INSTITUTO PARA LA CIRUGIA PLASTICA S.A.	22/07/2011
900216987	BICICLETAS ALFAMED SHEKINA LTDA	21/11/2011
830108485	RECURSOS CORPORATIVOS SAS	05/12/2011

**Diligenciamie
nto de
Formatos**

Se identificó, que en el proceso de Actuaciones Administrativas Especiales se están utilizando formatos para consignar la información que no se encuentran aprobados por calidad, tanto los diligenciados por los ponentes como por los coordinadores de los grupo que hacen parte del proceso.

Igualmente, en la caracterización del proceso, de todos los formatos que utilizan los grupos para el normal desarrollo del proceso y el cumplimiento de todas sus actuaciones, solo 3 formatos aprobados por calidad se observan en la caracterización del proceso (AAE-F-001 Tramite de

4.2.3 (Control de Documentos)

(Handwritten signature and initials)



Superintendencia
de Sociedades

UPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

Código:EC-F-003

SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO

Fecha: 13-02-2012

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

Versión 006

FORMATO: INFORME DE AUDITORIA - SEGUIMIENTO

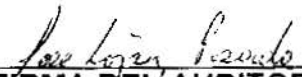
Página 6 de 6

Conciliación, AAE-F-005 Evaluación de satisfacción de conciliación y arbitramento y AAE-F-006 Solicitud o confirmación de nombramientos).

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:


FIRMA DEL AUDITOR
JOSE LÓPEZ POSADA


FIRMA DEL AUDITADO
MARIA ISABEL CAÑON OSPINA