



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 7

1. INFORME N°:9

PROCESO/DEPENDENCIA

INTENDENCIA REGIONAL BARRANQUILLA

2. FECHA: Mayo 6 - 10 de 2013

3. PROCESO / ACTIVIDAD AUDITADA

Gestión Estratégica, Gestión Integral, Análisis Financiero y Contable, Actuaciones y Autorizaciones Administrativas, Investigaciones Administrativas, Recuperación Empresarial, Infraestructura y Logística, Liquidación Judicial, Intervención y Gestión Documental desarrollados en la Intendencia Regional de Barranquilla

4. EQUIPO AUDITOR:

Lola Graciela Venegas Castro (Líder)
Miguel Dario Quintana Sánchez

5. OBJETIVO:

Constatar que las actividades desarrolladas en la Intendencia Regional de Barranquilla, cumplan con los criterios de auditoria definidos en el plan de auditoria, 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 Gestión Integrado y Sistema de Control Interno.

6. ALCANCE DE LA AUDITORIA:

Realizar la auditoria a los procesos desarrollados en la Intendencia Regional de Barranquilla; tomando pruebas selectivas de los procesos de Análisis Financiero y Contable (Arqueo de Caja Menor, CISA, cobro Persuasivo y Coactivo), Infraestructura y Logística (Inventarios), Investigaciones Administrativas, Gestión Documental, Liquidación Judicial durante el periodo comprendido entre el 1 de Junio 2012 a la Fecha.

7. PERSONAL ENTREVISTADO

Intendente Regional y funcionarios que participan en el desarrollo de los procesos

8. ASPECTOS FUERTES:

1. Buena disposición del Intendente Regional y funcionarios que participan en el desarrollo de los procesos para atender el equipo auditor.
2. Las reuniones de grupo primario establecidas por la circular interna 15 de 2009 se realizan de acuerdo con la programación.



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 7

1. INFORME N°:9

PROCESO/DEPENDENCIA

INTENDENCIA REGIONAL BARRANQUILLA

2. FECHA: Mayo 6 - 10 de 2013

9. OBSERVACIONES

1. El equipo auditor reviso el Mapa de Riesgos y a la fecha de la auditoria, mayo de 2013; identifico que no se encuentra definidos los riesgos y controles para la Intendencia Regional de Barranquilla en los procesos en que participa.
2. El grupo auditor identifico que en la intendencia se implementaron indicadores de eficacia, pero no se cuenta con indicadores de eficiencia y efectividad, que permitan evaluar su gestión e identificar los factores críticos en los procesos donde participa y que estos permitan medir el proceso. Esto en armonía con la Ley 872 de 2003 y el Decreto 4110 de 2004 Artículo 3, el Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000: 2005 Numeral 2.1.4 y la NTCGP 1000:2009 numeral 8.4.
3. Se encontraron resoluciones de imposición de multas que no han sido notificadas, dado que este proceso se hace a través de las alcaldías de otras ciudades, no siendo efectiva la notificación, situación que impide que se inicie el proceso de cobro persuasivo oportunamente.
4. Se observa que no existe un funcionario espejo que en ausencia del titular pueda asumir las funciones del cargo, situación que se evidenció al momento de adelantar la auditoría. Prueba de ello fue no poder tener acceso a información como plan de mejoramiento e indicadores de gestión.
5. Se requiere re inducción en temas misionales como riesgos, intranet y las diferentes aplicaciones que utilizan los funcionarios de la intendencia.
6. Se observo que el Radicador esta generando errores al realizar las consultas por rangos así: de fecha: 1 Enero 2013 al día de hoy. Dependencia: 630. Código Trámite: 70001. NO MUESTRA RESULTADOS LA BÚSQUEDA.
7. Se observa en las radicaciones un lapso de tiempo amplio entre la fecha de recepción en la dependencia y el reparto al funcionario.
8. Se evidencio que existen títulos valores en custodia de sociedades ya canceladas, por cuanto es necesario la revisión de los procesos terminados para la depuración de dichos títulos, a modo de ejemplo se citan los siguientes:

SOCIEDAD	NIT	No. TITULO
Fabrica de grasas Mo en liquidación	890.108.605	416010000323445



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 3 de 7

1. INFORME N°: 9

PROCESO/DEPENDENCIA

INTENDENCIA REGIONAL BARRANQUILLA

2. FECHA: Mayo 6 - 10 de 2013

Salcedo Limitada en liq obligatoria	890.101.245	416012005418641
Inversiones CBS en liq obligatoria	802.000423	416010000707478
M y R Construcciones en liq obligatoria	890.115.384	416010000939138

10. HALLAZGOS

ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN DE NO CONFORMIDAD DETECTADA	NORMATIVIDAD																
		NTC 1000	GP	ISO 27001	MECI	REQUISITO INTERNO	LEGALES											
Radicación de multas aplicativo STONE	1. El grupo auditor evidencio 63 resoluciones de multas las cuales no han sido radicadas, notificadas, ni ejecutoriadas en el aplicativo STONE, a manera de ejemplo se muestran las siguientes:					Manual de sostenibilidad contable, numerales 3.2.4 radicación de multas, 3.2.5 notificación de multas, 3.2.6. Ejecutoria de multas.												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>No. DE RESOLUCIÓN</th> <th>FECHA</th> <th>SOCIEDAD</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>630-000105</td> <td>23/04/2013</td> <td>Constructora Lider de Colombia Ltda.</td> </tr> <tr> <td>630-000110</td> <td>23/04/2013</td> <td>Colombiana de aguas y cia</td> </tr> <tr> <td>630-000099</td> <td>23/04/2013</td> <td>Masering Ltda.</td> </tr> </tbody> </table>	No. DE RESOLUCIÓN	FECHA	SOCIEDAD	630-000105		23/04/2013	Constructora Lider de Colombia Ltda.	630-000110	23/04/2013	Colombiana de aguas y cia	630-000099	23/04/2013	Masering Ltda.				
	No. DE RESOLUCIÓN	FECHA	SOCIEDAD															
	630-000105	23/04/2013	Constructora Lider de Colombia Ltda.															
	630-000110	23/04/2013	Colombiana de aguas y cia															
630-000099	23/04/2013	Masering Ltda.																



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 7

1. INFORME N°:9

PROCESO/DEPENDENCIA

INTENDENCIA REGIONAL BARRANQUILLA

2. FECHA: Mayo 6 - 10 de 2013

	630-000109	29/01/2013	Eco Green Recyclin					
	630-000096	29/01/2013	Club de pesca Burucuara					
	630-000085	29/01/2013	Arriendos del norte					
	630-000062	29/01/2013	Colombiana de aguas y cia					
	630-000072	29/01/2013	American Air de Colombia					
	630-000084	29/01/2013	Zuluaga construcciones					
	630-000098	29/01/2013	C.I Carbones de Santander					
Reincidencia Condiciones físicas "Infraestructura y ambiente de trabajo"	<p>2. El equipo Auditor evidenció, que a la fecha 9 mayo de 2013, no se le han realizado acciones de mantenimiento que corrijan el problema de la filtración de agua en los techos, ni se evidencia el cambio de la madera deteriorada por el comején en la estructura de las oficinas de la sede de la Intendencia de Barranquilla, el desprendimiento del techo podría afectar la integridad de los funcionarios.</p> <p>En la auditoria anterior se dejo una no conformidad al respecto que persiste sin</p>			Numeral 6.4 Ambiente de trabajo, Numeral 6.3 Infraestructura				



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 5 de 7

1. INFORME N°:9

PROCESO/DEPENDENCIA

INTENDENCIA REGIONAL BARRANQUILLA

2. FECHA: Mayo 6 - 10 de 2013

tomar acciones que corrijan el problema.

3. Se evidencia en el archivo satélite de la intendencia de Barranquilla un alto número de expedientes de procesos coactivos ya cancelados o inactivos que no han sido enviados a archivo general, por tal razón se requiere la depuración de los mismos, como se ejemplifica en el siguiente listado:

SOCIEDAD	NIT	No. EXPEDIENTE	ULTIMA ACTUACIÓN
Vacacionar	800.212.547	547 C	2008
Multiferias S.A en liquidación	800.212.547	546 C	2008
Milicom de Colombia	800.132.346	538 C	2005
Caribbean Glass co	890.115.993	499 C	2007
Consultores del Desarrollo S.A	800.165.708	433 C	2005
Inversiones Salazar Abello	891.701.579	378 C	2007

Manual de archivo Central y de Gestión, numeral 10.6 Transferencia del archivo de gestión al archivo central.
Manual de aplicación de la tabla de gestión documental, numeral 7 Criterios para la realización de transferencia documental

Seguridad en la información

4. Se evidencio un riesgo alto en la seguridad de la información, debido a que al interior de la intendencia regional de Barranquilla desde el mes de octubre de 2012, no se realizan las

Tabla A.10.5.1



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 6 de 7

1. INFORME N°:9	<p style="text-align: center;">PROCESO/DEPENDENCIA</p> <hr/> <p style="text-align: center;">INTENDENCIA REGIONAL BARRANQUILLA</p>	2. FECHA: <u>Mayo 6 - 10 de 2013</u>				
	copias de seguridad (Backup) de la información que reposa en los computadores de los funcionarios.					
Procedimiento de Atención a Quejas y Reclamos	5. Se evidencian radicaciones con el trámite 70001 quejas reclamos y peticiones sin atender, las cuales no se han informado al grupo de atención al ciudadano, como se muestra con las radicaciones 2013-04-000382, 2013-04-000390, 2013-04-001047, 2013-04-001211; las radicaciones que obedecen a los códigos de trámite 94000 y 70001 se deben depurar y dar trámite dentro de los parámetros establecidos y si no corresponden al proceso reclasificar el código del trámite.				Resolución 548-000324 de 14/01/2010 Procedimiento de Atención a Quejas y Reclamos documentado en el Sistema de Gestión Integrado	
Constitución de garantías	6. No se evidencia en el expediente 61883 DISTRIBUIDORA G D C S A EN LIQUIDACIÓN JUDICIAL NIT 900.050.994 la póliza de manejo individual del liquidador y la constancia pago exigida en el Auto Rad. 2012-04-009450 del 12 de julio de 2012 Folio 1 del decreto cuaderno actuaciones N 1					Artículo 32 Constitución de garantías, Decreto 962 del 2009
11. CONCLUSIÓN GENERAL						



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 7 de 7

1. INFORME N°: 9

PROCESO/DEPENDENCIA

GESTIÓN CONTRACTUAL

2. FECHA: Mayo 6 - 10 de 2013

Se considera de acuerdo a lo expuesto anteriormente, que se deben tener en cuenta los diferentes manuales de procedimiento que se encuentran en el mapa de procesos con el fin de direccionar las actividades que se realizan; de forma que se facilite estructurar las observaciones (Acciones preventivas) y subsanar las debilidades buscando continuamente mejorar la eficacia, eficiencia y efectividad de los procesos, igualmente se deben adelantar las acciones para evitar que las no conformidades puedan afectar el normal desarrollo de la Intendencia y su gestión institucional, adoptando medidas orientadas a corregir los hallazgos relacionados en este informe.

12. FIRMAS:

FIRMA DEL AUDITOR
LOLA GRACIELA VENEGAS CASTRO
Auditor Líder

FIRMA DEL AUDITADO
ANDRES JESUS GÓMEZ CADENA
Intendente Regional Barranquilla