



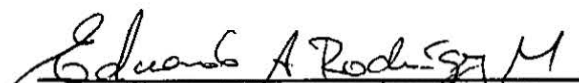
2. Se observa falta de pruebas para establecer las diferencias de información que reporta el Banco de la República y lo que informa el representante legal, generando una inadecuada motivación en el auto de apertura. Lo anterior se evidencia en muchos casos, a modo de ejemplo citamos los siguientes: Se requiere información respecto de inversión extranjera vigente con registro automático y el representante legal de la sociedad informa que el capital de la empresa es 100% nacional, no solo se apertura la investigación sin más pruebas, sino que además se señala algo completamente diferente a lo que el Banco de la República ha reportado, diciendo que es por "la no actualización de la inversión extanjera correspondiente al ejercicio social año 2012", conforme se aprecia en los expedientes 28570-Nit 811016711-Comercializadora Giraldo Echevery -Auto 230-000080 del 2014/07/10 y 28608 -Nit. 900269679- Natura colombia S:A:S auto 230-000154 de 2014/08/04.

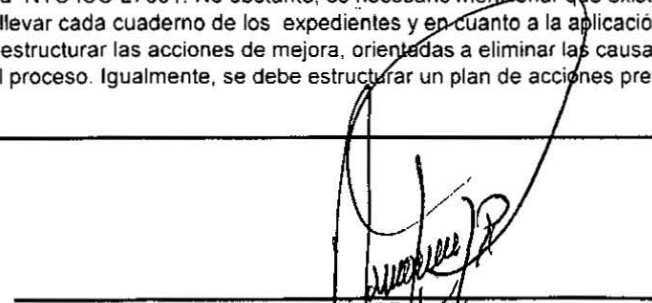
10. HALLAZGOS

ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO DETECTADA	NORMATIVIDAD				
		GP 1000	27001	MECI	REQUISITO INT	LEGALES
1. Revisión a Autos de apertura proferidos, dentro de los diferentes expedientes.	De la revisión a la muestra aleatoria de 36 Expedientes, se encontró en algunos de ellos, que en los fundamentos de derecho, se citó el Decreto 1080 de 1.996, norma que está derogada por el Decreto 1023 de 2012, conforme se aprecia en los siguientes casos: Expedientes Números: 28496, Auto 230-008154 del 4 de junio de 2014, No. 28550, Auto 230-000118 del 22 de julio de 2014, No. 28522, Auto 230-000051 del 24 de junio de 2014, No. 28516, Auto 230-000053 del 25 de junio de 2014, .	8,3 Norma técnica de la calidad de la Gestión Pública.				Decreto 1023 de 2012
2. Revisión en cuanto al número de folios de los expedientes.	En el expediente 25868, con Nit 20898 de la sociedad Bermar Shipping Agency, se encontraron archivados en el mismo expediente cuatrocientos (400) folios ; igual situación se encontró en el expediente 28210 Nit 16563367 de la sociedad Fajardo Moreno y Cia S.A. con doscientos sesenta y tres (263) folios. El manual de archivo permite hasta doscientos cincuenta (250) folios.				Manual de archvo Central y de Gestión GDOC 002 versión 4 de 2014, numerales 8. 8.5	
3. Revisión a los indicadores de gestión.	A la fecha de la auditoria, agosto 11 de 2014, no se encontraron diligenciados los indicadores del Proceso de Régimen Cambiario, para el periodo auditado, los cuales está definida su medición de forma semestral.	8,2,3		2,1,1		

11. CONCLUSIÓN GENERAL: De lo analizado en la presente auditoria al Proceso de Régimen Cambiario, se observa que la gestión del proceso se ajusta de forma general a lo dispuesto en la Norma Técnica de la Calidad de la Gestión Pública NTCGP 1000:2009, a la Norma Técnica de Calidad NTC ISO 27001. No obstante, es necesario mencionar que existen debilidades en la aplicación del Manual de Archivo Central y de Gestión, en cuanto al número máximo de folios que debe llevar cada cuaderno de los expedientes y en cuanto a la aplicación de normas en algunas actuaciones administrativas, las cuales se describen en los hallazgos. Por lo anterior, se deben estructurar las acciones de mejora, orientadas a eliminar las causas de los hallazgos identificados en la auditoria, que permitan orientar la gestión hacia la eficiencia, eficacia y efectividad del proceso. Igualmente, se debe estructurar un plan de acciones preventivas frente a las observaciones, a fin de evitar que éstas se conviertan en hallazgos.

12. FIRMAS:


 EDUARDO ALFONSO RODRIGUEZ MOLINA
 FIRMA DEL AUDITOR LIDER


 ARNULFO SUÁREZ PINZÓN
 FIRMA JEFE OFICINA CONTROL INTERNO



Superintendencia
de Sociedades

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

SISTEMA DE GESTION INTEGRADO

PROCESO: EVALUACION Y CONTROL

FORMATO: INFORME DE AUDITORIA - SEGUIMIENTO

Codigo:EC-F-003

Fecha: 11 de Abril de 2014

Version 008

Página 1 de 2

1. INFORME N°: 20

PROCESO/DEPENDENCIA

Régimen Cambiario

2. FECHA: Del 11 de Agosto al 5 de Septiembre de 2014

3. PROCESO / ACTIVIDAD AUDITADA:

Ejercer funciones de vigilancia y control, sobre el cumplimiento del Régimen Cambiario, en materia de inversión extranjera, inversión Colombiana en el exterior y operaciones de endeudamiento externo.

4. EQUIPO AUDITOR:

EDUARDO ALFONSO RODRIGUEZ M. (LÍDER) , ANGELA CONSUELO LÓPEZ VARGAS

5. OBJETIVO:

Constatar que las actividades desarrolladas dentro del proceso de Régimen Cambiario, cumplan con los criterios de auditoria generalmente aceptados y definidos en el plan de auditoria, con el fin de lograr un adecuado funcionamiento del proceso y así contribuir a la mejora continua del Sistema de Gestión Integrado, el Sistema de Control Interno y la Gestión Institucional.

6. ALCANCE DE LA AUDITORIA:

Realizar la auditoria integral a la gestión del proceso de Régimen Cambiario, en las dependencias que hacen parte del proceso (Delegatura de Inspección, Vigilancia y Control, Grupo de Régimen Cambiario, Dirección de Supervisión de Sociedades), para el periodo comprendido entre el 1o. de diciembre de 2013 a la fecha de inicio de la auditoria, 11 de agosto de 2014. Se utilizarán las diferentes técnicas de auditoria generalmente aceptadas, mediante pruebas selectivas de las diferentes actividades y expedientes que se manejan.

7. PERSONAL ENTREVISTADO

Dra. Maribel Romero Fajardo (Coordinadora Grupo de Régimen Cambiario).

8. ASPECTOS FUERTES: * La buena disposición y colaboración por parte de la Coordinadora del Grupo de Régimen Cambiario, para aportar la información necesaria y llevar a cabo la auditoria. * El cumplimiento al plan de mejoramiento propuesto de acuerdo a los hallazgos detectados por la Oficina de Control Interno en la auditoria del año 2013, dentro de los términos propuestos.

9. OBSERVACIONES :

1. Imprecisiones en el oficio que solicita información en desarrollo de la etapa preoperativa, cuando:

Se menciona las fechas de las operaciones que reporta el Banco de la República, en los siguientes términos:

"... Desde el mes de marzo de 2012 al 27 de febrero de 2012..." (ésto se observó en más de 15 expedientes- relacionamos solo tres ejemplo).

Expediente	Sociedad	Nit.	Oficio	Fecha
28476	Alejandro Díaz Molina JR	452708937	230-082130	2013/06/28
28575	Héctor Gordillo Hernández	14233369	230-082456	2013/06/28
28577	Caudiil Investments	830125801	230-082041	2013/06/28