



Superintendencia
de Sociedades

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

Código:EC-F-003

Fecha: 11 de abril de 2014

Versión 008

Página 1 de 3

1. INFORME N°: 26

PROCESO/DEPENDENCIA
PROCESO ANÁLISIS ECONÓMICO Y DE RIESGO

2. FECHA: 14 de Octubre al 14 de Noviembre de 2014

3. PROCESO / ACTIVIDAD AUDITADA

Realizar análisis de la información contable y financiera obtenida de las sociedades con el fin de elaborar informes sectoriales y regionales para ser socializados a los grupos de interés y determinar la muestra para supervisión por riesgos inicial de acuerdo con los modelos de análisis de alertas definidas para contribuir a la implementación de la política de supervisión.

4. EQUIPO AUDITOR:

Miguel Darío Quintana Sánchez (Líder)
Wilma Rocío Pedrozo Ulloa

5. OBJETIVO:

Constatar que las actividades desarrolladas dentro del proceso Análisis Económico y de Riesgo, cumplan con los criterios de auditoría definidos en el plan de auditoría, con el fin de lograr un adecuado funcionamiento del proceso que allí se desarrolla y así contribuir a la mejora continua del proceso Análisis Económico y de Riesgo.

6. ALCANCE DE LA AUDITORIA:

Aplica a todas las actividades del proceso Análisis Económico y de Riesgo y a las dependencias que participan en él, para el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2013 a la Fecha de la auditoría.

7. PERSONAL ENTREVISTADO

Coordinador del Grupo de Estudios Económicos y Financieros, Coordinador del Grupo Arquitectura de Datos y funcionarios que participan en el proceso.

8. ASPECTOS FUERTES:

1. Bajo la dirección y liderazgo de la Delegatura de Asuntos Económicos y Contables, el grupo de Estudios Económicos y

②



Superintendencia
de Sociedades

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

FORMATO: INFORME DE AUDITORIA - SEGUIMIENTO

Código:EC-F-003

Fecha: 11 de abril de 2014

Versión 008

Página 2 de 3

1. INFORME N°:26

PROCESO/DEPENDENCIA

PROCESO ANÁLISIS ECONÓMICO Y DE RIESGO

2. FECHA: 14 de Octubre al 14 de Noviembre de 2014

Financieros ha logrado implementar y establecer los lineamientos para construir la muestra de supervisión por riesgos, aplicando el modelo de alerta temprana y herramientas predictivas de diagnóstico; permitiendo de esta manera identificar oportunamente las sociedades con probabilidad de entrar a un proceso de insolvencia.

2. La generación oportuna de Informes de interés para los diferentes sectores de la economía colombiana, con la información reportada por las sociedades a 31 de Diciembre de 2013. Como el caso del informe del Comportamiento de las empresas del sector real año 2013 (excluyendo las 1000 más grandes); publicado en el mes Mayo del 2014, Comportamiento de las 1000 empresas más grandes del sector real; publicado en Mayo del 2014, Comportamiento departamento de Meta; publicado en Junio de 2014, Comportamiento departamento de Santander; publicado en Junio de 2014, Comportamiento departamento de Caldas; publicado en Junio de 2014, entre otros.

9. OBSERVACIONES

1. Se observó en el diagrama del proceso la ausencia de anotaciones que permita visualizar y comunicar los riesgos y controles del proceso, a los usuarios y grupos de interés.
2. Se observó en la descripción del Proceso AER-DP-002 *Analizar información* y el AER-DP-001 *Determinar muestra para supervisión por riesgos*, que se tienen registradas seis (6) Actividades de control. El equipo auditor constato en el mapa de riesgos que no están identificados los riesgos para estas actividades.
3. El equipo auditor observó que el proceso que adelanta el Grupo de Estudios Económicos y Financieros, para generar la muestra de supervisión por riesgos, utiliza la herramienta *Salford Predictive Modeler*, versión gratuita que se descarga de la página web del proveedor por 30 días. Es necesario considerar los riesgos y amenazas del software y establecer los mecanismos de control para su instalación, se debe contemplar el riesgo que la empresa retire el software del mercado.



Superintendencia
de Sociedades

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

Código:EC-F-003

Fecha: 11 de abril de 2014

Versión 008

Página 3 de 3

1. INFORME N°:26

PROCESO/DEPENDENCIA
PROCESO ANÁLISIS ECONÓMICO Y DE RIESGO

2. FECHA: 14 de Octubre al 14 de Noviembre de 2014

10. HALLAZGOS

ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN DE NO CONFORMIDAD DETECTADA	NORMATIVIDAD					
		NTC 1000	GP	ISO 27001	MECI	REQUISITO INTERNO	LEGALES

11. CONCLUSIÓN GENERAL

Si bien en el proceso auditado se encuentran observaciones, se determina que el grado de conformidad del sistema cumple con los criterios evaluados en la auditoria. No obstante, se deben estructurar las acciones preventivas a las observaciones, de manera que su implementación contribuya a la mejora continua del proceso, al mantenimiento del Sistema de Gestión Integrado, al Modelo Estándar de Control Interno y a la Gestión Institucional.

12. FIRMAS:

FIRMA DEL AUDITOR
MIGUEL DARÍO QUINTANA SÁNCHEZ
Auditor Líder

FIRMA
ARNULFO SUÁREZ PINZÓN
Jefe Oficina de Control Interno