



SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

Código :EC-F-003

SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO

Fecha: 01 de Junio de
2017

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

Versión: 011

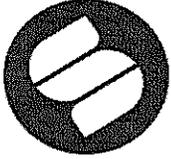
FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Número de Página 1 de 6

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA No.: 20

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	18	Mes:	09	Año:	2018
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

1. PROCESO:	CONTROL DISCIPLINARIO.
2. LÍDER DE PROCESO / JEFE(S) DEPENDENCIA(S):	Secretaria General
3. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:	Evaluar la gestión del proceso, el cumplimiento de las normas aplicables y la atención y solución de las quejas presentadas contra funcionarios y ex funcionarios de la Superintendencia de Sociedades, y establecer si su ejecución permitió contribuir a la mejora del Sistema de Gestión Integrado, del Sistema de Control Interno y la Gestión institucional.
4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA:	<p>Realizar auditoría a la gestión del proceso de Control Disciplinario, para el periodo comprendido entre el 16 de diciembre de 2016 al 14 de Septiembre de 2018, fecha de finalización de esta auditoría, el análisis de la información se efectuará mediante prueba selectiva y/o muestreo sobre las actividades realizadas durante el periodo previamente definido. No obstante, se podrán incorporar hechos adicionales que estén por fuera del alcance, hechos que quedarán habilitados para la evaluación que se adelante. Para el desarrollo de la auditoría se aplicarán los procedimientos previstos en la Guía de auditorías para entidades del Estado, Versión 2- 2015 y la NTC ISO 19011 -2012</p> <p>Se incluyó el Proceso 36-2015 como hechos adicionales en el desarrollo de la auditoría para dar una cobertura más amplia en la ejecución de la auditoria.</p> <p>Con el fin de evaluar el cumplimiento de los términos y validar las diferentes etapas procesales, la auditoría incluyó evaluación y revisión por prueba selectiva y/o muestreo de las actividades propias del Proceso Control Disciplinario, conforme se relaciona a continuación:</p>



SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

Código :EC-F-003

SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO

Fecha: 01 de Junio de
2017

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

Versión: 011

FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Número de Página 2 de 6

INDAGACIONES 2017

N° DE PROCESO	OBJETO DE LA INVESTIGACIÓN O TRÁMITE
50-2017	Acceso a consultar radicación con seguridad restringida.

INDAGACIONES 2018

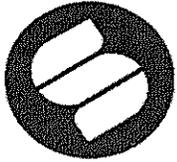
N° DE PROCESO	OBJETO DE LA INVESTIGACIÓN O TRÁMITE
07-2018	Presuntas irregularidades en la ejecución del contrato 50 del 27 de junio del 2014
08-2018	Presuntas irregularidades cometidas en un proceso de liquidación de laboratorio ambiental y geo ciencias análisis y consultoría
12-2018	Posible entrega de documento a terceros, expediente 2017-800-00373 que se adelanta en la delegatura de procedimientos mercantiles
24-2018	Presuntamente en la intendencia de Bucaramanga se ordenó el archivo de recursos de reposición sin haber sido tramitados
31-2018	Presuntas irregularidades en el proceso contractual adelantado en esta entidad de la licitación pública 02-2017
36-2018	Presunta irregularidades cometidas en la intendencia de Cartagena (sociedad inversiones de sabanas en liquidación)

INVESTIGACIÓN DISCIPLINARIAS 2016

N° DE PROCESO	OBJETO DE LA INVESTIGACIÓN O TRÁMITE
03-2016	Posible infracción de deberes y prohibiciones en que el ex servidor Martin Emilio Martinez, se desempeñó como funcionario y a la vez como apoderado de la sociedad D&T INVERSIONES
34-2016	Presunta irregularidades en que incurrieron al no dar repuesta referente a la solicitud de intervenir a la sociedad DFG FENANCIAL SERVICES S.C.S.
14-2017	Presunta irregularidades cometidas por la Coordinadora del Grupo de Intervenidas.
54-2017	Presuntas irregularidades en el contrato del aseo de la Superintendencia de Sociedades.
30-2017	Presunta responsabilidad en el indebido manejo de la información en los casos de REFRICAR Y CBI.

INVESTIGACIONES DISCIPLINARIAS 2018

N° DE PROCESO	OBJETO DE LA INVESTIGACIÓN O TRÁMITE
06-2018	Presunta irregularidades en la consulta de raditaciones.



SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

Código :EC-F-003

SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO

Fecha: 01 de Junio de 2017

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

Versión: 011

FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Número de Página 3 de 6

36-2015	Presunta infracción al régimen de deberes (queja Mercedes Rentería cuartas)
28-2018	Malos tratos contra los empleados de MEDICAL PROTECCIÓN SALUD OCUPACIONAL.

PROCESOS CON FORMULACIÓN DE CARGOS

Nº DE PROCESO	OBJETO DE LA INVESTIGACIÓN O TRÁMITE
24-2016	Presunta omisión en el registro mercantil de la cámara de comercio de Bogotá de la sociedad ESTRAVAL S.A.
135-2013	Mora notificación resoluciones Cámara de Comercio Barranquilla por parte de la Intendencia de Barranquilla.

PROCESO VERBAL 2018

JUAN DAVID ROA

Nº DE PROCESO	OBJETO DE LA INVESTIGACIÓN O TRÁMITE
04-2016	Presunta ausencia de la Entidad sin previa autorización.

5. CRITERIOS DE LA AUDITORÍA:

1. Se evaluó la adecuada aplicación de la normatividad legal vigente, así como los documentos contenidos en el Sistema de Gestión Integrado aplicables al proceso de Control Disciplinario.
2. Se comprobó el cumplimiento de los procedimientos internos desarrollados en el proceso de Control Disciplinario de acuerdo a las funciones establecidas en la resolución No. 500-000267 de febrero de 2016, en su artículo 44.
3. Se evaluó el cumplimiento de los Indicadores de Gestión establecidos para el Proceso, de conformidad con lo dispuesto en el Documento Guía Para la Implementación de Indicadores de Gestión, Código: GC-G-001, Versión 005, así como el cumplimiento de las metas definidas.
4. Se evaluó los Riesgos definidos para el Proceso y sus controles frente a la gestión desarrollada, de conformidad con lo dispuesto en el Documento Guía de Administración de Riesgos Institucionales.
5. Se verificó el cumplimiento de la aplicación de las normas: NTCGP 1000:2009, numerales 4.2.3 Control de documentos, 4.2.4 Control de los registros, 6.2 Talento Humano, 6.4 Ambiente de Trabajo, 8.1 Generalidades, 8.2.3 Seguimiento y medición de los procesos, 8.2.4 Seguimiento y medición del producto y/o servicio, 8.4 Análisis de Datos, 8.5 Mejora; ISO 27001:2013, Anexo A controles A.7.2.3 Proceso disciplinario, A.11.2.8 Equipos de usuario desatendido.

 SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES	SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES	Código :EC-F-003
	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO	Fecha: 01 de Junio de 2017
	PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL	Versión: 011
	FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Número de Página 4 de 6

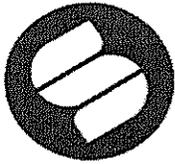
Reunión de Apertura						Ejecución de la Auditoría				Reunión de Cierre					
Día	24	Mes	08	Año	2018	Desde:	21/08/2018	Hasta:	14/09/2018	Día	14	Mes	09	Año	2018
							D / M / A		D / M / A						

6. HALLAZGOS DE LA AUDITORÍA

6.1 ASPECTOS FUERTES DEL PROCESO:

- ### 6.2 OBSERVACIONES
1. El equipo auditor observó que no se cuenta con una cartelera para la publicación de Estados, Traslados y Edictos, documentos y avisos que tienen la función de notificar a un disciplinado para que ejerza sus derechos. No se tiene implementado un servicio a los investigados que se encuentran en otras ciudades para que estos puedan consultar los documentos sin necesidad de desplazarse hasta la oficina del Grupo de Control Disciplinario. Situación que genera una debilidad en la gestión y consulta de estos documentos.
 2. Se observó ausencia de un software que permita optimizar la labor del operador disciplinario, en la medida que le brinde ayuda tecnológica para impulsar tareas de digitalización, adjuntar los testimonios de las audiencias digitales y sirva de guía en el control de términos y cumplimiento de la Ley, como se puede apreciar en la base de datos que actualmente se utiliza, la cual no permite tener trazabilidad del desarrollo de las diferentes etapas del proceso, situación que obliga a remitirse al expediente para poder generar cualquier tipo de consulta.
 3. El equipo auditor observó que la diligencia de notificación personal, en algunos casos, se hace en hojas blancas que no identifican y distinguen a la Superintendencia de Sociedades con sus logos, marcas, colores e imagen corporativa, situación identificada en los procesos 04-2016 folio 49; 24-2018 folio 99; 34-2016 folio 22; 54-2017 folio 14; así mismo se identificó que estos documentos no se radican en el Sistema de Gestión Documental.

6.3 NO CONFORMIDAD	
DESCRIPCIÓN	NORMATIVIDAD INCUMPLIDA



SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

Código :EC-F-003

SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO

Fecha: 01 de Junio de
2017

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

Versión: 011

FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Número de Página 5 de 6

6.3 NO CONFORMIDAD

DESCRIPCIÓN	NORMATIVIDAD INCUMPLIDA
<p>1. IMPULSO PROCESAL:</p> <p>El equipo Auditor evidenció en el análisis de dieciocho (18) expedientes tomados como muestra, que los mencionados en el anexo - Relación de procesos que superaron el tiempo establecido para cada etapa, no cumplieron con los términos descritos en la Ley, ya que tanto en la etapa de indagación o en la de investigación superaron los términos establecidos:</p>	<p>Art. 52, Art. 150, Ley 734 de 2002</p>

7. CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

En el desarrollo de la auditoria fueron corregidas las siguientes situaciones (i) cuarenta (40) radicados de salida pendientes de respuesta con términos vencidos. (ii) se ajustaron los controles se pasaron de automáticos a manuales y se define como registrar los soportes.

Así las cosas, el equipo auditor concluye que el grado de conformidad del proceso de Control Disciplinario, cumple en términos generales con los criterios evaluados, no obstante, se identificaron tres (3) Observaciones y una (1) no Conformidad, las cuales requieren la estructuración de acciones preventivas y correctivas necesarias, que permitan garantizar la mejora continua del proceso y por ende la madurez del Sistema de Gestión Integrado, la Gestión Institucional y el Sistema de Control Interno.

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 18 días del mes de septiembre del año 2018.

8. RESPONSABLES INFORME DE AUDITORÍA

Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
Arnulfo Suárez Pinzón	Jefe Oficina de Control Interno	
Miguel Dario Quintana Sánchez	Auditor Líder	
Lola Graciela Venegas Castro	Auditor	



SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

Código :EC-F-003

SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO

Fecha: 01 de Junio de
2017

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

Versión: 011

FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Número de Página 6 de 6

9. ANEXOS

RELACIÓN DE PROCESOS QUE SUPERARON EL TIEMPO ESTABLECIDO PARA CADA ETAPA

AÑO INICIO DEL PROCESO	N° DE PROCESO	FECHA DE INICIO DE LA INDAGACIÓN	TIEMPO PREVISTO EN LA LEY	TIEMPO EN MESES Y DÍAS EN LA INDAGACIÓN	FECHA DE INICIO DE INVESTIGACIÓN	TIEMPO PREVISTO EN LA LEY	AUTO DE CARGOS	FECHA DE ÚLTIMA ACTUACIÓN	TIEMPO DE MORA EN ETAPA ACTUAL
2017	50-2017	25/10/2017	6 meses	10 meses 23 días	N.A	N.A	N.A	24/11/2017	4 meses en mora etapa de indagación
2018	07-2018	12/02/2018	6 meses	7 meses 3 días	N.A	N.A	N.A	30/04/2018	1 mes en mora etapa de indagación
2018	08-2018	22/02/2018	6 meses	6 meses 23 días	N.A	N.A	N.A	20/03/2018	23 días en mora etapa de indagación
2015	36-2015	14/09/2015	6 meses	23 meses	09/08/2017	1 año	N.A	24/08/2017	1 mes mora en etapa de investigación.
2016	24-2016	04/08/2016	6 meses	14 meses	30/12/2017	1 año	01/03/2018	07/06/2018	En término de investigación
2016	03-2016	18/01/2016	6 meses	20 meses	20/09/2017	1 año	N.A	25/10/2017	En término de investigación
2016	34-2016	22/11/2016	6 meses	12 meses	30/11/2017	1 año	N.A	29/12/2017	En término de investigación
2017	14-2017	27/03/2017	6 meses	9 meses 19 días	10/01/2018	1 año	N.A	05/02/2018	En término de investigación
2017	30-2017	19/07/2017	6 meses	11 meses 12 días	03/07/2018	12 meses	N.A	26/07/2018	En término de investigación