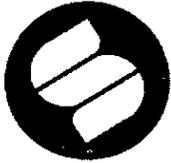


| | | |
|--|--|------------------------------|
|  SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES | SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES | Código :EC-F-003 |
| | SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO | Fecha: 10 de Febrero de 2017 |
| | PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL | Versión: 010 |
| | FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA | Número de Página 1 de 5 |

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA No: 2

| | | | | | | |
|-------------------------------------|-------------|---|-------------|-------|-------------|------|
| FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME | Día: | 3 | Mes: | Marzo | Año: | 2017 |
|-------------------------------------|-------------|---|-------------|-------|-------------|------|

| | |
|--|---|
| 1. PROCESO: | ANÁLISIS FINANCIERO Y CONTABLE |
| 2. LÍDER DE PROCESO / JEFE(S) DEPENDENCIA(S): | Delegado de Inspección, Vigilancia y Control, Director de Supervisión de Asuntos Especiales y Empresariales, Coordinador(a) del Grupo Análisis y Seguimiento Financiero. |
| 3. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA: | Constatar que las actividades desarrolladas en el Proceso de Análisis Financiero y Contable cumpla con la política de supervisión definida, tendiente a anticipar el riesgo de insolvencia de los sectores de la economía y las empresas que lo conforman, con el fin de validar la gestión de los grupos que participan en el proceso, de manera que su ejecución permita contribuir a la mejora del Sistema de Gestión Integrado, del Sistema de Control Interno y la Gestión institucional. |
| 4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA: | <p>En la ejecución de la auditoria se tomó una muestra de doce (12) expedientes así:</p> <p>Muestra Libranza 2016</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Finvar S.A.S 2. Alianzas Efectivas S A S 3. Credimed del Caribe S.A.S 4. Smart Decision S A S 5. Sumas Estrategicas S.A.S 6. Integral Group IG S.A.S <p>Muestra de Hidrocarburos 2016</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Petrobras International Braspetro B V 2. Tecpetrol Colombia S.A.S 3. Shell Exploration And Production Colombia Caño Sur GmbH - Sucursal Colombia |



SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

Código :EC-F-003

SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO

Fecha: 10 de Febrero de
2017

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

Versión: 010

FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Número de Página 2 de 5

4. Telpico Colombia LLC
5. Schlumberger Surencos S A
6. Superior Energy Services Colombia Llc Sucursal Colombia.

Adicionalmente, se revisó en el aplicativo postal documentos que reflejan gestión del proceso.

Se revisaron temas como: (i) indicadores, (ii) los riesgos del proceso, el diseño, ejecución y efectividad de los controles, (iii) seguimiento a los radicados vencido de entrada y de salida, (iv) seguridad de los documentos en el postal, (v) y aplicación de la política de supervisión.

5. CRITERIOS DE LA AUDITORÍA:

- a. Verificar el cumplimiento de la política de supervisión y la política de administración de riesgo.
- b. Verificar la gestión del proceso y la metodología de supervisión.
- c. Validar las prácticas de tomas de información a las sociedades.
- d. Verificar la actualización, diligenciamiento y cumplimiento de las metas de los indicadores del proceso, así como, la pertinencia de los indicadores utilizados para mediar la gestión del mismo y su aporte a la medición de la gestión.
- e. Verificar y analizar los riesgos definidos para el proceso y validar la gestión de los controles de los mismos.
- f. Validar el adecuado funcionamiento de los sistemas de información implementados en el proceso.
- g. Verificar la adecuada aplicación de la normatividad del Proceso. Resoluciones, Circulares Internas, Circulares Externas, Manuales, Guías y Formatos.
- h. Verificar la entrega de informes dentro de los tiempos establecidos, la efectiva aplicación de instrucciones u órdenes, el cumplimiento y



SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

Código :EC-F-003

SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO

Fecha: 10 de Febrero de
2017

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

Versión: 010

FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Número de Página 3 de 5

ejecución de responsabilidades, el control de términos de radicaciones y la efectividad de los mecanismos de control.

| Reunión de Apertura | | | | | Ejecución de la Auditoría | | | | Reunión de Cierre | | | | | | |
|---------------------|----|-----|----|-----|---------------------------|--------|------------|--------|-------------------|-----|---|-----|----|-----|------|
| Día | 13 | Mes | 02 | Año | 2017 | Desde: | 13/02/2017 | Hasta: | 3/03/2017 | Día | 3 | Mes | 03 | Año | 2017 |
| | | | | | | | D/M/A | | D/M/A | | | | | | |

6. HALLAZGOS DE LA AUDITORÍA

6.1 ASPECTOS FUERTES DEL PROCESO:

Se evidencia un adecuado control y seguimiento por parte de la Coordinación del Grupo de Análisis y Seguimiento Financiero, en la gestión que ejerce sobre las sociedades que son objeto de seguimiento y tomas de información que se definen en la muestra de la política de supervisión.

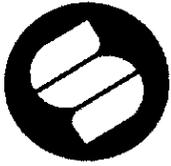
6.2 OBSERVACIONES

Se observa que existe un posible riesgo cuando el funcionario que crea un borrador o temporal no diligencia el campo TRD (Tabla de Retención Documental), información que permite archivar el documento en la carpeta correspondiente, de acuerdo con el Manual Archivo Central y de Gestión, se hace pertinente identificar este posible riesgo en el proceso.

6.3 NO CONFORMIDAD

| DESCRIPCIÓN | NORMATIVIDAD INCUMPLIDA |
|---|---|
| 1. En el análisis efectuado a los documentos radicados en el aplicativo Postal, y que hacen parte de la información resultante de la gestión realizada por el grupo de Análisis y Seguimiento Financiero y Contable sobre las sociedades que fueron objeto de análisis dentro de la muestra de supervisión por riesgo, el equipo auditor evidenció que existen documentos radicados con código de trámite 30001 "Requerimiento para Seguimiento Empresarial, Observaciones y Respuestas", donde se asignó una TRD | Manual Archivo Central y de Gestión. Numeral 8 Archivo de procesos administrativos. |





**SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES**

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

Código :EC-F-003

SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO

Fecha: 10 de Febrero de 2017

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

Versión: 010

FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Número de Página 4 de 5

6.3 NO CONFORMIDAD

| DESCRIPCIÓN | NORMATIVIDAD INCUMPLIDA |
|---|--|
| diferente a la definida en el Manual de Archivo Central y de Gestión, aplicable al proceso. Se encontraron TRD Reserva, Revisión, Jurídica, siendo lo adecuado utilizar Visitas B. | |
| 2. El equipo auditor evidenció que los trámites identificados en la Tabla de Trámites GDOC-F-009 para el proceso de Análisis Financiero y Contable, se encuentran desactualizados, dado que, aparecen registrados trámites que no son utilizados dentro del mismo. Situación que fue informada por la Delegatura de IVC a la Oficina Asesora de Planeación, mediante correo electrónico de fecha 7 de abril del 2016. | Manual Archivo Central y de Gestión. Numeral 3.1 Tabla De Retención Documental – TRD |

7. CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

De la verificación realizada a las actividades definidas dentro del alcance de la auditoria para el proceso auditado, encontramos que: en cuanto a los dos indicadores de gestión, estos alcanzaron las metas propuestas, y se pudo evidenciar la efectividad de sus controles; los radicados se están gestionado en términos; las acciones que adelanta el grupo Análisis y Seguimiento Financiero y Contable para darle cumplimiento a la política de supervisión y a las directrices fijadas por la Delegatura de IVC, se desarrollan de manera adecuada.

En este sentido, el grado de conformidad del mismo, cumple en términos generales con los criterios evaluados en esta auditoría. No obstante, se identificó una observación y dos no conformidades, los cuales requieren que se estructuren acciones preventivas y correctivas necesarias, que permitan garantizar la mejora continua del proceso y por ende la maduración del Sistema de Gestión Integrado, la Gestión Institucional y el Sistema de Control Interno.

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 3 días del mes de Marzo del año 2017

8. RESPONSABLES INFORME DE AUDITORÍA

| Nombre Completo | Responsabilidad | Firma |
|--------------------------|------------------------------|-------|
| ARNULFO SUÁREZ PINZÓN | JEFE OFICINA CONTROL INTERNO | |
| MIGUEL DARÍO QUINTANA S. | AUDITOR LÍDER | |
| ROCÍO PEDROZO ULLOA | AUDITOR | |



SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

Código :EC-F-003

SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO

Fecha: 10 de Febrero de
2017

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

Versión: 010

FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Número de Página 5 de 5

A continuación se describe el estado de los reportes de mejoramiento correspondiente a las vigencias anteriores:

9. ANEXOS

| Vigencia | Hallazgo/ Observación | Tipo acción | Responsable | Resultado |
|---|--------------------------|-------------|-------------|-----------|
| Este proceso no tiene plan de mejoramiento dado que la auditoría anterior se realizó en el año 2015, el plan se encuentra finalizado. | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

