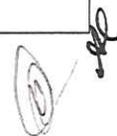


 <b>SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES</b>	<b>SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES</b>	Código :EC-F-003
	<b>SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO</b>	Fecha: 01 de Junio de 2017
	<b>PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL</b>	Versión: 011
	<b>FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>	Número de Página 1 de 6

## INFORME DE AUDITORÍA INTERNA No.: 24

<b>FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME</b>	<b>Día:</b>	21	<b>Mes:</b>	12	<b>Año:</b>	2017
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

<b>1. PROCESO:</b>	Gestión Contractual.
<b>2. LÍDER DE PROCESO / JEFE(S) DEPENDENCIA(S):</b>	Secretaría General.
<b>3. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:</b>	Se evaluó que las actividades desarrolladas dentro del proceso de Gestión Contractual, cumplan con los criterios de auditoría definidos en la Guía de Auditoría para Entidades Públicas en Colombia; monitorear el seguimiento de las etapas contractuales hasta la liquidación de los contratos; validar procesos de selección de contratistas con la aplicación de los principios que rigen la contratación administrativa, con el fin de evaluar el cumplimiento de los requisitos de manera objetiva e independiente, a fin de entregar información que contribuya al desarrollo de los objetivos del proceso, la mejora continua del Sistema de Gestión Integrado, el Sistema de Control Interno y la Gestión Institucional.
<b>4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA:</b>	<p>Se realizó auditoría a la gestión del proceso de Gestión Contractual, mediante prueba selectiva y/o muestreo de las actividades realizadas por la Subdirección Administrativa y el Grupo de Contratos, para el periodo comprendido entre el 8 de septiembre de 2016 y el 04 de diciembre de 2017, fecha de inicio de esta auditoría. Para su desarrollo se aplicó la Guía de Auditoría para Entidades Públicas en Colombia. No se hizo necesario incorporar hechos adicionales en el desarrollo de la auditoría, que estuvieran por fuera del periodo definido.</p> <p>El personal entrevistado fue el siguiente:</p> <p>Doctora Luz Amparo Macías, Subdirectora Administrativa;  Doctores Ana Josefina Lozano Ávila, Sara Lucía Escobar Zuluaga, Luis Javier Acosta Castellanos y Nini Sayury Cruz Tolosa, Coordinadora y ponentes jurídicos del Grupo de Contratos.</p> <p>Se evaluó la gestión del Plan Anual de Adquisiciones 2017.</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

De los 40 procesos contractuales adelantados durante el periodo comprendido del 8 de septiembre a 31 de diciembre de 2016 y los 198 de la vigencia del año 2017, se tomó una muestra aleatoria de 19 contratos de diferentes modalidades de selección, a saber, 6 de Contratación Directa, 5 de Invitación Pública, 3 de Menor Cuantía, 3 de Subasta Inversa y 2 de Licitación Pública, conforme se relaciona a continuación:

**De Contratación Directa: 6.**

Proceso de Contratación Directa No.	Contrato No.	Contratista	No. de Carpetas	No. de Folios
1	1-2017	MARY DOLLY PEDRAZA DE ARENAS	1	135
97	59-2017	DAR SOLUCIONES S.A.S	1	99
165	121-2017	REPORTING ESTANDAR SUCURSAL COLOMBIA	1	196
165	121-2017	REPORTING ESTANDAR SUCURSAL COLOMBIA	1	196
170	119-2017	EL COLOMBIANO S.A. CIA S.C.A	1	56
179	120-2017	JOSE ROBERTO HERRERA VERGARA ABOGADO E.U	1	83

**De Invitación Pública: 5.**

Proceso de Invitación Pública No.	Contrato No.	Contratista	No. de Carpetas	No. de Folios
58	181-2016	SIN	1	32
7	10-2017	ESTILO INGENIERIA S.A	1	184
33	23-2017	A.P.C SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.S	1	98
88	62-2017	COMWARE S.A	2	293
158	99-2016	CAMIONAUTOS SERVICE S.A.S	1	164



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

***De Menor Cuantía: 3.***

Proceso de Menor Cuantía No.	Contrato No.	Contratista	No. de Carpetas	No. de Folios
171	108-2016	GESTION & AUDITORIA ESPECIALIZADA LTDA	2	299
32	57-2017	CONSORCIO KF SUPER 2017	4	912
36	48-2017	CONCEPTO COMERCIAL S.A.S	3	567

***De Subasta Inversa: 3.***

Proceso de Subasta Inversa No.	Contrato No.	Contratista	No. de Carpetas	No. de Folios
61	52-2017	JOSE SADY SUAVITA ROJAS	4	900
73	60-2017	COLOMBIA FERRELECTRICA S.A.S	5	1084
95	104-2017	UNION TEMPORAL CIEL-OFFSET	3	529

***De Licitación Pública: 2.***

Proceso de Licitación Pública No.	Contrato No.	Contratista	No. de Carpetas	No. de Folios
54	72-2016	UNION TEMPORAL BPM TEC	9	2235
65	125-2017	TODO SISTEMAS SOLUCIONES DE TECNOLOGIA DE INFORMACION S.A.S	4	784

**5. CRITERIOS DE LA AUDITORÍA:**

Se validó:

- La adecuada aplicación de la Normatividad Legal vigente, Resoluciones, Circulares Internas y Externas, Manuales, Guías y Procedimientos propios del Proceso.
- Los indicadores definidos, el avance y los resultados de la gestión del proceso.
- Los riesgos del proceso y la operación de los controles definidos para los mismos.

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

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• El cumplimiento y efectividad de las actividades programadas dentro del plan de mejoramiento 2016.</li> <li>• La gestión del Plan Anual de Adquisiciones.</li> <li>• El cumplimiento del Manual de Contratación GCON-M-001.</li> <li>• El cumplimiento de la Gestión del Proceso de Gestión Contractual, a la luz de la norma NTCGP 1000 de 2009.</li> </ul>
--	---

Reunión de Apertura					Ejecución de la Auditoría					Reunión de Cierre					
Día	4	Mes	12	Año	2017	Desde:	4/12/2017	Hasta:	21/12/2017	Día	21	Mes	12	Año	2017
							D / M / A		D / M / A						

## 6. HALLAZGOS DE LA AUDITORÍA

<p><b>6.1 ASPECTOS FUERTES DEL PROCESO:</b></p> <p>Se destaca como aspectos fuertes del proceso, los siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Adecuada utilización de los instrumentos definidos por Colombia Compra Eficiente, a través de la Plataforma Virtual del SECOP I y II para el desarrollo de los procesos contractuales.</li> <li>• Mejora continua del proceso, dada la ejecución de los controles en las diferentes etapas del proceso y el acompañamiento a las áreas interesadas.</li> </ul>
--

<p><b>6.2 OBSERVACIONES:</b></p> <p>No se hace necesario efectuar observaciones para el proceso.</p>
--

<p><b>6.3 NO CONFORMIDAD:</b></p>				
<table border="1"> <thead> <tr> <th>DESCRIPCIÓN</th> <th>NORMATIVIDAD INCUMPLIDA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> <p><b>1. CONTROL DE DOCUMENTOS:</b></p> <p>El equipo auditor evidenció que no se está efectuando adecuado control de los documentos del proceso, requeridos por el Sistema de Gestión de la Calidad, por cuanto en la página 14 del Manual de Contratación y Supervisión, Código: GCON-M-001 de fecha 29/8/2017, Versión 009, numeral 11: Delegación en materia contractual, se</p> </td> <td> <p>Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública, NTCGP 1000:2009, Numeral 4.2.3. Control de Documentos.</p> </td> </tr> </tbody> </table>	DESCRIPCIÓN	NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	<p><b>1. CONTROL DE DOCUMENTOS:</b></p> <p>El equipo auditor evidenció que no se está efectuando adecuado control de los documentos del proceso, requeridos por el Sistema de Gestión de la Calidad, por cuanto en la página 14 del Manual de Contratación y Supervisión, Código: GCON-M-001 de fecha 29/8/2017, Versión 009, numeral 11: Delegación en materia contractual, se</p>	<p>Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública, NTCGP 1000:2009, Numeral 4.2.3. Control de Documentos.</p>
DESCRIPCIÓN	NORMATIVIDAD INCUMPLIDA			
<p><b>1. CONTROL DE DOCUMENTOS:</b></p> <p>El equipo auditor evidenció que no se está efectuando adecuado control de los documentos del proceso, requeridos por el Sistema de Gestión de la Calidad, por cuanto en la página 14 del Manual de Contratación y Supervisión, Código: GCON-M-001 de fecha 29/8/2017, Versión 009, numeral 11: Delegación en materia contractual, se</p>	<p>Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública, NTCGP 1000:2009, Numeral 4.2.3. Control de Documentos.</p>			

*AL*

 <b>SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES</b>	<b>SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES</b>	Código :EC-F-003
	<b>SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO</b>	Fecha: 01 de Junio de 2017
	<b>PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL</b>	Versión: 011
	<b>FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>	Número de Página 5 de 6

### 6.3 NO CONFORMIDAD:

DESCRIPCIÓN	NORMATIVIDAD INCUMPLIDA
relacionan las Resoluciones 100-000925, 510-000357 de 2015 y 500-00011 de 2016, las cuales se encuentran derogadas en virtud de lo dispuesto en la Resolución No. 500-000267 de 2016.	
<p><b>2. RADICADOS DE SALIDA CON TÉRMINOS DE GESTIÓN VENCIDOS:</b></p> <p>El equipo auditor evidenció en el proceso auditado, que existen 27 radicaciones de documentos de salida pendientes de respuesta con términos vencidos en los siguientes rangos: uno (1) entre 181 a 360 días y veinte seis (26) con más de 360 días.</p> <p>Esta situación denota falta de control en el seguimiento a la información que se solicita, bien porque se recibe respuesta y no se descarga del sistema, o porque no se hace control de términos a la información requerida.</p> <p>En consecuencia, se hace necesario realizar una tarea de depuración y archivo de dichos documentos. La Información se relaciona, de acuerdo al reporte generado por el Sistema de Gestión Postal de fecha 19 de diciembre de 2017.</p>	Manual SID, Código GDOC-M-003 versión 016 de enero 25 de 2016 - numeral 24 Módulo Control de Términos.

### 7. CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

De la verificación realizada a las actividades definidas dentro del alcance de la auditoria para el proceso de Gestión Contractual, el equipo auditor concluye que:

- Respecto de la Gestión Documental, en el Proceso LP 54-2016, Contrato No. 72-2016, Contratista: Unión Temporal BPMTEC, no se encuentra archivado físicamente en el expediente el Estudio Previo, correspondiente al Memorando No. 159-002894, Radicado No. 2016-01-158705 del 7/04/2016, no obstante visualizarse la información digitalizada en el repositorio.
- Se debe efectuar control de los documentos del proceso, requeridos por el Sistema de Gestión de la Calidad, para su actualización.
- Se debe depurar la información de los radicados de salida que aparecen con términos vencidos.
- Los radicados de entrada se están gestionando en término.
- Los tres (3) indicadores de gestión definidos a la fecha de la auditoria, alcanzaron las metas planeadas.
- Luego de la reunión de pre-cierre, se aportaron los siguientes documentos que no habían sido

RP



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

## 7. CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

evidenciados en desarrollo de la auditoría:

- Acta de Inicio del Contrato 131-2017, Radicado 2017-01-5640939 del 19 de diciembre de 2017, Contratista: TANDEM S.A.
- Constancia de Asistencia a la Visita Técnica ordenada para el 11 de agosto de 2017, para el proceso de Licitación Pública 2, Contrato 125-2017, Contratista: TODOSISTEMAS SOLUCIONES DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN S.A.S.
- Se destaca como aspectos fuertes del proceso, los siguientes:
  - Adecuada utilización de los instrumentos definidos por Colombia Compra Eficiente, a través de la Plataforma Virtual del SECOP I y II para el desarrollo de los procesos contractuales.
  - Mejora continua del proceso, dada la ejecución de los controles en las diferentes etapas del proceso y el acompañamiento a las áreas interesadas.

En este sentido, el grado de conformidad del Proceso de Gestión Contractual, cumple en términos generales con los criterios evaluados en esta auditoría. No obstante, se identifican dos (2) No Conformidades, que requieren la estructuración de las acciones correctivas necesarias, de manera que su implementación permita 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 21 días del mes de Diciembre del año 2017.

## 8. RESPONSABLES INFORME DE AUDITORÍA

Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
ARNULFO SUÁREZ PINZÓN	Jefe Oficina de Control Interno	
ÁNGELA CONSUELO LÓPEZ VARGAS	Auditor Líder	
LOLA GRACIELA VENEGAS CASTRO	Equipo Auditor	
MIGUEL DARÍO QUINTANA SÁNCHEZ	Equipo Auditor	

## 9. ANEXOS

Sin.