

## **SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES SAE SAS**

### **OFICINA DE CONTROL INTERNO**

#### **INFORME SEMESTRAL DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO POR SAE CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**

**ENERO – JUNIO DE 2016**

Bogotá, D.C. Julio de 2016

## **ANTECEDENTES.**

### **Administración del FRISCO por parte de SAE:**

En virtud de la entrada en vigencia de la Ley 1708 de 2014 y conforme a lo dispuesto en el artículo 90 de la misma, a partir del 20 de julio la administración del Fondo para la Rehabilitación, Inversión Social y Lucha contra el Crimen Organizado - FRISCO se encuentra a cargo de la Sociedad de Activos Especiales SAE SAS.

A través del Decreto N° 2136 del 04 de noviembre de 2015 se reglamentó el Capítulo VIII “*Administración y destinación de los bienes*” de la Ley 1708 de 2014.

### **Informes de la Contraloría a SAE SAS:**

#### **Vigencias 2012 - 2013**

- En diciembre de 2012 se recibió de la Contraloría General de la República, el informe final de auditoría especial relacionado con la administración, enajenación y transferencia de bienes tangibles e intangibles, auditoría realizada desde el mes de agosto de 2012. En dicho informe, la Contraloría identificó 13 hallazgos. Se destaca que los 13 hallazgos no presentaron incidencia de tipo penal ni fiscal. A la fecha el plan está pendiente de cierre por parte de la Contraloría.
- En julio de 2013 se recibió de la Contraloría General de la República, el informe final de auditoría integral para la vigencia de 2012. En dicho informe, la Contraloría identificó 31 hallazgos administrativos, los 31 hallazgos no presentaron incidencia de tipo penal ni fiscal. La opinión sobre la Razonabilidad de los Estados Contables al 31 de diciembre de 2012, fue sin salvedades y sin observaciones. A la fecha el plan está pendiente de cierre por parte de la Contraloría.

### **Informes de la Contraloría a SAE SAS - FRISCO**

- En noviembre de 2014 se recibió de la Contraloría General de la República el informe final de Actuación Especial de Fiscalización de los predios inmuebles “Cuba y Casablanca”. La Entidad suscribió un plan de mejoramiento con la definición de Tres (3) hallazgos y tres (3) acciones de mejora.
- Actuación Especial FRISCO Vigencia 2014-2015: En agosto de 2015 se recibió visita por parte de la Contraloría General de la República, con el fin de evaluar y conceptuar sobre las condiciones de entrega de los bienes incautados y extinguidos en cabeza del FRISCO, realizada por la Dirección Nacional de Estupefacientes a la Sociedad de Activos Especiales SAE.

Como resultado de la Actuación Especial, el Ente de Control definió 15 hallazgos administrativos, de los cuales ninguno tiene connotación fiscal, disciplinaria o penal.

## OBJETIVO.

Presentar al corte del 30 de junio de 2016 el grado de avance y cumplimiento del Plan de Mejoramiento suscrito por la Sociedad de Activos Especiales – SAE SAS ante la Contraloría General de la República, consolidado para las vigencias de 2012 en lo referente a la auditoría especial, auditoría integral, actuación especial de Fiscalización Cuba y Casablanca vigencia 2014 y la actuación especial realizada al FRISCO vigencia 2014-2015.

### 1. ESTADO DE AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO.

La Sociedad de Activos Especiales en total cuenta con **62** hallazgos identificados por la Contraloría, de los cuales **47** de ellos ya se encuentran con cumplimiento al 100%. Sin embargo, no se pueden eliminar del Plan de Mejoramiento, hasta tanto un equipo auditor del Ente de Control realice el cierre formal de los mismos.

Los **15** hallazgos restantes (color gris) hacen parte de la Actuación Especial llevada a cabo en la vigencia 2015, en el cual la Administración suscribió Plan de Mejoramiento con fecha de ejecución y cumplimiento 2016-2017.

RESUMEN DE HALLAZGOS SAE-CGR							
VIGENCIA DE EVALUACIÓN	RESULTADO	ALCANCE DE AUDITORIA	TOTAL HALLAZGOS	TOTAL METAS	METAS CUMPLIDAS	METAS EN PROCESO	% DE CUMPLIMIENTO
Especial 2012	N/A	Proceso de administración, enajenación y transferencia de Bienes	13	20	20	0	100%
2012	Cuenta No Fenecida	Auditoría Integral a SAE SAS	31	53	53	0	100%
2014	N/A	Fiscalización CUBA y CASABLANCA	3	3	3	0	100%
2014-2015	N/A	Actuación Especial de Control Fiscal Entrega de Activos FRISCO Fidupervisora DNE-SAE	15	47	18	29	38%
TOTAL HALLAZGOS			62	123	94	29	

Las actividades que se encuentran activas y en proceso de ejecución, hacen parte de los 15 hallazgos identificados dentro de la Actuación Especial del FRISCO 2014-2015. Al corte 30 de junio de 2016, se han cumplido 18 actividades de 47 definidas, con un porcentaje de avance del 38%.

ALCANCE AUDITORIA	N° HALLAZGOS	N° METAS	METAS CUMPLIDAS	% CUMPLIMIENTO	METAS EN PROCESO	% CUMPLIMIENTO
Actuación Especial de Control Fiscal Entrega de Activos FRISCO Fidupervisora DNE-SAE	15	47	18	38%	29	62%

En la sesión del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno de SAE llevada a cabo en el mes de junio de 2016, se presentó el estado de avance y cumplimiento del Plan de Mejoramiento, teniendo en cuenta el seguimiento efectuado por la Oficina de Control Interno como evaluador independiente.

## 2. ESTADO DE AVANCE DE LAS FUNCIONES DE ADVERTENCIA.

Referente a las funciones de advertencia emitidas por la Contraloría, tanto en sus informes de auditoría especial, regular y controles de advertencia de tipo general, la entidad se encuentra implementando las acciones correctivas del caso, ajustando sus procedimientos internos.

El presente informe y el detalle del avance del plan de mejoramiento suscrito entre SAE y el Ente de Control con corte a junio de 2016, está disponible en el sitio Web de la Entidad, en el Link:

<http://www.saesas.gov.co/pwsm/SAE/Rendici%C3%B3n-de-cuentas/PlanesMejoramiento>.

En cumplimiento de la Resolución Orgánica No. 6445 de 2012, Resolución 7350 de 2013 de la Contraloría General de la República, se reportó oportunamente por parte de SAE a la Contraloría el informe de avance consolidado del plan de mejoramiento de SAE y FRISCO a través del Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes – SIRECI.