

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 2017

Bogotá, D.C. julio de 2017

1. 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.

2. AUDITORIAS Y ACTUACIONES ESPECIALES DE LA CGR

2.1 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 se encuentra cumplido al 100% y 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 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 se encuentra cumplido al 100% y pendiente de cierre por parte de la Contraloría a través de auditoría.

2.2 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 identificó 15 hallazgos administrativos, de los cuales ninguno tiene connotación fiscal, disciplinaria o penal.

- **Actuación Especial FRISCO vigencia 2015-2016:** En agosto de 2016 se recibió visita por parte de la Contraloría General de la República, con el fin de verificar la gestión de la Sociedad de Activos Especiales en la administración de los Activos del FRISCO con medida cautelar y con extinción del dominio, en cumplimiento de la Ley 1708 de 2014.

Como resultado de la Actuación Especial, el Ente de Control identificó 31 hallazgos administrativos, de los cuales uno (1) tiene incidencia disciplinaria.

3. SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE SAE

La Oficina de Control Interno llevó a cabo un seguimiento semestral al avance y cumplimiento del Plan de Mejoramiento suscrito por SAE y el Ente de Control del período 01 de enero al 30 de junio de 2017.

Dicho plan de mejoramiento consolida los resultados de las auditorías especiales, integrales, actuaciones especiales desde el año 2012 al 2016.

3.1 ESTADO DE AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO.

La Sociedad de Activos Especiales en total cuenta con noventa y tres (93) hallazgos identificados por la Contraloría, con ciento noventa y cuatro (194) metas establecidas, de las cuales, ciento treinta y nueve (139) de ellas ya se encuentran cumplidas al 100%. Sin embargo, se deben continuar reportando a la CGR a través del SIRECI, hasta tanto un equipo auditor del Ente de Control realice el cierre formal de los mismos.

RESUMEN DE HALLAZGOS PLAN DE MEJORAMIENTO SAE- FRISCO 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%
Regular 2012	Cuenta NO fenecida	Auditoría Integral a SAE SAS	31	53	53	0	100%
Especial 2014	N/A	Fiscalización CUBA y CASABLANCA	3	3	3	0	100%
Especial 2014-2015	N/A	Actuación Especial de Control Fiscal entrega de Activos FRISCO Fiduciaria DNE-SAE	15	45	25	20	56%
Especial 2015-2016	N/A	Actuación Especial de Control Fiscal Gestión de SAE en la Administración de los Activos del FRISCO	31	73	38	35	52%
TOTAL HALLAZGOS			93	194	139	65	72%

Las cincuenta y cinco (55) metas restantes se encuentran en proceso y hacen parte de las Actuaciones Especiales llevadas a cabo en las vigencias 2015 y 2016. La Administración tiene previsto el cumplimiento total de su Plan de Mejoramiento en la vigencia 2018.

A partir de la puesta en marcha de la Ley 1708 de 2014, la Contraloría General de la República ha llevado a cabo dos (2) Actuaciones Especiales, obteniendo como resultado cuarenta y seis (46) hallazgos, para eso, la administración definió ciento dieciocho (118) metas.

2

Continuación

Página 4 de 4

A continuación, se presentan los avances del Plan de Mejoramiento suscrito por SAE después de la puesta en marcha de la Ley 1708 de 2014:

RESUMEN DE HALLAZGOS POSTERIOR A LA LEY 1708/14 SAE- FRISCO CGR							
VIGENCIA DE EVALUACIÓN	RESULTADO	ALCANCE DE AUDITORIA	TOTAL HALLAZGOS	TOTAL METAS	METAS CUMPLIDAS	METAS EN PROCESO	% DE CUMPLIMIENTO
2014-2015	N/A	Actuación Especial de Control Fiscal entrega de Activos FRISCO Fidupervisora DNE-SAE	15	45	25	20	56%
2015-2016	N/A	Actuación Especial de Control Fiscal Gestión de SAE en la Administración de los Activos del FRISCO	31	73	38	35	52%
TOTAL HALLAZGOS			46	118	63	55	53%

Es importante aclarar que la Administración de SAE para este semestre realizó una modificación al Plan de Mejoramiento vigente, ampliando las fechas de terminación de cinco (5) actividades para el 31 de diciembre de 2017.

Los avances y cambios presentados del Plan de Mejoramiento fueron aprobados por los Directivos de SAE a través de Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, mediante sesión No 2 en modalidad virtual de los días 27 y 28 de julio de 2017¹.

El anterior resumen es presentado por:


Maria del Pilar Mayor Varela
Jefe Oficina de Control Interno

¹ Posterior a la aprobación por parte del Comité Institucional de Coordinación y el envío del Plan de Mejoramiento a la CGR, la Gerencia Financiera solicitó un ajuste al documento, en cuanto a porcentaje (%) de avance y fechas de ejecución de los hallazgos No 2 y 8 de la Actuación Especial 2015-2016. Teniendo en cuenta que la información ya se transmitió a través del SIRECI, se presentarán las novedades en el siguiente semestre.