

## **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**

**JULIO-DICIEMBRE DE 2017**

Bogotá, D.C. febrero de 2018



## 1. ANTECEDENTES

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 de 2014 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. El Gobierno Nacional expidió el Decreto N° 2136 del 04 de noviembre de 2015, por el cual se reglamentó el Capítulo VIII "Administración y destinación de los bienes" de la Ley 1708 de 2014.

El 19 de julio de 2017 entró en vigencia la Ley 1849, por medio de la cual se modifica y adiciona la ley 1708 de 2014 "Código de Extinción de Dominio".

Con el Decreto No 1407 cuya expedición fue el 24 de agosto de 2017, se designó a la Sociedad de Activos Especiales como administrador del patrimonio autónomo previsto en el Decreto Ley 903 de 2017.

## 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%.
- 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%.
- 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. A la fecha el plan se encuentra cumplido al 100%.

Dichas auditorías realizadas por la Contraloría General de la República a SAE se llevaron a cabo antes de asumir la función de administración del fondo FRISCO en cumplimiento de la Ley 1708 de 2014. Aunque las metas definidas para dichos planes de mejoramiento se encuentren cumplidas al 100%, se continúan presentando al Ente de Control, hasta tanto se dé una instrucción específica por parte de la CGR de su reporte en el SIRECI.

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

- **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 conceptualizar 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.
- **Auditoría Financiera a SAE y el FRISCO vigencia 2016:** En agosto de 2017 se recibió visita por parte de la Contraloría General de la República para realizar auditoría financiera al Balance General, Estado de actividad financiera, económica y social, estado de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo e información presupuestal, así como las notas explicativas a los estados financieros.

## 3. SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE SAE y FRISCO

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 julio al 31 de diciembre de 2017.

### Resumen Ejecutivo Planes de Mejoramiento SAE-FRISCO

A continuación, se presenta el resumen del Plan de Mejoramiento con las actividades definidas a corte 31 de diciembre de 2017 de las auditorías y actuaciones especiales realizadas por la CGR hasta la vigencia 2016.

RESUMEN DE HALLAZGOS PLAN DE MEJORAMIENTO SAE-FRISCO CGR								
VIGENCIA DE EVALUACIÓN	RESULTADO	ALCANCE DE AUDITORIA	NÚMERO HALLAZGOS	NÚMERO METAS PROPUESTAS	NÚMERO METAS CUMPLIDAS	NÚMERO METAS EN PROCESO	% CUMPLIMIENTO	% AVANCE
Especial 2012	N/A	Proceso de Administración, enajenación y transferencia de Bienes	13	20	20	0	100%	0%
Regular 2012	Cuenta NO Feneida	Auditoría Integral a SAE SAS	31	53	53	0	100%	0%
Especial 2014	N/A	Fiscalización CUBA y CASABLANCA	3	3	3	0	100%	0%
Especial 2014-2015	N/A	Actuación Especial de Control Fiscal entrega de Activos FRISCO Eduprevisora DNE-SAE	15	42	20	22	45%	52%
Especial 2015-2016	N/A	Actuación Especial de Control Fiscal Gestión de SAE en la Administración de los Activos del FRISCO	31	73	41	32	56%	44%
TOTAL HALLAZGOS			93	191	137	54	72%	28%

Información con corte al 31 de diciembre de 2017.

Dirección General: Calle 93B No. 13 - 47 - PBX 7431444

Bogotá: Calle 96 No. 13 - 11 Piso 3 - PBX 7431444

Cali: Carrera 3 No. 12 - 40 Piso 12 Centro Financiero La Ermita - PBX 4893768

Medellín: Carrera 43A No. 14-27 Of. 901 Edificio Colinas del Poblado- Tel. 6040132

Barranquilla: Carrera 54 No. 72-80 Local 19-20 Centro Ejecutivo I- Tel. 3855089

Línea Graluita Nacional: 01 8000 111612 - [atencionalciudadano@saesas.gov.co](mailto:atencionalciudadano@saesas.gov.co) - [www.saesas.gov.co](http://www.saesas.gov.co)

En el año 2017 la CGR llevó a cabo Auditoria Financiera a SAE y al FRISCO, obteniendo como resultado quince (15) hallazgos. La suscripción del plan de mejoramiento por parte de SAE SAS se llevó a cabo el 06 de febrero de 2018.

A continuación, se presenta el resumen del Plan de Mejoramiento incluyendo los resultados de la última auditoría.

RESUMEN DE HALLAZGOS PLAN DE MEJORAMIENTO SAE-FRISCO CGR								
VIGENCIA DE EVALUACIÓN	RESULTADO	ALCANCE DE AUDITORIA	NÚMERO HALLAZGOS	NÚMERO METAS PROPUESTAS	NÚMERO METAS CUMPLIDAS	NÚMERO METAS EN PROCESO	% CUMPLIMIENTO	% AVANCE
Especial 2012	N/A	Proceso de Administración, enajenación y transferencia de Bienes	13	20	20	0	100%	0%
Regular 2012	Cuenta NO Feneida	Auditoría Integral a SAE SAS	31	53	53	0	100%	0%
Especial 2014	N/A	Fiscalización CUBA y CASABLANCA	3	3	3	0	100%	0%
Especial 2014-2015	N/A	Actuación Especial de Control Fiscal entrega de Activos FRISCO Fiduprevisora DNE-SAE	15	42	20	22	48%	52%
Especial 2015-2015	N/A	Actuación Especial de Control Fiscal Gestión de SAE en la Administración de los Activos del FRISCO	31	73	41	32	56%	44%
Auditoría Financiera SAE 2015	Cuenta Feneida	Auditoría Financiera SAE vigencia 2015	3	8	0	8	0%	100%
Auditoría Financiera FRISCO 2015	Cuenta No Feneida	Auditoría Financiera FRISCO vigencia 2015	12	57	1	56	2%	98%
TOTAL HALLAZGOS			103	256	138	118	54%	46%

Los planes de mejoramiento que se encuentran vigentes son los definidos después de la entrada en vigencia de la Ley 1708 de 2014. Incluyendo las actividades planteadas en el plan de mejoramiento suscrito en febrero de 2018 por la Auditoría Financiera, la Sociedad de Activos Especiales cuenta con sesenta y un (61) hallazgos, ciento ochenta (180) metas definidas, de las cuales, el 34% equivalentes a sesenta y dos (62) se encuentran cumplidas al 100%, el 66% restante está en proceso de ejecución, así:

RESUMEN DE HALLAZGOS POSTERIOR A LA LEY 1708/14 SAE-FRISCO CGR							
VIGENCIA DE EVALUACIÓN	ALCANCE DE AUDITORIA	NÚMERO HALLAZGOS	NÚMERO METAS PROPUESTAS	NÚMERO METAS CUMPLIDAS	NÚMERO METAS EN PROCESO	% DE CUMPLIMIENTO	% AVANCE
2014-2015	Actuación Especial de Control Fiscal entrega de Activos FRISCO Fiduprevisora DNE-SAE	15	42	20	22	48%	52%
2015-2016	Actuación Especial de Control Fiscal Gestión de SAE en la Administración de los Activos del FRISCO	31	73	41	32	56%	44%
2016	Auditoría Financiera SAE y FRISCO	15	65	1	64	2%	98%
TOTAL		61	180	62	118	34%	66%

A corte 31 de diciembre de 2017 no se presentaron incumplimientos en la ejecución de las actividades planteadas por la Administración. La novedad en el reporte al SIRECI en el segundo semestre de 2017, fue la disminución en el número de metas propuestas, acciones cumplidas y en proceso para los hallazgos de la "Actuación Especial de Control Fiscal entrega de Activos FRISCO Fiduprevisora DNE-SAE 2014-2015", pasando de cuarenta y cinco (45) metas a cuarenta y dos (42).

Dirección General: Calle 93B No. 13 - 47 - PBX 7431444

Bogotá: Calle 96 No. 13 - 11 Piso 3 - PBX 7431444

Cali: Carrera 3 No. 12 - 40 Piso 12 Centro Financiero La Ermita - PBX 4893768

Medellín: Carrera 43A No. 14-27 Of. 901 Edificio Colinas del Poblado- Tel. 6040132

Barranquilla: Carrera 54 No. 72-80 Local 19-20 Centro Ejecutivo I- Tel. 3855089

Línea Gratuita Nacional: 01 8000 111612 - [atencionalciudadano@saesas.gov.co](mailto:atencionalciudadano@saesas.gov.co) - [www.saesas.gov.co](http://www.saesas.gov.co)

Continuación

Página 5 de 5

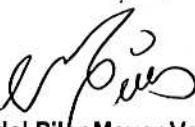
La disminución de metas se debe a que producto de la auditoría financiera llevada a cabo por la CGR en el año 2017 se reiteraron hallazgos que para el Ente de Control continúan presentándose, por lo tanto, en la suscripción del Plan de Mejoramiento en la vigencia 2018 se definieron y unificaron actividades que aplican para los hallazgos identificados en la "Actuación Especial de Control Fiscal entrega de Activos FRISCO Fiduprevisora DNE-SAE 2014-2015".

RESUMEN DE HALLAZGOS PLAN DE MEJORAMIENTO SAE-FRISCO CGR									
VIGENCIA DE EVALUACIÓN	RESULTADO	ALCANCE DE AUDITORIA	NÚMERO HALLAZGOS	METAS 30 JUNIO 2017	METAS 31 DIC 2017	METAS CUMPLIDAS 30 JUNIO 2017	METAS CUMPLIDAS 31 DIC 2017	METAS EN PROCESO 30 JUNIO 2017	METAS EN PROCESO 31 DIC 2017
Especial 2014-2015	N/A	Actuación Especial de Control Fiscal entrega de Activos FRISCO Fiduprevisora DNE-SAE	15	45	42	25	20	20	22

Los avances y cambios presentados en el Plan de Mejoramiento vigente al 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en sesión virtual No 01 del 23 de enero de 2018.

La suscripción del Plan de Mejoramiento el 06 de febrero de 2018 a través del SIRECI con el Ente de Control producto de la Auditoría Financiera llevada a cabo en la vigencia 2017 fue aprobada por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en sesión presencial No 01 del 01 de febrero de 2018.

El anterior resumen es presentado por:



Maria del Pilar Mayor Varela  
Jefe Oficina de Control Interno

Dirección General: Calle 93B No. 13 - 47 - PBX 7431444

Bogotá: Calle 96 No. 13 - 11 Piso 3 - PBX 7431444

Cali: Carrera 3 No. 12 - 40 Piso 12 Centro Financiero La Ermila - PBX 4893768

Medellín: Carrera 43A No. 14-27 Of. 901 Edificio Colinas del Poblado- Tel. 6040132

Barranquilla: Carrera 54 No. 72-80 Local 19-20 Centro Ejecutivo I- Tel. 3855089

Línea Gratuita Nacional: 01 8000 111612 - [atencionalciudadano@saesas.gov.co](mailto:atencionalciudadano@saesas.gov.co) - [www.saesas.gov.co](http://www.saesas.gov.co)