

## 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 2018**

Bogotá, D.C. agosto 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%.

Las anteriores auditorias se llevaron a cabo previo a la puesta en marcha de la ley 1708 de 2014. Sin embargo, en abril de 2018, como parte de la gestión y apoyo de la Oficina de Control Interno a la Administración logró que la comisión auditora de la Contraloría dentro de la auditoria de desempeño realizada desde diciembre de 2017 a mayo 2018 retirara 47 hallazgos y 76 metas del Plan de Mejoramiento Institucional suscrito.



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)

## 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.
- Auditoría de Desempeño a SAE y el FRISCO vigencia 2014-2017: En diciembre de 2017 se recibió visita por parte de la Contraloría General de la República para realizar auditoría de desempeño con el fin de "Evaluar el proceso de administración y movilización de activos realizada por SAE como administrador del FRISCO"

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

La Oficina de Control Interno semestralmente realiza un seguimiento a los avances del Plan de Mejoramiento vigente con la Contraloría General de la República.

Para el período evaluado, los resultados de los avances son los siguientes:

Avances Plan de Mejoramiento I semestre de 2018							
VIGENCIA DE EVALUACIÓN	ALCANCE DE AUDITORIA	Nº HALLAZGOS	TOTAL, METAS	METAS CUMPLIDAS	METAS PROCESO	% CUMP	% AVANCE
Especial 2014-2015	Actuación Especial entrega de Activos FRISCO Fiduprevisora DNE-SAE	15	44	5	39	11%	89%
2015-2016	Actuación Especial de Control Fiscal Gestión de SAE en la Administración de los Activos del FRISCO	31	53	5	48	9%	91%
2016	Auditoría Financiera SAE y FRISCO	15	65	16	49	25%	75%
TOTAL		61	162	26	136	16%	84%

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)

### Novedades del Plan de Mejoramiento:

- Específicamente para este semestre, 33 acciones de mejora correspondientes a 19 hallazgos tenían fecha de cumplimiento al 30 de junio de 2018. De las 33 acciones y una vez revisados los soportes en mesas de trabajo, 18 de ellas tuvieron un cumplimiento del 100%, las 15 restantes presentaron avances, sin embargo, para este caso, los líderes de los procesos solicitaron ampliación de fecha de ejecución (13 actividades para el 31/12/2018 y 2 para el 30/06/2019)
  - La comisión auditora de la Contraloría dentro de la auditoria de desempeño realizó una verificación a la efectividad de las acciones de mejora establecidas dentro del Plan de Mejoramiento y cuya fecha de ejecución era al 31/12/2018. En total revisaron 36 hallazgos, de los cuales, 2 de ellos con 3 acciones de mejora no fueron tenidos en cuenta por el auditor, por ser actividades reprogramadas, del restante de información, identificó que las actividades establecidas por SAE para 14 hallazgos no fueron efectivos.
- La Administración de SAE realizó una revisión y ajuste del Plan de Mejoramiento, incluyendo 61 acciones nuevas, las cuales se identifican dentro del documento como "*Actividad replanteada producto de la revisión de la CGR*".
- En la evaluación de la Contraloría, identificaron acciones de mejora "Efectivas", por lo que, para este semestre se retiran del Plan de Mejoramiento. En algunos casos, se retira únicamente la información de los hallazgos y actividades revisadas en la auditoria de desempeño y continúan las actividades que del mismo hallazgo permanecen vigentes por su fecha de ejecución

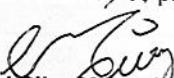
### 4. SUSCRIPCIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA DE DESEMPEÑO SAE y el FRISCO vigencia 2014-2017

Producto de la auditoria de desempeño realizada por el Ente de Control desde diciembre de 2017 a mayo de 2018, la Administración suscribió un plan de mejoramiento con 21 hallazgos y 91 acciones de mejora. El documento final y consolidado fue remitido por la Oficina Asesora de Planeación el día 13 de agosto de 2018, el cual se encuentra revisado por la comisión auditora de la CGR en mesa de trabajo del día 09 de agosto de 2018.

Los avances y novedades presentadas en el Plan de Mejoramiento vigente al 30 de junio de 2018 fueron aprobados por los miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en sesión virtual No 02 del 14 de agosto de 2018.

La suscripción del Plan de Mejoramiento se realizó el 15 de agosto de 2018 a través del SIRECI producto de la auditoria de desempeño fue aprobada por los miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en sesión virtual No 02 del 14 de agosto 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 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)