

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 2018

Bogotá, D.C. 30 de enero de 2019

3

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno de la Sociedad de Activos Especiales en cumplimiento de la Directiva Presidencial No 3 del 2012 realiza semestralmente un seguimiento a los avances del Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República.

Los resultados del seguimiento que son el documento en excel con los avances y un informe en pdf que resume las novedades presentadas en el periodo evaluado, se publican en la página web de SAE en el enlace:

<https://www.saesas.gov.co/index.php?idcategoria=1306>

Adicionalmente, la Oficina de Control Interno apoya a la administración de SAE en el reporte a través del SIRECI de los avances y/o suscripción de los planes de mejoramiento según las fechas establecidas, en cumplimiento de la Resolución Orgánica No 6445 de 2012.

AUDITORIAS Y ACTUACIONES ESPECIALES DE LA CGR

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.

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 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.
- 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.

El resultado de la auditoría financiera fue el siguiente:

SAE

| | |
|--------------------------------|------------|
| Opinión Contable | Limpia |
| Control Interno Financiero | INADECUADO |
| Opinión Ejecución Presupuestal | Razonable |
| Fenecimiento de la Cuenta | FENECE |
| Total Hallazgos | 3 |
| Connotación de los Hallazgos | N/A |

Handwritten signature

FRISCO

| | |
|--------------------------------|---|
| Opinión Contable | Con Abstención |
| Control Interno Financiero | INADECUADO |
| Opinión Ejecución Presupuestal | Razonable |
| Fenecimiento de la Cuenta | NO FENECE |
| Total Hallazgos | 12 |
| Connotación de los Hallazgos | Disciplinaria-3 Hallazgos (H2, H3, H6) |

- 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".

Como resultado de la auditoria, el Ente de Control identificó 21 hallazgos administrativos, de los cuales uno (1) tiene incidencia fiscal y otro presunto alcance disciplinario.

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 II semestre de 2018 | | | | | |
|---|--|-----------------|-------------------------------|--------------------|---------------------|
| VIGENCIA DE EVALUACIÓN | ALCANCE DE AUDITORIA | Nº HALLAZGOS | TOTAL, METAS 31/12/2018 | METAS CUMPLIDAS | METAS EN PROCESO |
| Especial 2014-2015 | Actuación Especial entrega de Activos FRISCO Fiduprevisora DNE-SAE | 15 | 44 | 13 (30%) | 31 (70%) |
| 2015-2016 | Actuación Especial de Control Fiscal Gestión de SAE en la Administración de los Activos del FRISCO | 31 | 55 | 7 (13%) | 48 (87%) |
| 2016 | Auditoría Financiera SAE y FRISCO | 15 | 65 | 35 (54%) | 30 (46%) |
| 2015-2017 | Auditoría de Desempeño SAE y FRISCO | 21 | 90 | 8 (9%) | 82 (91%) |
| TOTAL | | 82 | 254 | 63 (25%) | 191 (75%) |

A continuación, se mencionan las novedades presentadas en el plan de mejoramiento:

- El número de actividades con relación al plan de mejoramiento del primer semestre de 2018 aumentó, pasando de 253 a 254.
- Cumplimiento del 100% de 36 actividades con corte a 31 de diciembre de 2018.
- Presentación de avances con corte a 31 de diciembre de 2018 con solicitud de ampliación de fecha de ejecución de 46 actividades.
- Creación de 3 actividades y eliminación de 2 filas que se encontraban repetidas.
- Ajustes de indicadores y/o unidades de medida en 9 actividades.

| VIGENCIA DE EVALUACIÓN | ALCANCE DE AUDITORIA | N° HALLAZGOS | TOTAL METAS | TOTAL METAS | Novedades |
|------------------------|--|--------------|-------------|-------------|--|
| | | | 30-jun-18 | 31-dic-18 | |
| Especial 2014-2015 | Actuación Especial entrega de Activos FRISCO Fiduprevisora DNE-SAE | 15 | 44 | 44 | Una actividad, con indicador y unidad de medida relacionada con Sociedades Activas se encontraba duplicada en el mismo hallazgo 11 (1). Se eliminó una fila. Se incluyó actividad para el Hallazgo 11 (1) relacionada con Número de sociedades activas en proceso con información contable/el total de sociedades o establecimientos de comercio activos en proceso. Se modificó el indicador y/o unidad de medida en 3 actividades. |
| 2015-2016 | Actuación Especial de Control Fiscal Gestión de SAE en la Administración de los Activos del FRISCO | 31 | 53 | 55 | Se crearon dos actividades para Gestión documental para el hallazgo 4 (2). |
| 2016 | Auditoría Financiera SAE y FRISCO | 15 | 65 | 65 | Se modificó el indicador y/o unidad de medida en 5 actividades. |
| 2015-2017 | Auditoría de Desempeño SAE y FRISCO | 21 | 91 | 90 | En el hallazgo 7 (4) se repite 2 veces la misma actividad con meta e indicador, por lo tanto, se elimina una fila. Se modificó el indicador y/o unidad de medida en 1 actividad. |
| TOTAL | | 82 | 253 | 254 | |

CONCLUSIONES

- La Oficina de Control Interno durante los seguimientos efectuados semestralmente ha venido identificando falencias en la planeación y definición de las actividades por cuanto no atacan directamente las causas raíces que dieron origen a los problemas identificados o se reformulan y reprograman en más de una oportunidad.

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 - www.saesas.gov.co

- Se requiere continuar fortaleciendo la iniciativa de autocontrol por parte de la Administración para dar cumplimiento de fondo y en los términos establecidos a las actividades definidas en los planes de mejoramiento.
- Contribuyendo al fomento de la cultura de autocontrol, la Oficina de Control Interno incluyó dentro de su Plan Anual de Auditoría vigencia 2019 el seguimiento a los planes de mejoramiento institucionales de manera trimestral, adicionalmente, como parte de su rol de enfoque hacia la prevención ha prestado apoyo y asesoría para el diligenciamiento del formato, metodología de análisis de causas y cualquier inquietud referente al SIRECI.

Los avances y novedades presentadas en el Plan de Mejoramiento al corte 31 de diciembre de 2018 fueron aprobadas por los miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en sesión virtual No 01 del 22 de enero de 2019.

El anterior resumen es presentado por:


Maria del Pilar Mayor Varela
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Ana Giselly Martínez M. *AGM*