

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 2021

Bogotá, D.C. julio de 2021

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno de la Sociedad de Activos Especiales en cumplimiento de la circular 015 de 2020 realiza semestralmente un seguimiento a los avances del Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República. La responsabilidad del avance y evidencias que respaldan el porcentaje de cumplimiento de las actividades son de las áreas que semestralmente reportan la información.

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 la Resolución Orgánica No 042 de 2020.

AUDITORIAS Y ACTUACIONES ESPECIALES DE LA CGR 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 quince (15) hallazgos administrativos, sin ninguna 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 treinta y un (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 arrojó un total de quince (15) hallazgos, tres (3) para SAE y doce (12) para el FRISCO, de los cuales, tres (3) tienen alcance disciplinario.

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 veintiún (21) hallazgos administrativos, de los cuales uno (1) tiene incidencia fiscal y dos (2) con presunto alcance disciplinario.

Actuación Especial de fiscalización vigencia 2018: En enero de 2019 se recibió visita por parte de la Contraloría General de la República para realizar actuación especial de evaluación al proceso de administración de bienes incautados y extintos realizada por SAE como administrador del FRISCO.

Como resultado de la auditoria, el Ente de Control identificó veintisiete (27) hallazgos administrativos, de los cuales, dieciséis (16) tienen incidencia fiscal; veinticuatro (24) con presunta incidencia disciplinaria y dos (2) con incidencia penal.

Solicitud ciudadana-Administración de bienes inmuebles: En el año 2020 la Contraloría llevó a cabo una evaluación por una solicitud ciudadana sobre presuntas irregularidades en la entrega de un bien inmueble, en total se generaron dos (2) hallazgos, de los cuales, uno (1) tiene incidencia disciplinaria y penal.

Auditoria de cumplimiento San Andres, Providencia y Santa Catalina: En el año 2020, el Ente de Control realizó una auditoria cuyo objetivo fue evaluar el control fiscal interno a los procesos que intervienen en la administración y disposición de bienes incautados en el departamento de San Andres, Providencia y Santa Catalina.

Como resultado de la auditoria, el Ente de Control identificó veintiséis (26) hallazgos administrativos, de los cuales, once (11) tienen incidencia fiscal y veintidós (22) con presunta incidencia disciplinaria.

Solicitud ciudadana-Administración de Sociedad Gran Muelle: En el año 2020 la Contraloría llevó a cabo una evaluación por una solicitud ciudadana sobre posibles hechos irregulares respecto al manejo del bien denominado Sociedad Gran Muelle S.A. En total se generó un (1) hallazgo con incidencia disciplinaria.

Solicitud ciudadana-Administración de Sociedad Dávila Jimeno: En el año 2020 la Contraloría llevó a cabo una evaluación por una solicitud ciudadana relacionada con presuntas irregularidades cometidas por el depositario provisional nombrado por la Sociedad de Activos Especiales en virtud de su función de administrador de la sociedad Dávila Jimeno. En total se generó un (1) hallazgo con incidencia disciplinaria.

Solicitud Ciudadana-administración de bienes y sociedades en cabeza del señor Herles Rodrigo Ariza Becerra: En marzo de 2021 la Contraloría realizó una evaluación a la solicitud ciudadana No 2020-175359-82111-D relacionada con presuntas irregularidades en la administración de bienes y sociedades en cabeza del señor Herles Rodrigo Ariza Becerra. En total se generaron dos (2) hallazgos con incidencia disciplinaria y uno de ellos fiscal.

SEGUIMIENTO Y AVANCES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO DE SAE SAS Y EL FRISCO

Para el seguimiento semestral, la Oficina de Control Interno remitió correo electrónico el 08 de junio de 2021 al nivel directivo indicando la metodología de revisión y diligenciamiento del formato, las actividades a desarrollar, los plazos de entrega de información, la ubicación de la carpeta compartida en donde se almacenan los soportes que las áreas presentan como evidencia del cumplimiento de las acciones propuestas.

Adicionalmente, la Presidencia de SAE emitió directrices sobre el reporte y avance del plan de mejoramiento a través de memorado interno No CI2021-004555 del 14 de abril de 2021.

En el mes de junio y principio de julio la Oficina de Control Interno llevo a cabo el seguimiento de los avances al Plan de Mejoramiento consolidado suscrito con la Contraloría General de la República. El porcentaje de avance, las observaciones por cada actividad y las modificaciones al contenido del plan de mejoramiento fueron presentadas por los líderes de los procesos y se encuentran ubicadas en la carpeta interna de la Entidad No. 73. Enlace \\fileserver\publica\73 - Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR\3. Seguimiento I semestre-2021.

La Oficina de Control Interno dentro del rol de evaluación y seguimiento, dando cumplimiento a la circular 15 de la CGR y demás normas aplicables, verificó el cumplimiento de las actividades con base en las evidencias presentadas por las áreas. Sin embargo, la responsabilidad del avance y evidencias que respaldan el porcentaje de cumplimiento de las actividades son de las áreas que semestralmente reportan la información. Los avances y novedades del plan de mejoramiento a corte 30 de junio de 2021 fueron aprobados por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en sesión No 07 asincrónica-virtual el 12 de julio de 2021.

En resumen, el avance del plan de mejoramiento vigente es:

PLAN DE MEJORAMIENTO I SEMESTRE 2021						
ALCANCE DE AUDITORIA	No. HALLAZGOS	TOTAL METAS	METAS CUMPLIDAS	%METAS CUMPLIDAS	METAS EN PROCESO	% METAS EN PROCESO
1. Actuación Especial entrega de Activos FRISCO Fiduprevisora DNE-SAE	15	44	44	100%	0	0%
2. Actuación Especial de Control Fiscal Gestión de SAE en la Administración de los Activos del FRISCO	31	56	48	86%	8	14%
3. Auditoría Financiera SAE y FRISCO	15	65	65	100%	0	0%
4. Auditoria de Desempeño SAE y FRISCO	21	89	79	89%	10	11%

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 57 No. 99 A – 65 Of. 1601 Torre Sur Centro Empresarial Torres del Atlántico - Tel. 3855089

Línea Gratuita Nacional: 01 8000 111612 - atencionalciudadano@saesas.gov.co - www.saesas.gov.co

PLAN DE MEJORAMIENTO I SEMESTRE 2021						
ALCANCE DE AUDITORIA	No. HALLAZGOS	TOTAL METAS	METAS CUMPLIDAS	%METAS CUMPLIDAS	METAS EN PROCESO	% METAS EN PROCESO
5. Actuación Especial FRISCO	27	144	54	38%	90	63%
6. Solicitud ciudadana-Administración de bienes inmuebles	2	5	5	100%	0	0%
7. Auditoria de Cumplimiento San Andres	26	52	14	27%	38	73%
8. Solicitud ciudadana-Administración de Sociedad Gran Muelle	1	1	1	100%	0	0%
9. Solicitud ciudadana-Administración de Sociedad Dávila Jimeno	1	2	2	100%	0	0%
10. Solicitud Ciudadana-administración de bienes y sociedades en cabeza del señor Herles Rodrigo Ariza Becerra	2	7	0	0%	7	100%
Total	141	465	312	67%	153	33%

Fuente: Papeles de trabajo OCI

REPORTE A LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA

Una vez aprobados los avances y novedades por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se remitió el Plan de Mejoramiento y oficio de seguimiento el 15 de julio de 2021 al Ente de Control a través de la plataforma SIRECI. Posteriormente, mediante correo electrónico se remitió al nivel directivo los resultados del reporte.

CONCLUSIONES

- ✓ Del total del plan de mejoramiento que se encuentran pendiente por desarrollar (203 actividades), 47 de ellas equivalentes al 23% se ejecutaron al 30 de junio de 2021.
- ✓ En 45 actividades equivalentes al 22% se solicitó algún cambio en el contenido del plan de mejoramiento, ya sea de actividad, indicador, meta y/o responsable. Para una actividad específica el área responsable solicitó el ajuste del porcentaje de ejecución pasando de 80% a 40%.
- ✓ Para las falencias en la definición de actividades que no atacan directamente las causas raíz que dan origen a los problemas identificados, desde la Presidencia de SAE se han venido liderando mesas de trabajo con las áreas para la revisión de las actividades y aclaración de responsables.

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 57 No. 99 A - 65 Of. 1601 Torre Sur Centro Empresarial Torres del Atlántico - Tel. 3855089

Línea Gratuita Nacional: 01 8000 111612 - atencionalciudadano@saesas.gov.co - www.saesas.gov.co

- ✓ Se evidenció asignación de responsables que al momento del seguimiento desconocen las actividades e indican no estar a cargo de su ejecución.

El anterior resumen es presentado por:



María del Pilar Mayor Varela
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Ana Giselly Martínez Montoya. -Profesional OCI