



Sociedad de Activos Especiales S.A.S.



Sociedad de Activos Especiales S.A.S.



GOBIERNO
DE COLOMBIA



MINHACIENDA

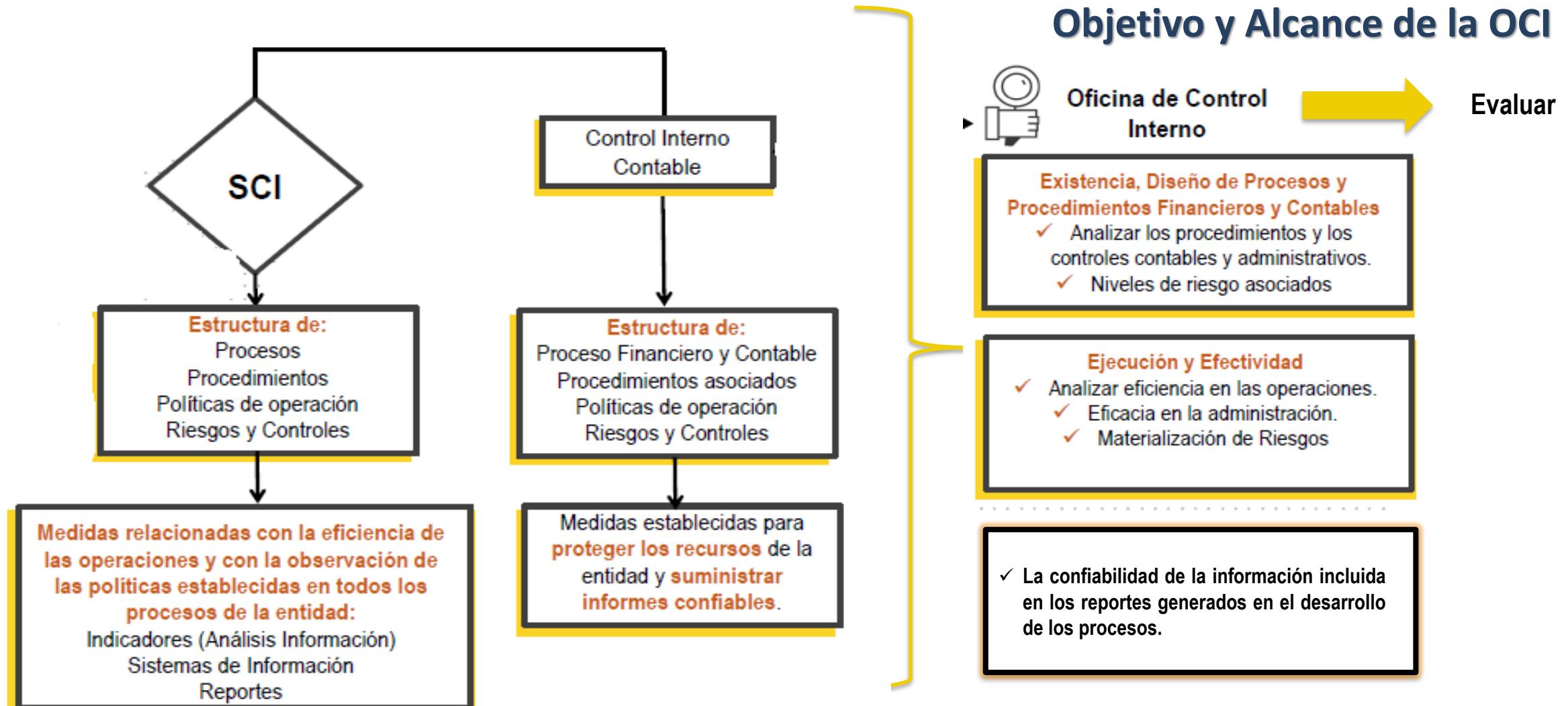
COMITÉ DE AUDITORIA No. 3

Vigencia 2018

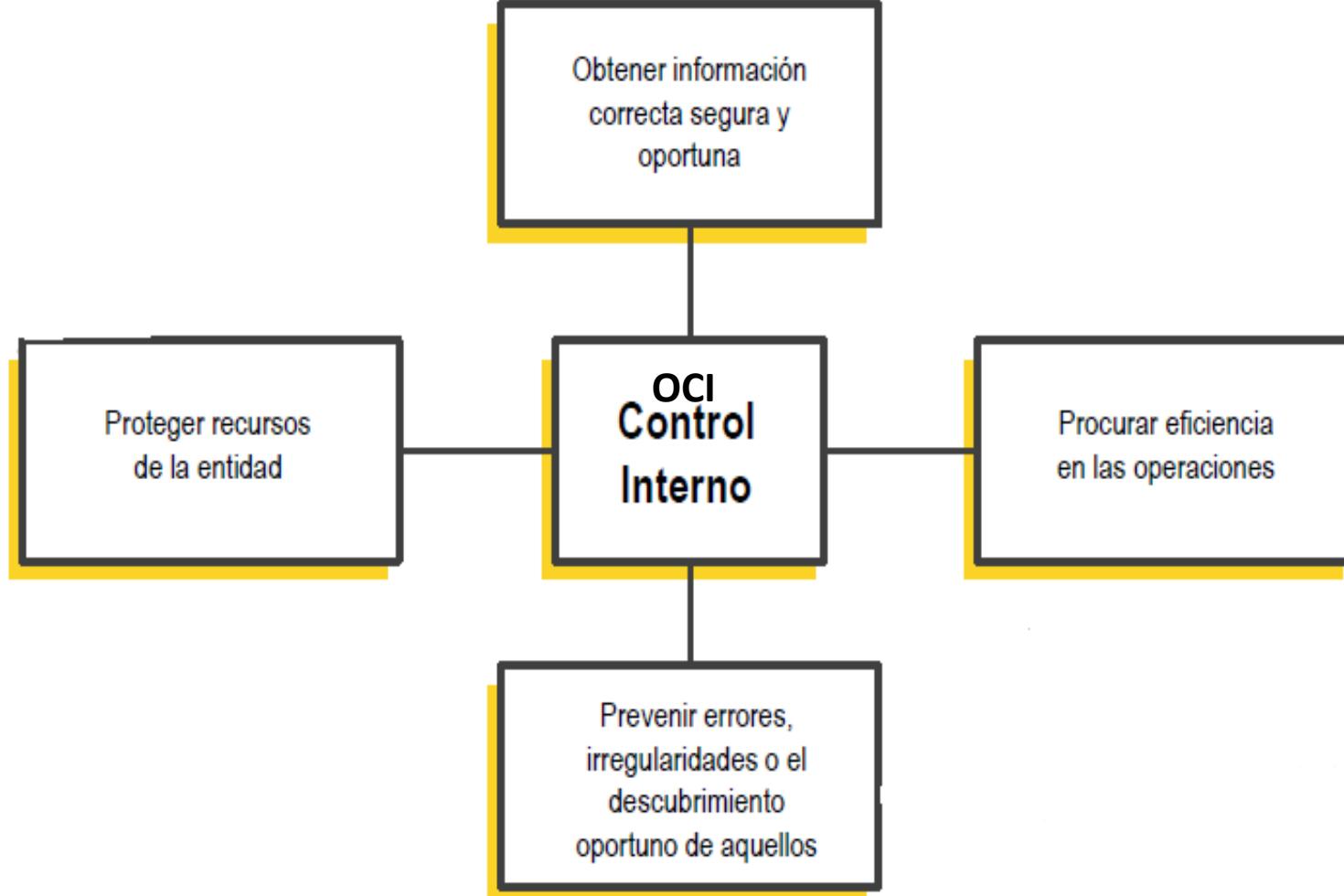
Bogotá D.C., Jueves 08 de Noviembre de 2018

Oficina de Control Interno

Enfoque de la Evaluación del Sistema de Control Interno y el Control Interno Contable por parte de la OCI



Objetivo Clave de la OCI en la evaluación del Sistema de Control Interno y el Control Interno Contable



Roles de la Oficina de Control Interno

- Liderazgo Estratégico
- Evaluación Gestión del Riesgo
- Enfoque hacia la Prevención
- Relación con entes externos de Control
- Evaluación y Seguimiento

OFICINA DE CONTROL INTERNO

- Gestión Plan de Auditoria Interna
PAAI (Julio-Octubre)
- Seguimiento Plan de Mejoramiento
Internos y de la CGR

CONTENIDO

- ❖ Cumplimiento Plan de Auditoria 2018
- ❖ Actividades en ejecución y a ejecutar 4to trimestre 2018.
- ❖ Auditorias y/o Seguimientos realizados Julio – Octubre 2018

Cumplimiento Plan Anual de Auditoria de Julio a Octubre 2018

Metodología:

1. Monitoreo PAAI 2018 - Ejecución
2. Revisión de Arquitectura SAE, procesos, procedimientos, mapas de riesgos de procesos y de corrupción, manuales y formatos de los procesos auditados, normatividad aplicable y la información solicitada y presentada a la OCI debe dar cumplimiento al artículo 2.2.21.4.8 del Decreto 648 de 2017 denominado Instrumentos para la actividad de la Auditoría Interna Carta de representación en la que se establezca la veracidad, calidad y oportunidad de la entrega de información presentada a las Oficinas de Control Interno
3. Revisión e identificación de riesgos y controles de la matriz de riesgo para cada proceso auditado.
4. Entrevistas directas con los colaboradores y equipos de trabajo que llevan a cabo el proceso.
5. Ejecución de pruebas, revisión y análisis de la información.
6. Comunicación y validación de Acciones de Mejoramiento.
7. Informe de evaluación y control

Fecha de Revisión:

El desarrollo de las actividades desarrolladas por la Oficina de Control Interno se ejecutaron entre el 01 de Julio de 2018 al 31 de Octubre de 2018.

Cumplimiento Plan de Auditoría 2018



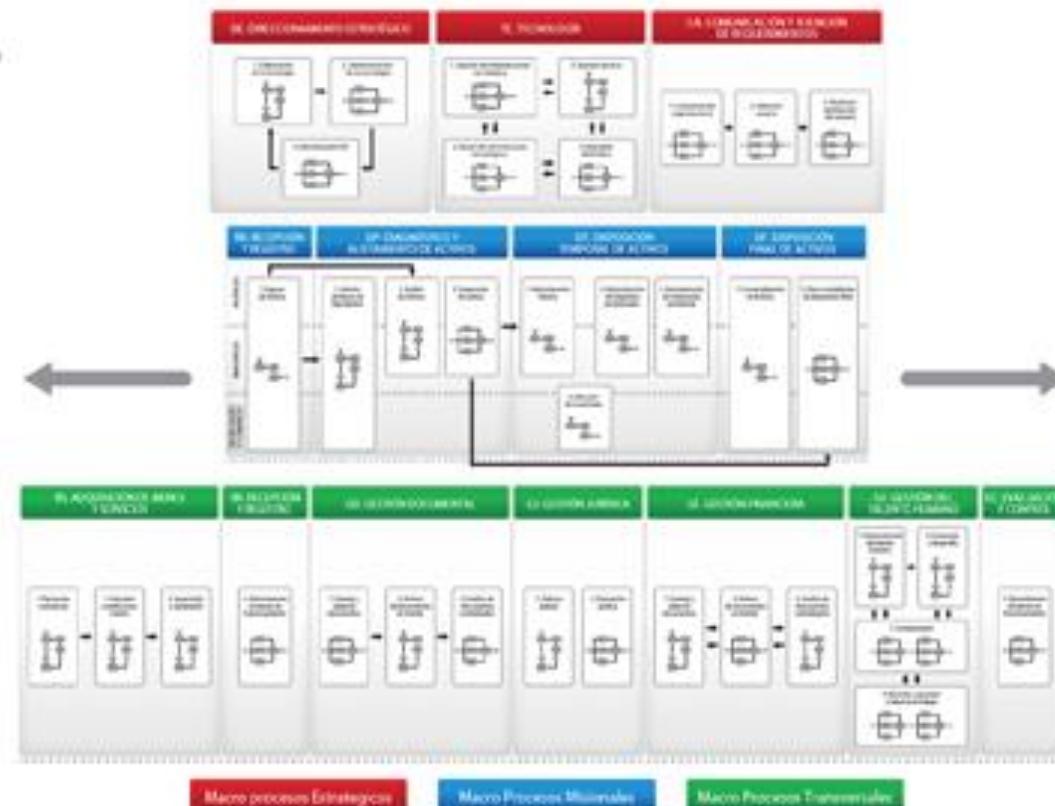
GOBIERNO
DE COLOMBIA



MINHACIENDA

Sistema de Control Interno

Arquitectura SAE – Gestión por Procesos



100%

100%

CUMPLIMIENTO PAAI 2018



CLIENTES

ROLES	METAS	METAS CUMPLIDAS	% CUMPLIMIENTO PAAI
Enfoque hacia la prevención	14	13	93%
Evaluación y seguimiento	41	30	74%
Cumplimiento regulatorio	38	32	84%
Informes de la Administración apoyados por la Oficina de Control Interno	8	8	100%
TOTAL	101	83	82%

Actividades de Ley y Acompañamiento Ejecutadas De Julio a Octubre de 2018

AUDITORIAS, SEGUIMIENTOS Y ACOMPAÑAMIENTOS	Ene-mar		Abr-jun		Jul-sept		Oct-Dic	
	28-feb	16-mar	12-mar		31-jul		30-ago	
1. Auditoria de Calidad - 16 Macroprocesos							→	
2. Informe Control Interno Contable, Estados Financieros SAE y FRISCO. Aplicación Resolución N° 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación. Revisiones periódicas	→							
3. Informe sobre cumplimiento de normas en materia de derechos de autor sobre software. Verificación del cumplimiento Decreto 415 de 2016.		→						
4. Informe pormenorizado del estado del control interno de la entidad. (Seguimiento a la implementación de medidas en contra de la Corrupción)			→				→	
5. Informe Austeridad en el Gasto Público	→			→			→	
6. Ejecución Presupuestal SAE y FRISCO	→			→			→	
7. Informe a la Administración de la Entidad sobre la Gestión de Quejas, Sugerencias y Reclamos	→				→			
8. Informe procesos judiciales. Sistema e-KOGUI	→					→		
9. Seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la CGR 31-12-2017	→							
10. Seguimiento al Plan anticorrupción y de Atención al Ciudadano		→			→			
11. Seguimiento Mapa de Riesgos de Corrupción		→			→			
12. Seguimiento al cumplimiento Ley de Transparencia	→				→			
13. Apoyo a la Administración en la revisión a los avances del plan de mejoramiento CGR-SIRECI (Consolidado SAE - FRISCO).	→				→	→		
14. Presentación de la Gestión Contractual en el Sistema de Información de Rendición Electrónica de Cuenta e Informe SIRECI a la CGR.	→		→		→		→	
15. Acompañamientos a la Gerencia de Bienes Muebles a requerimientos de gestión del inventario y Comercialización de Semicomponentes	→	9 y 27 Feb	17-mar		08-jul		→	
16. Asistencia y/o preparación de Comités internos y externos.	→	→	→	→	→	→	→	→
17. Arqueos de caja menor 4 Cajas (Presidencia, Vicepresidencia, Regional Centro Oriente y Proyectos Especiales)		→	21-mar				→	→
18. Prueba de Recorrido Sociedades en liquidación			→	23-mar				
19. Cartera de Bienes-Ventas en las diferentes tipologías				→				
20. Auditoria Financiera:Revisión de cuenta de Ingresos-Transferencias						→	→	
21. Seguimiento a los compromisos adquiridos por los Comités Internos de SAE				→				
22. Revisión, expedición, publicación, comunicación y notificación de actos administrativos					→			
23. Seguimiento a los planes de mejoramiento auditorías internas					→			
24. Seguimiento Plan Estratégico y Plan de Acción (Indicadores de Gestión, cumplimiento de las metas)					→			
25. Prueba de Recorrido al inventario de activos de la tipología Inmuebles					→	→		
26. Auditoria Inventario Muebles - Medios de Transporte							→	
27-Auditoria de Bienes y Servicios SAE								
28- Seguimiento Caso Lonja de Bogotá								
29- Seguimiento Caso Cemex								
30- Seguimiento PQRS de la Ciudadanía y entes de Control	→	→	→	→	→	→	→	→
26. Capacitaciones interna y externas	→	→	→	→	→	→	→	→

A cargo de Planeación - No las desarollo

100%

Informes de Ley

 Apoyo a la
Administración

Acompañamiento

Evaluación v Seuimiento

A ejecutar a Diciembre 2018



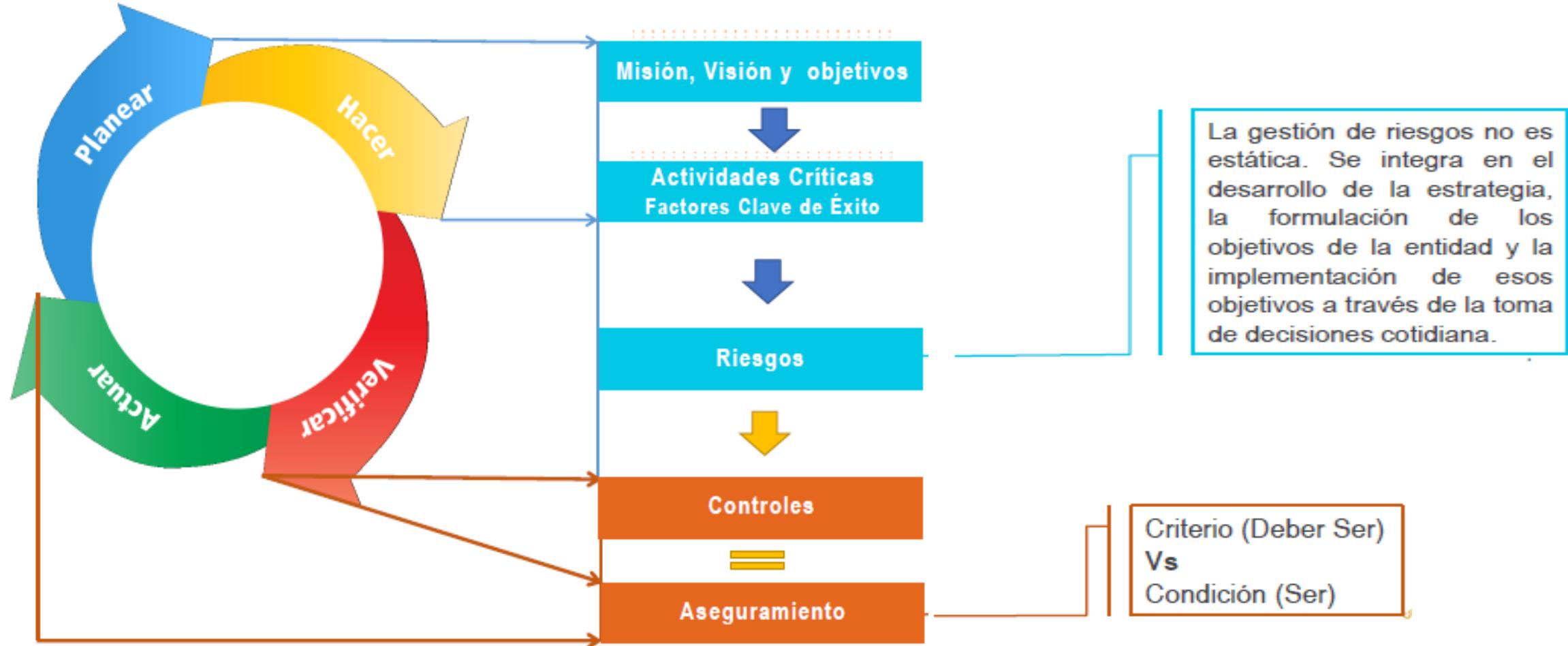


Evaluación Avance implementación Modelo Integrado de Planeación y gestión MIPG

ARTICULACIÓN

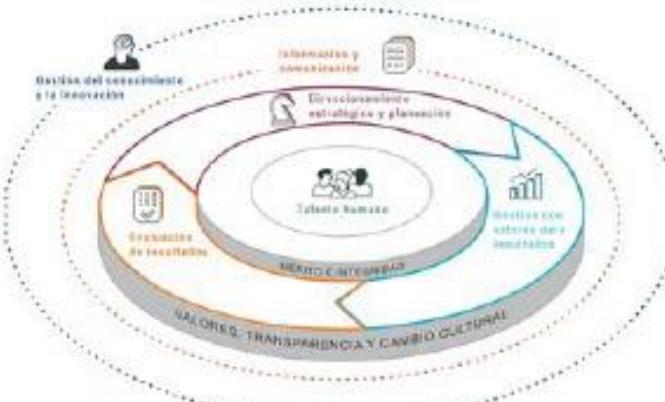
Oficina de Control Interno

Gestión Administrativa Vs Control y la Gestión del Riesgo - MIPG



Gestión Administrativa Vs Control y la Gestión del Riesgo - MIPG

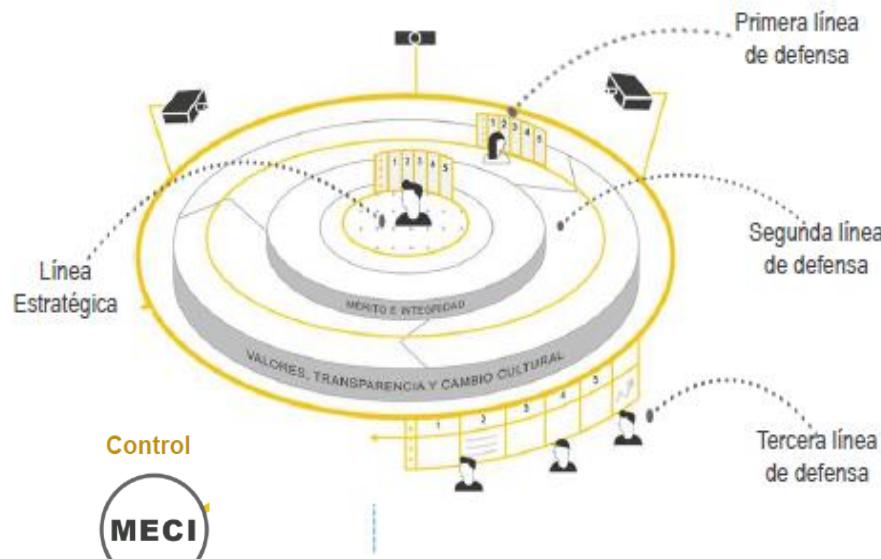
Gestión



Dimensiones

1. Talento Humano
2. D. Estratégico y Planeación
3. Gestión con Valores
4. Evaluación Resultados
5. Información y comunicación
6. Gestión Conocimiento

Esquema de las Líneas de Defensa



Control
MECI

1. Ambiente de Control
2. Evaluación del Riesgo
3. Actividades de Control
4. Información y Comunicación
5. Actividades de Monitoreo

Con este esquema, y la implementación de la política que la integra, se logra cumplir el objetivo de Modelo Integrado de Planeación y Gestión

“Desarrollar una cultura organizacional fundamentada en la información, el control y la evaluación, para la toma de decisiones y la mejora continua

79.7% -
30-05-18

Auditorias y/o Seguimientos realizados Julio-Octubre 2018

1. Seguimiento Actos Administrativos 01-05-2017 al 31-05-2018
2. Auditoria De Inmuebles – Prueba de Recorrido incluida todas las Regionales y todo el equipo Auditor.
3. Auditoria Transferencias Vigencia 2017 y corte 30-06-2018
4. Seguimiento Plan Estratégico y Plan de Acción de la entidad.

1 Línea de Defensa

(Líderes de Proceso) –

Identifica, evalúa, controla y mitiga Riesgos

Mantenimiento Efectivo de los controles, ejecutan procedimientos y control del día a día.

3 Línea de Defensa

(Oficinas de Control Interno
Efectividad del SCI y, Oper. 1^a
y 2^a Línea De Defensa basado en riesgos)

Aseguramiento Independiente – Auditoria Interna sobre la eficacia del Gobierno Corporativo, la Gestión de Riesgos y el SCI

EL MODELO DE LAS TRES LINEAS DE DEFENSA



Autocontrol



Autoevaluación



Evaluación
Independiente



Oficina de Control Interno

Auditorias y/o Seguimientos realizados de Julio a Octubre de 2018

1. Metodología y valoración de riesgos

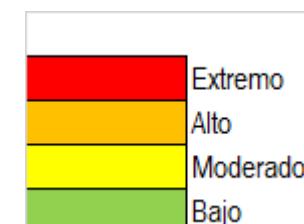
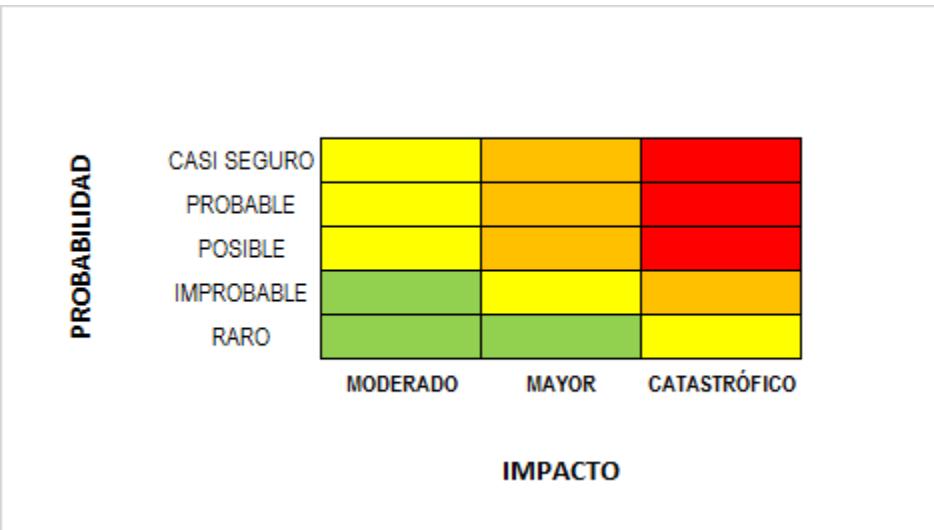
2. Informe Ejecutivo

3. Objetivo y alcance

4. Resultados

Metodología DE GESTIÓN DEL RIESGO
G-DE2-001 Versión 3 de Sep 08 de 2016

NIVEL	DESCRIPTOR	DESCRIPCIÓN	FRECUENCIA	POSIBILIDAD CUANTITATIVA
1	RARA VEZ	El evento puede ocurrir solo en circunstancias excepcionales.	No se ha presentado en los últimos 5 años.	< 15%
2	IMPROBABLE	El evento puede ocurrir en algún momento.	Se presentó una vez en los últimos 5 años	>15.1%<25%
3	POSIBLE	El evento podría ocurrir en algún momento.	Se presentó una vez en los últimos 2 años	>25.1%<50%
4	PROBABLE	El evento probablemente ocurrirá en la mayoría de las circunstancias.	Se presentó una vez en el último año.	>50.1%<75%
5	CASI SEGURO	Se espera que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias.	Se ha presentado más de una vez al año.	>75.1%



1. Metodología y valoración de riesgos

2. Informe Ejecutivo

3. Objetivo y alcance

4. Resultados

Metodología DE GESTIÓN DEL RIESGO
G-DE2-001 Versión 3 de Sep 08 de 2016

FORMATO PARA DETERMINAR EL IMPACTO

No.	Pregunta	RESPUESTA	
		SI	NO
1	¿Afectar al grupo de funcionarios del proceso?		
2	de la dependencia?		
3	Entidad?		
4	sector al que pertenece la Entidad?		
5	afectando su reputación?		
6	¿Generar pérdida de recursos económicos?		
7	prestación de servicios?		
8	la comunidad por la pérdida del bien o		
9	Entidad?		
10	control, de la Fiscalía, u otro ente?		
11	¿Dar lugar a procesos sancionatorios?		
12	¿Dar lugar a procesos disciplinarios?		
13	¿Dar lugar a procesos fiscales?		
14	¿Dar lugar a procesos Penales?		
15	¿Generar pérdida de credibilidad del sector?		
16	humanas?		
17	¿Afectar la imagen regional?		
18	¿Afectar la imagen nacional?		

6.3.2 Calificación del impacto

Luego debe realizarse la valoración del impacto que tiene la materialización del riesgo. Con este fin se deben contestar las siguientes preguntas, al finalizar se debe contar el total de respuestas afirmativas, según el resultado se establece el tipo de impacto del riesgo siendo "Moderado" de 1 a 5 respuestas afirmativas, "Mayor" de 6 a 11 y "Catastrófico" de 12 a 18 respuestas afirmativas



1. Seguimiento Actos Administrativos 01-05-2017 al 31-05-2018



1. Metodología y
valoración de

2. Informe Ejecutivo

3. Objetivo y
alcance

4. Resultados

METODOLOGÍA DE GESTIÓN DEL RIESGO
G-DE2-001 Versión 3 del 08 septiembre de 2016

Seguimiento a los Actos Administrativos



1

DEBILIDADES EN EL PROCEDIMIENTO

2

PUBLICACIÓN DE ACTOS ADMINISTRATIVOS

3

DEVOLUCIONES

Riesgos

1. Puede ocurrir que los procesos no estén debidamente documentados, o que los documentos se encuentren desactualizados.
Riesgo Alto

2. Se podrían presentar retrasos en las respuestas a las necesidades y requerimientos de los usuarios.
Riesgo Extremo-

Puede ocurrir que los procesos no estén debidamente documentados, o que los documentos se encuentren desactualizados.
Riesgo Alto

Se podrían presentar retrasos en las respuestas a las necesidades y requerimientos de los usuarios.
Riesgo Extremo-

Resultado

Oportunidades de Mejora 0

Observaciones 3

Valoración del riesgo residual

Resultado

Extremo 2

Alto 2

Total Resultados 4

La Oficina de Control interno y la CGR durante la vigencia 2017 en Auditorías y seguimientos a actos administrativos evidencia oportunidades de mejora y Hallazgos.

Al realizar el seguimiento durante esta vigencia al procedimiento de actos administrativos se evidencia que continua las mismas debilidades y esta en ejecución de las acciones de Mejora, por lo tanto lo evidenciado se deja como Observaciones.

**1. Metodología y
valoración de riesgos****2. Informe Ejecutivo****3. Objetivo y alcance****4. Resultados****Parámetros****Objetivo**

Realizar un seguimiento a la elaboración, revisión, expedición, publicación, comunicación y notificación de actos administrativos.

Tiempo Estimado: 133.5 Horas (1 Mes)

Alcance

Mediante el presente informe, se realiza una prueba de recorrido desde la elaboración, revisión, expedición, publicación, comunicación y notificación de actos administrativos, del periodo comprendido del 1 de mayo 2017 a 31 de mayo 2018.

Auditores: 1
Gladys Carolina Palacios

Metodología

Se tomo como base cuatro (4) tipos de Actos administrativos (Asignación, Remoción Retiros y Devolución) de los cuales se revisaron 44 actos administrativos soportados con los siguientes procedimientos del periodo evaluado:

Muestras: 4 tipo de actos administrativos y revisión de 44 actos administrativos.

- P-DP3-056 Versión 4 del 23/08/2017, "Asignación de Activos a Depositarios Provisionales y Liquidadores"
- P-GJ2-080 Versión 1 del 07/07/2015 del 14/02/2018. "Revisión y Expedición de Actos Administrativos"
- P-DT3-110 Versión 3 del 25/01/2017, Versión 4 del 28/06/2018 "Remoción y/o Retiro de Depositarios y/o Destinatarios Provisionales".
- P-GJ2-051 Versión 2 del 11/11/ 2016 "Publicación, Comunicación y Notificación".
- P-DF2-087 Versión 4 del 05/07/2017, "Alistamiento para la Devolución de Activos".

Fecha Auditoria y/o Seguimiento:

24 de Julio al 30 de Agosto de 2018

1. Metodología y
valoración de riesgos

2. Informe Ejecutivo

3. Objetivo y alcance

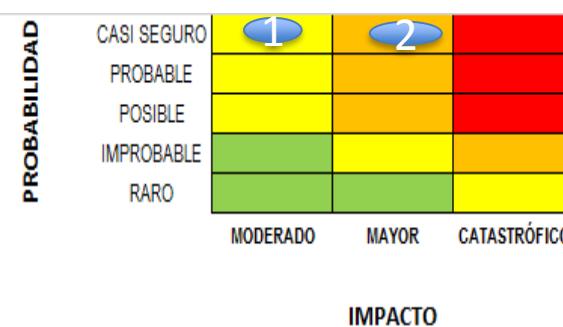
4. Resultados

DEBILIDADES EN EL PROCEDIMIENTO

1

Riesgo Operativo

1. Puede ocurrir que los procesos no estén debidamente documentados, o que los documentos se encuentren desactualizados.
2. Se podrían presentar retrasos en las respuestas a las necesidades y requerimientos de los usuarios.



De acuerdo a la revisión efectuada a los actos Administrativos de las cuatro tipologías evaluadas (asignación, Retiro, Remoción y Devolución) se identificó que 100% de la muestra incumple los procedimientos de P-DF2-087 Versión 4 de 05/07/2017, Versión 5 de 18/06/2018 P-GJ2-080 Versión 1 de 07/07/2015, Versión 2 de 14/02/218, P-DT3-110 Versión 3 de 25/01/2017, Versión 4 de 28/06/2018 y P-GJ2-051 Versión 2 11/11/2016, en cuanto a los tiempo establecidos para las actividades de generación, revisión, expedición, notificación y comunicación de las Resoluciones.

Plan de acción:

se encuentran en proceso Plan de Mejoramiento de la CGR según Auditoria de Desempeño

Responsable:

Dueño de Proceso Vicepresidencia Jurídica y Áreas que intervienen



1. Metodología y
valoración de riesgos

2. Informe Ejecutivo

3. Objetivo y alcance

4. Resultados

DEVOLUCIONES

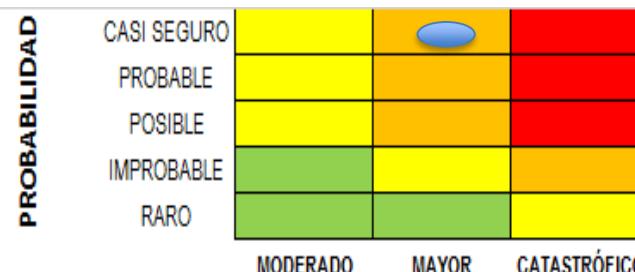
3

Incumplimiento los actos administrativos donde se ordena la devolución del bien y la productividad

Riesgo Operativo

Se podrían presentar retrasos en las respuestas a las necesidades y requerimientos de los usuarios.

Plan de acción:
se encuentran en proceso Plan de Mejoramiento de la CGR según su Auditoria de Desempeño



Responsable:
Dueño de Proceso Vicepresidencia Jurídica y Áreas que intervienen

2. Auditoria De Inmuebles – Prueba de Recorrido
incluida todas las Regionales y todo el equipo
Auditor.



1. Metodología y
valoración de

2. Informe Ejecutivo

3. Objetivo y
alcance

4. Resultados

METODOLOGÍA DE GESTIÓN DEL RIESGO
G-DE2-001 Versión 3 del 08 septiembre de 2016

Auditoria Bienes Inmuebles

OPORTUNIDADES DE MEJORA

Riesgos

1 PLAN DE MEJORAMIENTO INTERNO

Podría ocurrir que se establezcan planes de mejoramiento que no correspondan a los hallazgos y al mejoramiento deseado.

C.1

C.2

Riesgo: Moderado Riesgo: Bajo

2 CUMPLIMIENTO PROCEDIMIENTOS Y ACTOS ADMINISTRATIVOS

Puede ocurrir que no se encuentre disponible la información del activo.

C.4

Riesgo: Bajo

Puede ocurrir que los procesos no estén debidamente documentados, o que los documentos se encuentren desactualizados.

C.1

Riesgo: Moderado

Se podría reportar información financiera inexacta tanto de SAE como de los activos del FRISCO.

C.1

C.2

Riesgo: Alto Riesgo: Moderado

Inoportunidad y/o ausencia de pagos a terceros por falta de seguimiento de las áreas que participan en el procedimiento.

O.C.I

Se podría reportar información financiera inexacta tanto de SAE como de los activos del FRISCO.

C.1

C.2

Riesgo: Alto Riesgo: Moderado

Información financiera no confiable por inoportunidad y/o ausencia de conciliación entre las áreas*.

O.C.I

Información financiera no confiable por inoportunidad y/o falta de depuración de las cuentas del Balance*.

O.C.I

3 DIFERENCIAS INVENTARIO-ESTADOS FINANCIEROS

Puede ocurrir que los procesos no estén debidamente documentados, o que los documentos se encuentren desactualizados.

C.1

Riesgo: Moderado

Puede ocurrir que se presente incumplimiento Normativo

O.C.I



Valoración del riesgo residual por número de controles

Alto	1
Moderado	3
Bajo	6
OCI	4
Total controles	14
Total Riesgos	5

El Macroproceso de Gestión Financiera presenta un riesgo valorado con controles en zona alta, que en caso que los controles no sean efectivos, pueden ocasionar su materialización.

La Oficina de Control Interno identificó cuatro (4) riesgos los cuales coloca a consideración de los auditados para su revisión y evaluación.

Resultados

Oportunidades de
Mejora

4

Observaciones

1

Observaciones

Manejo base de datos - Devolución
Obs 1

1. Puede ocurrir que no se encuentra disponible la información del activo
2. Se pueden establecer procesos con controles obsoletos o desbordados en términos de la operación.



Resultados

Oportunidades de Mejora 4

Observaciones 1

**Valoración del riesgo residual por
número de controles**

Alto	1
Moderado	3
Bajo	6
OCI	4
Total controles	14
Total Riesgos	5

1. Metodología y
valoración de riesgos

2. Informe Ejecutivo

3. Objetivo y alcance

4. Resultados

Objetivo

A. Obtener evidencia y evaluación de las acciones correctivas realizadas por la Vicepresidencia de Bienes Muebles e Inmuebles y las Gerencias Regionales, en los casos objeto producto de la auditoria de gestión con prueba de recorrido a los bienes inmuebles realizada por la Oficina de Control Interno en el mes de mayo de la vigencia 2017.

B. Verificar que el inventario de bienes del FRISCO de la tipología de inmuebles esté registrado y/o actualizado en el sistema de información (Matrix) y en los Estados Financieros del FRISCO. Con corte 30 junio de 2018.

C. Verificar el cumplimiento de contenido y de tiempo de las ordenes de devolución y decisiones de los actos administrativos realizados por la Sociedad de Activos Especiales con corte al 30 de junio de 2018; Parte de la muestra seleccionada fue tomada de un seguimiento efectuado por la Oficina de Control Interno a la revisión y expedición, publicación, comunicación y notificación de actos administrativos en el mes de julio del presente año.

D. Evaluar los riesgos, controles y acciones identificadas por las áreas y dentro de la Matriz de Riesgos Institucional, que afectan el cumplimiento de los procesos y procedimientos incluidos dentro de la presente auditoria, de acuerdo al modelo de las 3 líneas de defensa.

Parámetros

Tiempo Estimado: 166..5 Horas (1 Mes y 5 días)

Auditores: 3
Ana Giselly Martinez - Auditor Líder
Alejandra Perdomo – Auditor acompañante
Gladys Carolina Palacios – Auditor
Acompañante

Prueba de Recorrido – Regionales
Muestras:

12 oportunidades de Mejora Vigencia 2017

Desde el punto de vista financiero 100%
Inventario bienes Inmuebles

44 FMI ordenes de devolución

Fecha Auditoria: 31 de agosto al 22 de
octubre de 2018

**1. Metodología y
valoración de riesgos****2. Informe Ejecutivo****3. Objetivo y alcance****4. Resultados****Alcance**

En cumplimiento de los cuatro objetivos establecidos en el plan de auditoria, se desarrolló la actividad en tres campos diferentes:

1. Seguimiento del Plan de mejoramiento- auditoria vigencia 2017: Se llevó a cabo la revisión por áreas y no por proceso, teniendo en cuenta que las áreas documentaron de acuerdo con su nivel de responsabilidad, las acciones correctivas de manera independiente.

- Se evaluó el Macroproceso de Evaluación y Control, procedimiento “Elaboración y seguimiento planes de mejoramiento”.
- Se evaluaron las acciones tomadas por los responsables para las doce (12) oportunidades de mejora identificadas por la OCI vigencia 2017.
- Las áreas auditadas fueron: Vicepresidencia de Bienes Muebles e Inmuebles , Gerencia de Bienes Inmuebles, Gerencias Regionales Occidente, Sur Occidente y Centro Oriente.

2. Para el caso del inventario: Se revisó el 100% de los bienes inmuebles no sociales administrados a través de Aseguramiento de la Información (extintos e incautados) desde el 31 de diciembre de 2017 al 30 de junio de 2018 en el aplicativo Matrix y los Estados Financieros del FRISCO.

El macroproceso evaluado fue Gestión Financiera.

3. Para las ordenes de devolución: Se tomó como fuente de información la base de datos suministrada por la Vicepresidencia Jurídica en el seguimiento efectuado a los Actos Administrativos el pasado mes de julio. Los macroprocesos evaluados son Disposición Final y Gestión Financiera, procedimientos “Alistamiento para la devolución de activos”, “Entrega de Activos” y “Pagos”.

El período de revisión de la información fue:

- Diez (10) FMI que hacen parte del seguimiento de actos administrativos del pasado mes de julio de 01 de septiembre de 2014 al 02 de agosto de 2017.
- Del 01 de mayo de 2017 al 30 de junio de 2018 el total de ordenes de devolución en dicho período es de 192. La muestra aleatoria revisada por el equipo auditor fue de 34 actos administrativos.

Total de la muestra: Cuarenta y cuatro (44) FMI revisados. La muestra seleccionada representa un 95% de nivel de confianza.

Cumplimiento Procedimientos y actos administrativos OM2

Riesgo Operativo

- Puede ocurrir que no se encuentra disponible la información del activo.
- Puede ocurrir que los procesos no estén debidamente documentados, o que los documentos se encuentren desactualizados.
- Se podría reportar información financiera inexacta tanto de SAE como de los activos del FRISCO.
- Inoportunidad y/o ausencia de pagos a terceros por falta de seguimiento de las áreas que participan en el procedimiento.*

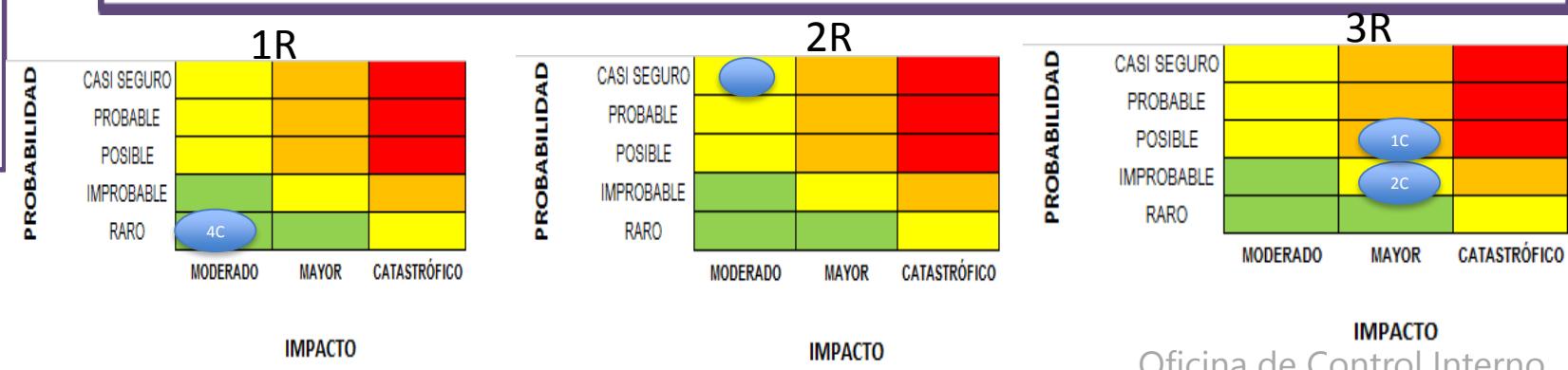
Nota: La información de riesgos se tomo de la matriz de riesgos publicada en la página Web. Al realizar la valoración del riesgo, se evidencian diferencias en la ubicación de la zona de riesgos de "Puede ocurrir que los procesos no estén debidamente documentados..."

CUMPLIMIENTO PROCEDIMIENTOS Y ACTOS ADMINISTRATIVOS

Validando los tiempos establecidos y las actividades 22, 26, 27, 28, 29 del procedimiento Entrega de Activos código P-DF2-107 versión 2 del 12/12/2017, se evidenció que las Gerencias Regionales han remitido mediante comunicación al GIT de Aseguramiento de la Información los soportes para la marcación de los inmuebles, sin embargo, al revisar Matrix al corte 01 de octubre de 2018, siete (7) FMI 015-44108, 370-218645, 370-355538, 244-55138, 370-295413, 370-340700, 240-137294, continúan en estado "Inventario SAE" y con estado legal "Devolución" o "Entrega a terceros", incumpliendo lo estipulado dentro del procedimiento.

Para El FMI 106-22496 el GIT de Aseguramiento de la Información realizó directamente la entrega al FRV el día 08 de marzo de 2018, sin embargo, dentro de la base de Matrix a corte 01 de octubre de 2018 continua como "Inventario SAE". No se ha efectuado el descargue en el inventario.

Para el FMI 370-247602 dentro del acto administrativo de devolución No 528/2017 se estipuló la no entrega física del inmueble, la Vicepresidencia Jurídica en cumplimiento del artículo 2 procedió a comunicar al GIT de Aseguramiento de la Información mediante memorando No CI2017-006401 del 17/07/2017, sin embargo, en la base de datos de Aseguramiento de la Información con corte al 01 de octubre de 2018 se evidenció que continúan en "Inventario SAE". No se ha efectuado el descargue en el inventario.



1. Metodología y valoración de riesgos

2. Informe Ejecutivo

3. Objetivo y alcance

4. Resultados

Continua...

Cumplimiento Procedimientos y actos administrativos

OM2

Riesgo Operativo

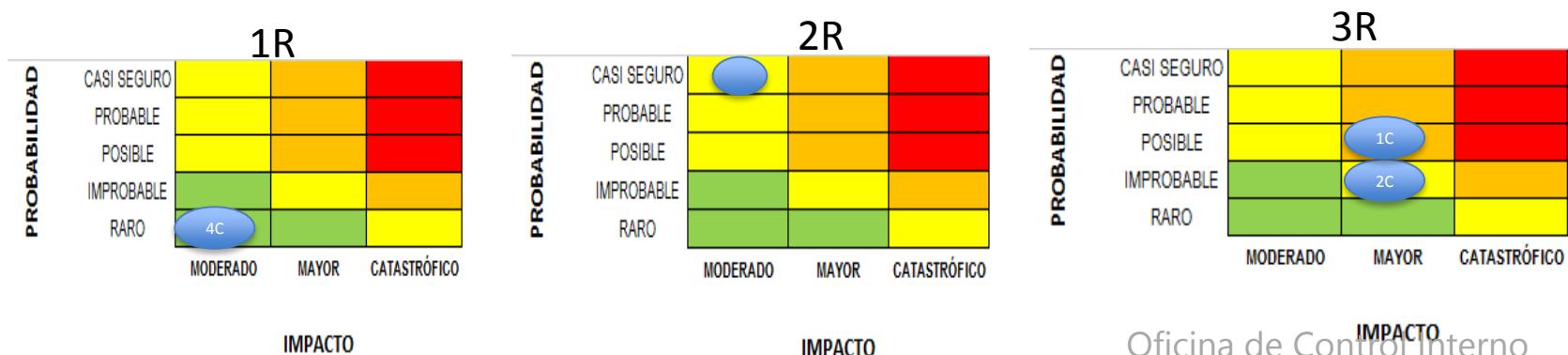
- Puede ocurrir que no se encuentra disponible la información del activo.
- Puede ocurrir que los procesos no estén debidamente documentados, o que los documentos se encuentren desactualizados.
- Se podría reportar información financiera inexacta tanto de SAE como de los activos del FRISCO.
- Inoportunidad y/o ausencia de pagos a terceros por falta de seguimiento de las áreas que participan en el procedimiento.*

Nota: La información de riesgos se tomo de la matriz de riesgos publicada en la página Web. Al realizar la valoración del riesgo, se evidencian diferencias en la ubicación de la zona de riesgos de "Puede ocurrir que los procesos no estén debidamente documentados..."

CUMPLIMIENTO PROCEDIMIENTOS Y ACTOS ADMINISTRATIVOS

Para el FMI 072-25254 la Gerencia Regional Centro Oriente dentro de la respuesta emitida al equipo auditor informó que no aplicaba entrega física del bien ya que se encontraba ocupado por el propietario, sin embargo, dentro de la base de Matrix a corte 01 de octubre de 2018 continua como "Inventario SAE" y en estado legal "en Proceso", por una parte la Regional no comunicó el resultado de la verificación del estado de ocupación del bien al GIT de Aseguramiento de la Información, evidenciándose un incumplimiento del parágrafo 1 del artículo 2 de la Resolución 112 del 12 de febrero de 2018 y la Vicepresidencia Jurídica no ha realizado el cambio de estado legal en Matrix, existiendo la resolución de devolución No 112 del 12/02/2018.

Los FMI 200-54379, 230-3672, 373-76699, 375-22577, 50C-1641908, 50N-20414934, 50C-252216 ya surtieron entrega física y fueron notificados al GIT de Aseguramiento de la Información mediante comunicaciones internas No CI2018-001794 del 16/02/2018, CI2018-006854 del 25/06/201, CI2018-002763 del 07/03/2018, CI2018-004169 del 17/04/2018, CI2018-006055 del 31/05/2018, sin embargo, el grupo no ha efectuado el cambio de estado ya que se encuentran con estado legal "En proceso" y el responsable de la marcación en este campo es la Vicepresidencia Jurídica.



1. Metodología y
valoración de riesgos

2. Informe Ejecutivo

3. Objetivo y alcance

4. Resultados

Cumplimiento Procedimientos y actos administrativos OM2

Riesgo Operativo

- Puede ocurrir que no se encuentra disponible la información del activo.
- Puede ocurrir que los procesos no estén debidamente documentados, o que los documentos se encuentren desactualizados.
- Se podría reportar información financiera inexacta tanto de SAE como de los activos del FRISCO.
- Inoportunidad y/o ausencia de pagos a terceros por falta de seguimiento de las áreas que participan en el procedimiento.*

CUMPLIMIENTO PROCEDIMIENTOS Y ACTOS ADMINISTRATIVOS

Una vez surtida la etapa de realizar el estado de cuenta del bien por la Gerencia de Bienes Inmuebles y radicado en la Gerencia Financiera el 16 de julio de 2018, se evidencian demoras en el inicio de gestión por parte del área contable para la revisión del estado de cuenta del FMI 294-491, según los tiempos establecidos dentro del procedimiento Alistamiento para la Devolución de activos, actividad No 24.

Se encontró que para los FMI 140-28851, 140-354 y 50C-252216 una vez elaborado el estado de cuenta por la Gerencias de Bienes Inmuebles y la emisión del valor a devolver por la Gerencia Financiera en abril y agosto de 2018, no se ha efectuado el pago a terceros, el trámite de pago se encuentra en la Vicepresidencia Jurídica.

FMI	No. ACTO AD/TIVO	Estado de cuenta	Información financiera	Responsables
140-28851	RESOLUCION 1345 03/11/2017	La Gerencia de Bienes Inmuebles emitió estado de cuenta y mediante memorando No CI2018-002952 del 12/03/2018 informó a la Gerencia Financiera. Valor a devolver \$32.274.686	Aplica pago de dinero por valor de \$32.274.686. Mediante Oficio No CI2017-004028 del 16/04/2018 se remitió respuesta indicado el valor a devolver. En la respuesta dada por la Gerencia Financiera mediante correo electrónico del dia 04/10/2018 informan que no se evidencia trámite de pago, se encuentra en la Vice. Jurídica.	Gerencia Regional Norte Vicepresidencia Jurídica Gerencia Financiera
140-354		La Gerencia de Bienes Inmuebles emitió estado de cuenta y mediante memorando No CI2018-002952 del 12/03/2018 informó a la Gerencia Financiera. Valor a devolver \$26.696.756	Aplica pago de dinero por valor de \$26.696.756. Mediante Oficio No CI2018-004028 del 16/04/2018 se remitió respuesta indicado el valor a devolver. En la respuesta dada por la Gerencia Financiera mediante correo electrónico del dia 04/10/2018 informan que no se evidencia trámite de pago, se encuentra en la Vice. Jurídica.	
50C-252216	RESOLUCION 3682 11/05/2018	SI 24/08/2018 Emisión CI2018-021483 del 24/08/2018 \$1,653,765,495.	Mediante memorando No CI2018-021552 del 28/08/2018 la Gerencia Financiera indica el valor a devolver por concepto de productividad \$1,653,765,495. La Gerencia Financiera informa verbalmente que no se evidencia trámite de pago, se encuentra en la Vice. Jurídica.	Vicepresidencia Jurídica Gerencia Financiera Gerencia de Bienes Inmuebles

Nota: La información de riesgos se tomo de la matriz de riesgos publicada en la página Web. Al realizar la valoración del riesgo, se evidencian diferencias en la ubicación de la zona de riesgos de “Puede ocurrir que los procesos no estén debidamente documentados...”

Una vez revisada la información suministrada por la Gerencia Regional Norte se evidencia en algunos folios de matrícula inmobiliaria demoras en el trámite de las diligencias para adelantar la entrega (140-15346, 140-111606, 148-44715, 140-44441, 140-28851 y 140-354) y falta de gestión para realizar el requerimiento al área jurídica para la expedición de la Resolución para subsanar la situación de ocupación ilegal. (140-28851 y 140-354).

**1. Metodología y
valoración de riesgos**
2. Informe Ejecutivo
3. Objetivo y alcance
4. Resultados

Continua...

**Diferencias Inventory-Estados Financieros
OM 3**
Riesgo Operativo

Riesgo: Se podría reportar información financiera inexacta tanto de SAE como de los activos del FRISCO.

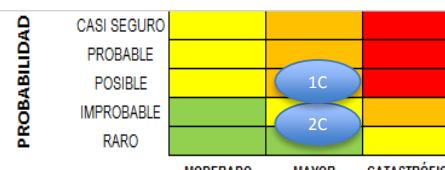
Información financiera no confiable por inoportunidad y/o ausencia de conciliación entre las áreas*.

Información financiera no confiable por inoportunidad y / o falta de depuración de las cuentas del Balance*.

* Este riesgo no se encuentra incluido dentro de la Matriz de Riesgos de la Entidad y se pone a consideración de los auditados para su revisión y evaluación.

PROBABILIDAD

1R


DIFERENCIAS INVENTARIO-ESTADOS FINANCIEROS

En la verificación realizada al inventario de Bienes Inmuebles no sociales, evaluamos el 100% extintos y en proceso, se evidencia lo siguiente:

A corte del 30 de junio de 2018, se observa que el valor registrado en contabilidad es superior al valor registrado con menor cantidad de inmuebles tal como se evidencia en la base presentada por Git de Aseguramiento y Control de la Información:

Dependencia	Cantidad ID	Valor
Contabilidad	21,346	\$ 4,779,165,388,037.69
Git Aseguramiento y Control de la Información	22,686	\$ 4,440,789,250,103.06
Diferencia	1,340	338,376,137,934.629

De acuerdo con la información del cuadro anterior se evidencia lo siguiente:

* La cantidad ID registrada a corte de 30 de junio de 2018, es la misma que se encuentra en los Estados Financieros del 31 de diciembre de 2017, con valor superior, según lineamiento de la Gerencia Financiera, falta aprobación del Manual de políticas bajo normas NIIF.

- La diferencia de 1340 (cantidad ID) se debe a lo reportado en Contabilidad menos los reportados por Git de Aseguramiento de la información. De esta cantidad no se tiene en cuenta los bienes vendidos reportados por la Gerencia Comercial mediante memorandos internos en razón a que esta pendiente la respuesta de la CGN sobre el tema.

- Al realizar el ejercicio de descargue de esos bienes, persiste una diferencia de 752 por valor de \$236.992.549.739.

* Lo anterior refleja una sobrevaloración en valor y subvaloración en cantidad de bienes.

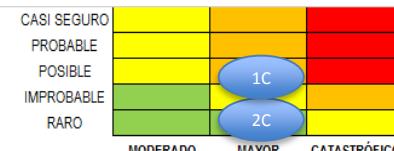
**1. Metodología y
valoración de riesgos**
2. Informe Ejecutivo
3. Objetivo y alcance
4. Resultados
**Diferencias Inventory-Estados Financieros
OM 3**
Riesgo Operativo

Riesgo: Se podría reportar información financiera inexacta tanto de SAE como de los activos del FRISCO.

Información financiera no confiable por inoportunidad y/o ausencia de conciliación entre las áreas*.

Información financiera no confiable por inoportunidad y / o falta de depuración de las cuentas del Balance*.

* Este riesgo no se encuentra incluido dentro de la Matriz de Riesgos de la Entidad y se pone a consideración de los auditados para su revisión y evaluación.

PROBABILIDAD

IMPACTO
1R
IMPACTO
DIFERENCIAS INVENTARIO-ESTADOS FINANCIEROS

Dependencia	Cantidad ID	Valor
Contabilidad	21,346	\$ 4,779,165,388,037.69
Git Aseguramiento y Control de la Información	22,686	\$ 4,440,789,250,103.06
Diferencia	1,340	338,376,137,934.629
Bienes vendidos corte 30 de junio - Gerencia Comercial	588	\$ 101,383,588,195.90
Diferencia Real entre el inventario y Estados Financieros a 30 de junio de 2018	752	236,992,549,739

3. Auditoria Transferencias a la Nación y Destinaciones Específicas durante la vigencia 2017 y de Enero a Junio de 2018



RESULTADOS AUDITORIA TRANSFERENCIAS A LA NACION

1

Deuda de la Nación MHCP

2

 Actividades Desarrolladas no Establecidas en la
Arquitectura de la Entidad

Riesgos

1. Se podría reportar información financiera inexacta tanto de SAE como de los activos del FRISCO.

Riesgo: Moderado

1. Información financiera no confiable por inoportunidad y/o ausencia de conciliación con otros Entidades.
2. Información financiera no confiable por inoportunidad y/o falta de depuración de las cuentas del Balance.



O.C.I

Puede ocurrir que los procesos no estén debidamente documentados, o que los documentos se encuentren desactualizados.

Riesgo Moderado

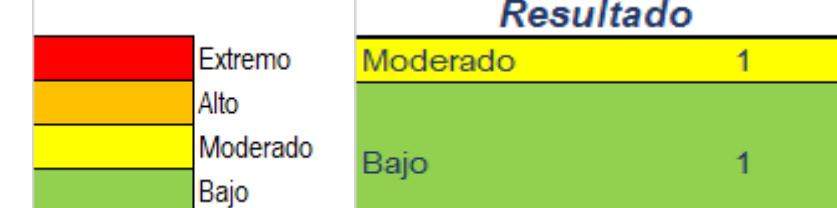


Resultado

Oportunidades de Mejora 1

Observaciones 1

Valoración del riesgo residual



O.C.I 1

Total Resultados 3

1. Metodología y
valoración de riesgos

2. Informe Ejecutivo

3. Objetivo y alcance

4. Resultados

Objetivo

Verificar el cumplimiento del objetivo estratégico "Trasferir a la Nación recursos económicos para destinasiones específicas y otros en cuatro años " en el periodo de las trasferencias programadas en los periodos de enero a diciembre de 2017 y enero a junio de 2018, incluyendo la metodología aplicada para el cálculo del valor trasferido.

Revisar el mapa de riesgos de los macroprocesos y procesos auditados, seguimiento a riesgos.

Alcance

El alcance que se va a tener en cuenta en la auditoria es de los periodos de enero a diciembre de 2017 y de enero a junio de 2018.

Metodología

Se tomo como base el presupuesto del FRISCO aprobado y el ejecutado en las vigencias 2017 y los periodos de enero a junio de 2018.

Teniendo en cuenta lo anterior se procedió a realizar solicitud de información a la Gerencia Financiera y visita In Situ con el fin de conocer el proceso del cálculo, aprobación y pago de las trasferencias a la Nación y por destinación específica. Las transferencias se realizan de acuerdo con lo estipulado en la Entrega por la DNE en L en el año 2014, al Art 91 de la Ley 1708 de 2014 y la medición Decreto 2136 de 2017.

Parámetros

Tiempo Estimado: 133..5 Horas (1 Mes)

Auditor: 1

Gladys Carolina Palacios – Auditor

Prueba de Recorrido – Regionales

Muestras:

Vigencia 2017:

tres (3) trasferencias por concepto de Destinaciones Específicas por valor de \$10.641.000.000

Política Antidrogas. * Fondo de Reparación de Víctimas * Gobernación de San Andrés

Vigencia 2018:

Se han realizado tres (3) trasferencias por destinación específica por valor de \$16.672.000.000

*Política Antidrogas *Fondo de Reparación de Víctimas * Gobernación de San Andrés

Art 91 de la Ley 1708 de 2014, se realizó cuatro transferencias por valor de \$42.316.000.000

*Fiscalía *Gobierno Nacional *Policía Nacional *Rama Judicial

Fecha Auditoria: 31 de agosto al 04 de octubre de 2018

**1. Metodología y
valoración de riesgos**
2. Informe Ejecutivo
3. Objetivo y alcance
4. Resultados

Deuda de la Nación MHCP

(El no reflejar en los estados financieros la deuda genera inconsistencia en la información y aumento en la perdida generada anualmente.

Como también se presenta que la cuenta del pasivo esta subvalorada.)

Riesgo Operativo

Riesgo:

Se podría reportar información financiera inexacta tanto de SAE como de los activos del FRISCO

Riesgo: Moderado (Verde). Un (1) control

Riesgo identificado por la OCI:

1. Información financiera no confiable por inoportunidad y/o ausencia de conciliación con otros Entidades.
2. Información financiera no confiable por inoportunidad y / o falta de depuración de las cuentas del Balance.

Deuda de la Nación MHCP

En la Revision del presupuesto aprobado se evidenció que se ha programado en las vigencias auditadas trasferencia a la Deuda de la Nación MHCP, de las cuales en ningunas de las vigencias se ha cumplid con dicho pago.

Es importante resaltar que la deuda fue traslada por la DNE en L(FRISCO) a la SAE (FRISCO) por acta de entrega el 30 de septiembre de 2014 por valor \$113.154.134.946, con el concepto de "CONPES "CENTROS DE RECLUSIÓN" No. 3277 DE 2004, 3412 DE 2006 y 3575 DE 2009", Teniendo en cuenta lo anterior es una obligacion que le trasladaron a la SAE como administrador del frisco como lo contempla la Ley 1708 de 2014 con el fin de dar cumplimiento a los abonos de la deuda.

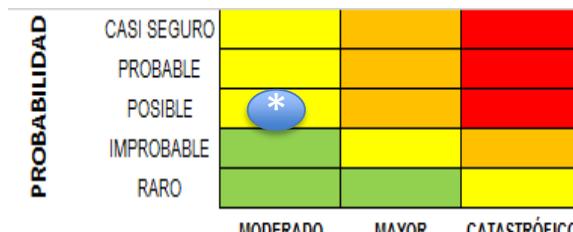
Adicionalmente en la revision de los Estados Financieros y Notas Contables del FRISCO desde el corte del 2014 a 31 de Diciembre de 2017 no se encuentra registrada la deuda.

Plan de acción:

En Proceso de respuesta por parte de la administración .

Responsable:

Dueño de Proceso Gerencia Financiera



Nota: La información de riesgos se tomo de la matriz de riesgos publicada por Planeación. Al realizar la medición no genera la misma medición que realizaron

4. Seguimiento Plan Estratégico y Plan de Acción de la entidad.



RESULTADOS SEGUIMIENTO PLAN ESTRATEGICO Y PLAN DE ACCION 2018

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- 1 METODOLOGÍA PARA LA FORMULACIÓN Y SEGUIMIENTO DE LA ESTRATEGIA
- 2 PRESENTACIÓN SEGUIMIENTO PLAN DE ACCION
- 3 TIPOS DE INDICADOR
- 4 SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN
- 5 ACTAS DE COMITÉ DIRECTIVO

Riesgos

- Se podrían presentar fallas dentro de la medición de la estrategia
- Se podrían presentar fallas dentro de la medición de la estrategia
- Se podrían presentar fallas dentro de la medición de la estrategia
- Se podrían presentar fallas dentro de la medición de la estrategia
- Incumplimiento de Actos Administrativos - debido a que no se aplica lo establecido en las Resoluciones de Comités Internos (Posible riesgo).
Se podrían presentar fallas dentro de la medición de la estrategia

OBSERVACIONES

- 1 FORMATO F-DE2-118 V.2 06/02/2018.
- 2 CONTROLES DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

Riesgos

- Puede ocurrir que los procesos no estén debidamente documentados, o que los documentos se encuentren desactualizados
- Se podrían presentar fallas dentro de la medición de la estrategia

Resultados

Oportunidades de Mejora	5
Observaciones	2

Valoración del riesgo residual

Resultados

Extremo	0
Alto	1
Moderado	6
Bajo	0
Sin Contemplar MR	1
Total Resultados	8

1. Metodología y valoración de riesgos

2. Informe Ejecutivo

3. Objetivo y alcance

4. Resultados

Objetivo

Efectuar una evaluación a la formulación y seguimiento del Plan de Acción de SAE vigencia 2018, de conformidad con los diecisiete (17) objetivos estratégicos y las iniciativas, acciones e indicadores establecidos.

Alcance

Comprende la revisión de la medición del Plan de Acción del 2018, su metodología, formulación hasta el seguimiento que realice el Comité Directivo.

En desarrollo de la evaluación se revisaron los 352 indicadores , la evaluación se realizó con base en el seguimiento del primer trimestre de 2018 presentado en comité directivo en sesión del 09 de mayo de 2018; El detalle de los indicadores evaluados por cada objetivo estratégico se encuentra en informe final de resultados que se remitió al dueño del proceso mediante comunicación CI2018-022345.

como resultado de este seguimiento se obtuvieron cuatro (4) oportunidades de mejora y (3) tres observaciones las cuales fueron aceptadas por el dueño de proceso.

Plan de acción:

se encuentran en proceso por parte del Dueño de Proceso

Responsable:

Dueño de Proceso Oficina Asesora de Planeación

Parámetros

Tiempo Estimado: 133.5 Horas (1 Mes)

Auditores: 1

Paola Andrea Blandon

Muestras: 17 Objetivos Estratégicos y 352 Indicadores corte 1er trimestre de 2018.

Fecha Auditoria: 24 de Julio al 30 de Agosto de 2018

Autocontrol Administración de Riesgos,

Implementación de la nueva guía de Administración del riesgo y el diseño de controles en las entidades públicas de la Función Pública
Octubre 2018..

Definición de indicadores para medir la efectividad de los controles, la cuantificación de los riesgos materializados y la valoración de todos los riesgos identificados por cada proceso.



Plan Estratégico y Plan de Acción

Se recomienda que los líderes de los procesos y sus equipos revisen periódicamente la pertinencia de los indicadores, teniendo en cuenta que la entidad y su entorno sufren cambios constantes, que pueden afectar la forma en la que fueron concebidos inicialmente.



Actos administrativos - Devoluciones

Se sugiere que se establezca un coordinador o área responsable de verificar las entregas del bien como la productividad en el menor tiempo posible



Diferencias Inventarios y Estados Financieros

Realizar mesas de trabajo entre la Gerencia de Bienes Inmuebles y la Oficina de Gestión de la Información, con el fin de identificar las necesidades que requiere el área para el manejo de la información del inventario en Matrix 2.0.



Conciliaciones entre áreas -Contabilidad

Fortalecer y priorizar las actividades de depuración de saldos mediante conciliaciones a fin de obtener avances significativos en el 2018, conforme se requiere revelar en virtud de la aplicación del nuevo marco normativo NIIF. Se debe monitorear mensualmente la oportunidad de las justificaciones y aclaraciones de las partidas en el balance

Instrumento Normativo

Se sugiere aprobar instrumento normativo para el FRISCO con el fin de contar con el marco normativo que respalde los nuevos lineamientos que se registran en los Estados Financieros

Actualización procesos, procedimientos, guías , formatos

Establecer y documentar en la arquitectura empresarial de SAE una metodología para la formulación y seguimiento de los planes de acción, socializarla y realizar adecuadamente la formulación de sus metas

Dar continuidad con la actualización de los procedimientos contables con las nuevas políticas a través de normas NIIF

Tiempos en la Implementación Plan de Mejoramiento Auditorías Internas

Fortalecer implementación y reporte de acciones de mejora de Auditorías Internas, capacitación y autocontrol en la capacidad para definir, implementar y realizar seguimiento sobre las mismas a fin de subsanar y prevenir la ocurrencia de situaciones que puedan generar la materialización de riesgos identificados en los diferentes procesos.

OFICINA DE CONTROL INTERNO

- Gestión Plan de Auditoria Interna PAAI (Julio-Octubre)
- Seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional e Internos a 30-06-2018

"El juego no se acaba hasta que se termina."

Yogi Berra - Jugador y entrenador de béisbol de las Grandes Ligas
Un proyecto de auditoria interna no finaliza hasta que las acciones de mejora son implementadas.

Seguimientos Planes de Mejoramiento Institucionales CGR

Auditoria de Desempeño – CGR 31-12-2017 corte 30-06-2018



▪ Hallazgos	21
▪ Act. programadas.	91
▪ Act. Cumplidas.	0
▪ Act. Proceso	91

Fecha Final. 31-12-2019

2 hallazgos posible connotación disciplinaria y Fiscal –
Actualmente están en Indagación Preliminar por parte
de la CGR

**Suscripción PM: 15 de agosto de 2018 aprobado por el
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno
Virtual No. 2 el 14 de agosto de 2018**



**Contraloría General de la
República – Actuación
Especial 2014-2015**

- Hallazgos 15
- Act. programadas. 44
- Act. Cumplidas. 5
- Act. Proceso 39

Fecha Final. 31-12-2018



**Contraloría General de la
República – Actuación Especial
2015-2016**

- Hallazgos 31
- Act. programadas. 53
- Act. Cumplidas. 5
- Act. Proceso 48

Fecha Final. 31-12-2018

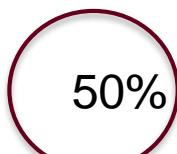


**Contraloría General de
la Republica –
Auditoria Financiera
2016
SAE**

- Hallazgos 3
- Act. programadas. 8
- Act. Cumplidas. 4
- Act. Proceso 4

Fecha Final. 31-12-2018

Feneció cuenta



**Contraloría General de la
República – Auditoria Financiera
2016
FRISCO**

- Hallazgos 12
- Act. programadas. 57
- Act. Cumplidas. 12
- Act. Proceso 45

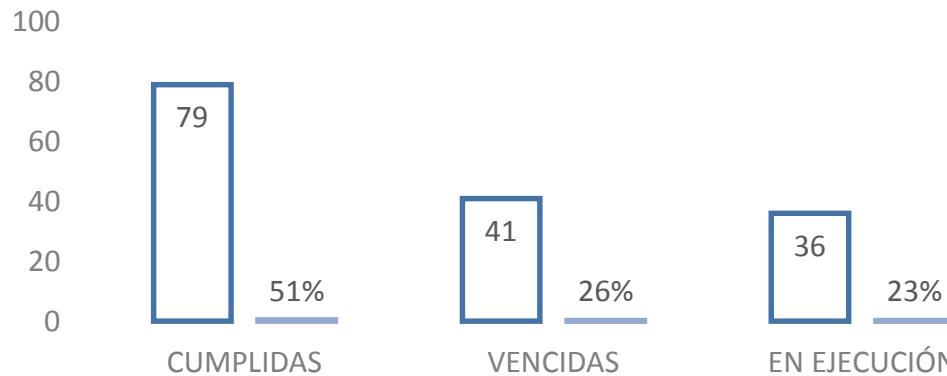
Fecha Final. 31-12-2020

No Feneció cuenta



Seguimiento Plan de Mejoramiento Auditorias Internas – al 30-06-2018

Cumplimiento Plan de Mejoramiento 2017

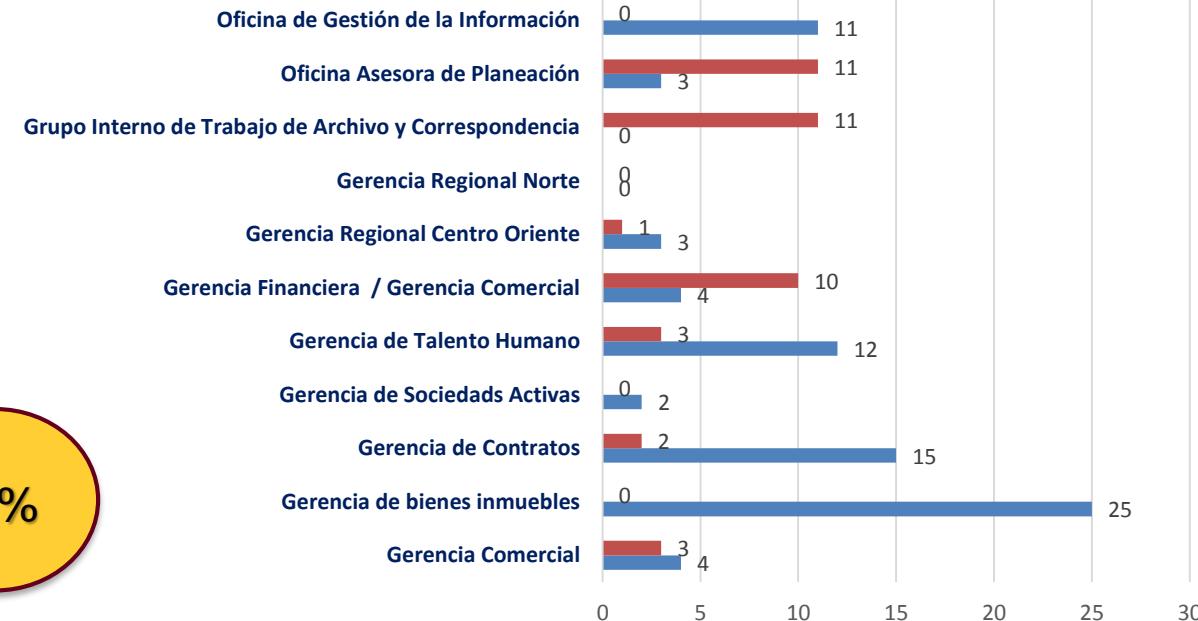


Total Oportunidades de Mejora:

▪ Act. Programadas	156
▪ Act. Cumplidas y Cerradas.	79
▪ Act. Proceso	36
▪ Act. Vencidas	41



Cumplimiento Plan de Mejora por Áreas Vigencia 2017



■ Actividades Vencidas ■ Actividades Cerradas

Pendientes de la formulación de acciones de mejora las siguientes auditorías o seguimientos:

Seguimiento Caso Cemex. Se encuentra en proceso de formalización.

Seguimiento Lonja de Bogotá: Se observa que se suscribió plan de mejoramiento producto de la auditoría de la contraloría. Sin embargo, se debe revisar las oportunidades de mejora para unificar las acciones a desarrollar.

Fecha Final. 31-12-2018

Seguimiento Plan de Mejoramiento

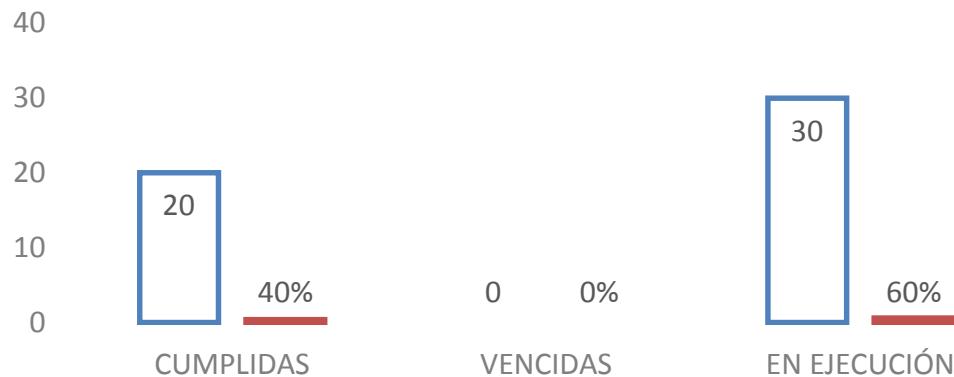
Auditorias y Seguimientos Internos 2017 – 30-06-2018

Área o Proceso	OM	OBSR	Plan de Mejora Implementado	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido	Observaciones
Revisión Gestión Contractual IV trimestre 2016	1	0	4	4	100%	0	Cerrado
Control Interno Contable SAE	5	0	0	0	0%	0	Se mantienen las situaciones presentadas. Se cierra y se realiza seguimiento en informe de cumplimiento regulatorio 2017.
Control Interno Contable FRISCO	6	0	0	0	0%	0	
Informe Anual de Licenciamiento a la Dirección Nacional de Derechos de Autor.	6	0	11	11	100%	0	Cerrado. Se continua seguimiento en informe cumplimiento regulatorio 2017.
Caja Menor Centro Oriente	3	0	3	3	100%	1	Se mantienen las situaciones presentadas. Se cierra y se realiza seguimiento en informe producto de arqueo realizado año 2018.
Caja Menor Talento Humano	2	0	2	2	100%	0	Cerrado
Auditoría Comercialización de Activos-CISA	4	0	4	4	100%	3	Cerrado
Auditoría Inmuebles	12	0	38	25	66%	0	Actualmente se encuentra en seguimiento. Prueba de recorrido inmuebles.
Auditoria Direccionamiento Estratégico	6	0	14	3	21%	11	De acuerdo con seguimiento realizado al proceso se encuentra en proceso la revisión de los riesgos bajo la herramienta excel 2.0 para realizar la actualización. Con respecto a la estrategia se mantienen las observaciones presentadas.
Auditoria Tesorería - Comercial(1)	4	0	16	4	25%	10	Se traslado una oportunidad de mejora al plan de mejoramiento de la CGR
Talento Humano	3	0	13	10	77%	3	Se encuentra pendiente soporte de una actividad para el cierre del plan.
Gestión Documental	6	0	11	0	0%	11	Se realizaron dos (2) reuniones con el proceso. Sin embargo, no se evidenció avance del plan establecido.
Seguimiento caso CEMEX	7	3	0	0	SIN	0	Se realizó acompañamiento a la Gerencia de Sociedades Activas para formular el Plan de Mejora. El mismo se encuentra pendiente por oficializar y continuar seguimiento.

Área o Proceso	OM	OBSR	Plan de Mejora Implementado	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido	Observaciones
Caja Menor Centro Oriente 2	4	0	0	0	0	0	TRASLADO 2018. La Gerencia Gerional no desarrolló Plan de mejora a las observaciones presentadas. Sin embargo, en desarrollo del PAAI 2018 la OCI realizó en el mes de marzo de 2018 arqueo a la regional evidenciando que se mantienen las situaciones presentadas.
Caja Menor Regional Norte	5	0	2	0	0	0	Por lo cual, se trasladan para un solo plan de mejoramiento al plan del 2018.
Prueba de recorrido Sociedades Activas	10	2	14	2	14%	0	Vencimiento dic 2018.
Adquisición de bienes	5	0	13	11	85%	2	
Seguimiento Lonja Propiedad Raíz de Bogota	5	2	0	0	SIN	0	El proceso no ha documentado acciones de mejora. Se observa que la CGR actualizó las observaciones de las cuales se suscribió un plan de mejora en el mes de agosto de 2018.
Auditoría Tecnología	3	0	11	0	0%	0	La OGI replanteó las fechas de ejecución del plan de mejora.
Seguimiento a resoluciones sociiedades	1	0	0	0	N/A	0	No aplica Plan de mejora
Informe al seguimiento saldos de cartera años 2015 y 2016	0	5	N/A	0	N/A	N/A	No aplica Plan de mejora
TOTAL	98	12	156	79	51%	41	

Seguimiento Plan de Mejoramiento Auditorías Internas a corte 30-06-2018

Cumplimiento Plan de Mejoramiento 2018

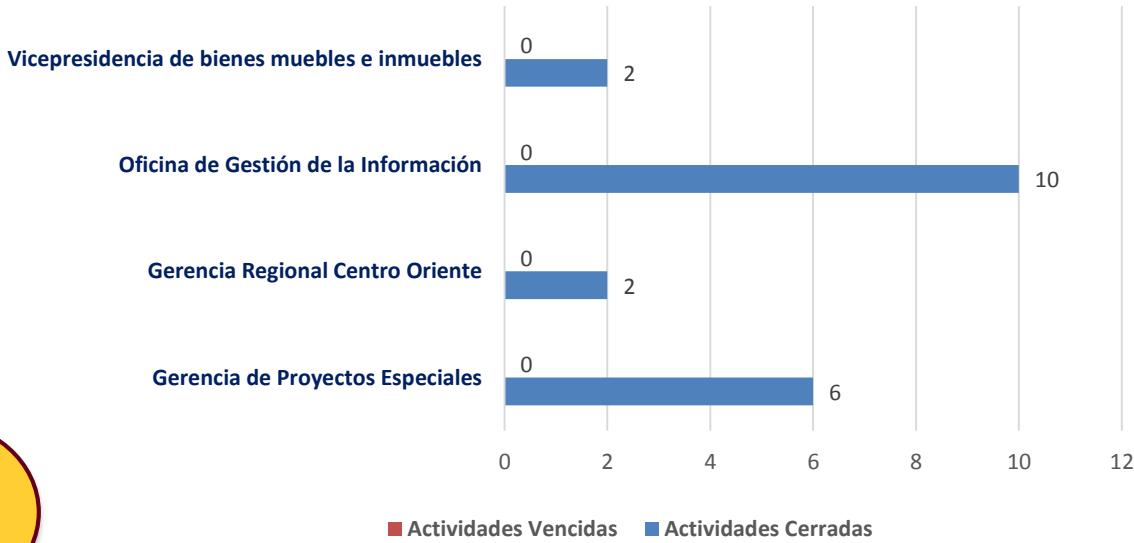


Total Oportunidades de Mejora: 63

▪ Act. Programadas	50
▪ Act. Cumplidas y Cerradas.	20
▪ Act. Proceso	27



**Cumplimiento Plan de Mejora por Áreas
Vigencia 2018**



Pendientes de la formulación de acciones de mejora las siguientes auditorías o seguimientos:

- ✓ Control Interno Contable SAE y FRISCO, correspondiente a los años 2016 y 2017.
- ✓ Caja Menor de la presidencia.
- ✓ Auditoría Comités.

Seguimiento Plan de Mejoramiento Auditorias y Seguimientos Internos

Área o Proceso	OM	OBSR	Plan de Mejora Implementado	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido	Observaciones
Control Interno Contable SAE	4	0	0	0	SIN	0	Esta pendiente la formulación del Plan de Mejora de resultados 2016-2017
Control Interno Contable FRISCO	5	0	0	0	SIN	0	
Informe Anual de Licenciamiento a la Dirección Nacional de Derechos de Autor.	5	1	20	10	50%	0	La OGI reformuló las actividades pendientes para el 2019.
Caja Menor Centro Oriente	5	0	7	2	29%	0	Se debe revisar con la Gerencia Financiera las limitaciones en el manejo de los recursos que se presentan en la regional.
Caja Menor Presidencia	1	0	0	0	SIN	0	Se encuentra pendiente la formulación de las acciones de mejora
Caja Menor Vicepresidencia de Bienes Muebles e Inmuebles	4	0	2	2	100%	0	Esta pendiente documentar plan de mejoramiento de (2) OP. Se comunicó al proceso
Caja Menor Proyectos Especiales	6	0	6	6	100%	0	Cerrado

Área o Proceso	OM	OBSR	Plan de Mejora Implementado	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido	Observaciones
Seguimiento Inmuebles Vendidos	1	0	0	139	26%	0	El GIT Aseguramiento de la información reporta en el mes de julio la marcación de 139 FMI de los 541 reportados
Acompañamiento Gerencia de Muebles	5	0	3	0	0%	0	El proceso realizó plan de mejora de 3 de las 5 oportunidades de mejora identificadas. Ejecución diciembre de 2018
Auditoría Sociedades en Liquidación	14	0	8	0	0%	0	El proceso realizó plan de mejora de 9 de las 14 oportunidades de mejora identificadas. Ejecución diciembre de 2018
Auditoría Comités	9	0	0	0	0%	0	Esta pendiente la formulación del plan de mejora.
Auditoría Ventas, Facturación Cartera	4	2	4	0	0%	0	La gerencia financiera formulo plan con ejecución dic 2018 -jun 2019. Esta pendiente formulación plan de regionales.
TOTAL	63	3	50	20	40%	0	

- 1. Seguimiento y valoración con la Matriz de Riesgo publicada en enero de 2018.**
- 2. Se encuentra en ejecución seguimiento al corte de Junio de 2018 según PAAI 2018 aprobado**

**Ser Aliado Estratégico con transparencia es
nuestro Compromiso!**



Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

GRACIAS

María del Pilar Mayor Varela y Equipo
OCI

Jefe Oficina de Control Interno
mmayor@saesas.gov.co

Actividades Programadas y en ejecución

Cuarto trimestre 2018

CAPA DE PROCESO	MACROPROCESO	ACTIVIDADES A DESARROLLAR BASADAS EN ANALISIS DE RIESGOS	LIDER DEL PROCESO AUDITADO	CRONOGRAMA TRIMESTRAL		
				Abr-jun	Jul-sept	Oct-dic
ESTRATEGICO	Direccionamiento Estratégico.	Seguimiento Plan Estratégico y Plan de Acción (Indicadores de Gestión, cumplimiento de las metas)	Jefe Oficina Asesora de Planeación			
	Tecnología.	Sistemas de Información *Esta actividad será realizada por una empresa Externa.	Jefe Oficina de Gestión de la Información			
MISIONAL O CORE DEL NEGOCIO	Recepción y Registro. Diagnóstico y Alistamiento de Activos. Disposición Temporal de Activos	Prueba de Recorrido al inventario de activos de la tipología Inmuebles: - Conciliación de los inventarios contra la información registrada en los sistemas de información y la Contabilidad. - Verificación del cumplimiento de los Macroprocesos misionales: Inicia desde la recepción y registro hasta la Disposición temporal.	Vicepresidente de Bienes Inmuebles y Muebles Gerente de Bienes Inmuebles Gerente Financiero Gerencias Regionales Gerente Técnico Grupo Aseguramiento de la Información Grupo de Gestión de Depositarios y Liquidadores Vicepresidencia Jurídica			
	Disposición Temporal de Activos. Disposición Final de Activos.	Cartera de Bienes Ventas en las diferentes tipologías	Gerente Comercial Gerente Financiero Vicepresidente Jurídico Gerencias Regionales			
	Recepción y Registro. Diagnóstico y Alistamiento de Activos. Disposición Temporal de Activos. Disposición Final de Activos	Prueba de Recorrido al inventario de activos de la tipología de Medios de Transporte - Conciliación de los inventarios contra la información registrada en los sistemas de información y la Contabilidad. - Verificación del cumplimiento de los Macroprocesos misionales: Inicia desde la recepción y registro hasta la Disposición final.	Vicepresidente de Bienes Inmuebles y Muebles Gerente de Bienes Muebles			
	Recepción y Registro. Diagnóstico y Alistamiento de Activos. Disposición Temporal de Activos. Disposición Final de Activos	Prueba de Recorrido al inventario de activos de la tipología Sociedades en liquidación - Conciliación de los inventarios contra la información registrada en los sistemas de información y la Contabilidad. - Verificación del cumplimiento de los Macroprocesos misionales: Inicia desde la recepción y registro hasta la Disposición final.	Gerente de Sociedades en Liquidación Gerencias Regionales			
	Disposición Temporal de Activos.	Seguimiento a la gestión de revocatoria del Depositario Lonja de Bogotá.	Vicepresidente de Bienes Inmuebles y Muebles Gerente de Bienes Inmuebles Gerente Financiero			
	Disposición Temporal de Activos.	Seguimiento a la gestión sobre los activos relacionados con el proceso de la fiscalía No 11514 ED. Sobre bienes del FRISCO relacionados con el caso "CEMEX" (con alcance a lo informado por los entes de control-CGR)	Gerente Sociedades Activas Vicepresidente Jurídico			
	Gestión Financiera.	Auditoría Financiera Revisión de cuenta de Ingresos Transferencias	Vicepresidente Administrativo y Financiero Gerente Financiero			
	Gestión Financiera. Recepción y Registro	Arqueos de caja menor y caja (s) fuerte (s). Aplica para las 6 cajas fuertes en funcionamiento. Revisión Aleatoria Asignación de Depositarios	Presidencia Vicepresidencia de Bienes Muebles e Inmuebles Gerencias Regionales Grupo de Gestión de Depositarios y Liquidadores			
TRANSVERSAL	Gestión Jurídica	Revisión y expedición de actos administrativos Publicación, comunicación y notificación de actos administrativos	Vicepresidencia Jurídica Todos los Procesos			
	Administración de Bienes de Funcionamiento	* Solicitud de Presidencia Inventario de activos fijos Servicio de Transporte Siniestros Mantenimiento Planta Física	Vicepresidente Administrativo y Financiero Grupo de Administrativa			
	Evaluación y Control	Seguimiento a los compromisos adquiridos por la Junta Directiva, los Comités Internos de SAE	Presidentes y Secretarios Técnicos de Comités			
	Evaluación y Control	Seguimiento a los planes de mejoramiento auditorías internas.	Todos los líderes de Procesos			
	Evaluación y Control	Cumplimiento de todos los Roles	Oficina de Control Interno y todos los procesos			

- ✓ En virtud de las Auditoria de la CGR y de los Planes de Mejoramiento no se realiza Auditoria – Vence el 30-12-2019..



- ✓ Se Libero Recursos y la Administración otorgó a la OCI Ing. De Sistema para Seguimiento y apoyo a la Migración del Inventario a Matrix 2.0 – Próximo a Ingresar

- ✓ Auditoria de Muebles -Prueba de Recorrido

4 Auditorias o seguimientos de Gestión a realizar en el 4er trimestre de 2018

- ✓ Seguimiento Lonja de Bogotá

- ✓ Seguimiento Caso Cemex



- ✓ Auditoria de Bienes de Funcionamiento - SAE



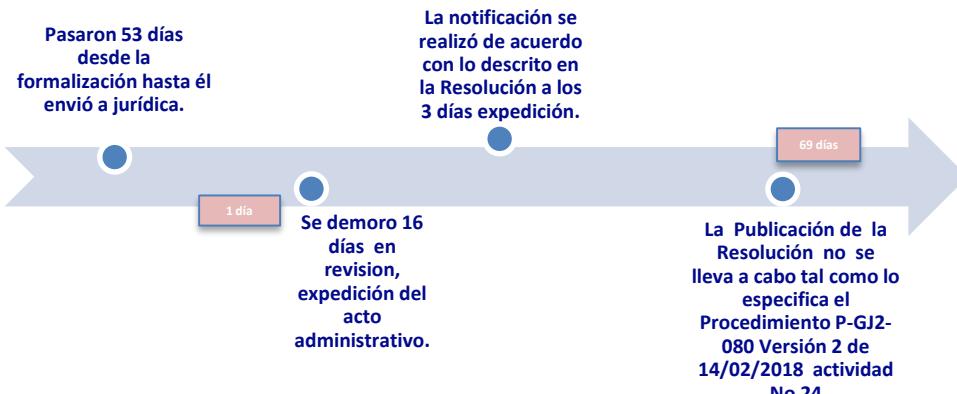
1. Metodología y
valoración de

2. Informe Ejecutivo

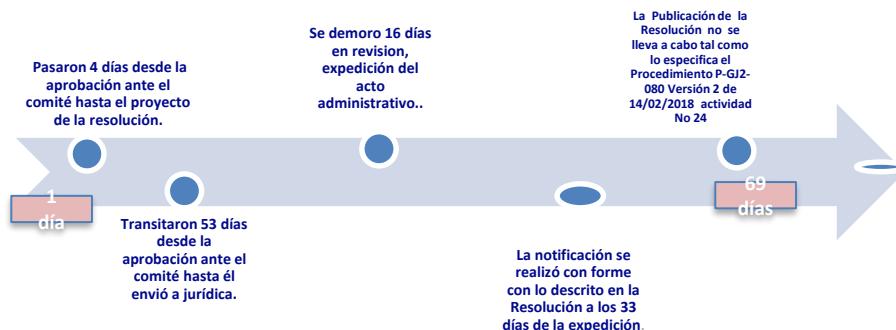
3. Objetivo y
alcance

4. Resultados

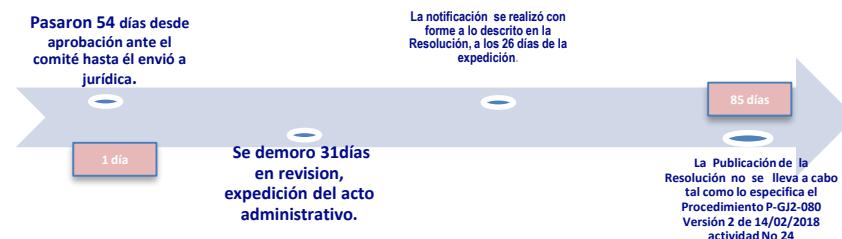
Asignación: FM 50C-1323542



Remoción: CESAR QUINTERO TOVAR



Retiro: FRANCISCO ARTURO VASQUEZ RODRIGUEZ



Devoluciones: FM 373-76699



Responsabilidades de la Línea Estratégica

(Alta Dirección y del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno)

