



**El emprendimiento
es de todos**

Minhacienda



Sociedad de Activos Especiales S.A.S.



Comité de Auditoria No. 2 2019

Bogotá D.C, Lunes 22 de Julio de 2019



Oficina de Control Interno

- ❖ Funciones del Comité de Auditoria de Junta Directiva
- ❖ Resultados del Índice de Desempeño Institucional y Componentes Control Interno de la Sociedad de Activos Especiales 2018
- ❖ Resultados Evaluación Sistema de Control Interno Contable Sociedad de Activos Especiales 2018
- ❖ Actividades desarrollados por Oficina de Control Interno (Marzo-Jun) al 30 de junio 2019
- ❖ Proposiciones y Varios

**OBJETIVO:**

Presentar al Comité de Auditoria de Junta Directiva los resultados de la gestión realizada por la Oficina de Control Interno en virtud de los resultados del Plan Anual de Auditoria Interna (PAAI) 2019 con corte 30 de junio de 2019 en calidad de evaluador independiente al Sistema de Control Interno y Control Interno Contable de la SAE y del FRISCO como políticas del MIPG.



FUNCIONES DEL COMITE



Deberes específicos del Comité de Auditoría Art. 12 Reglamento

principales funciones y responsabilidades

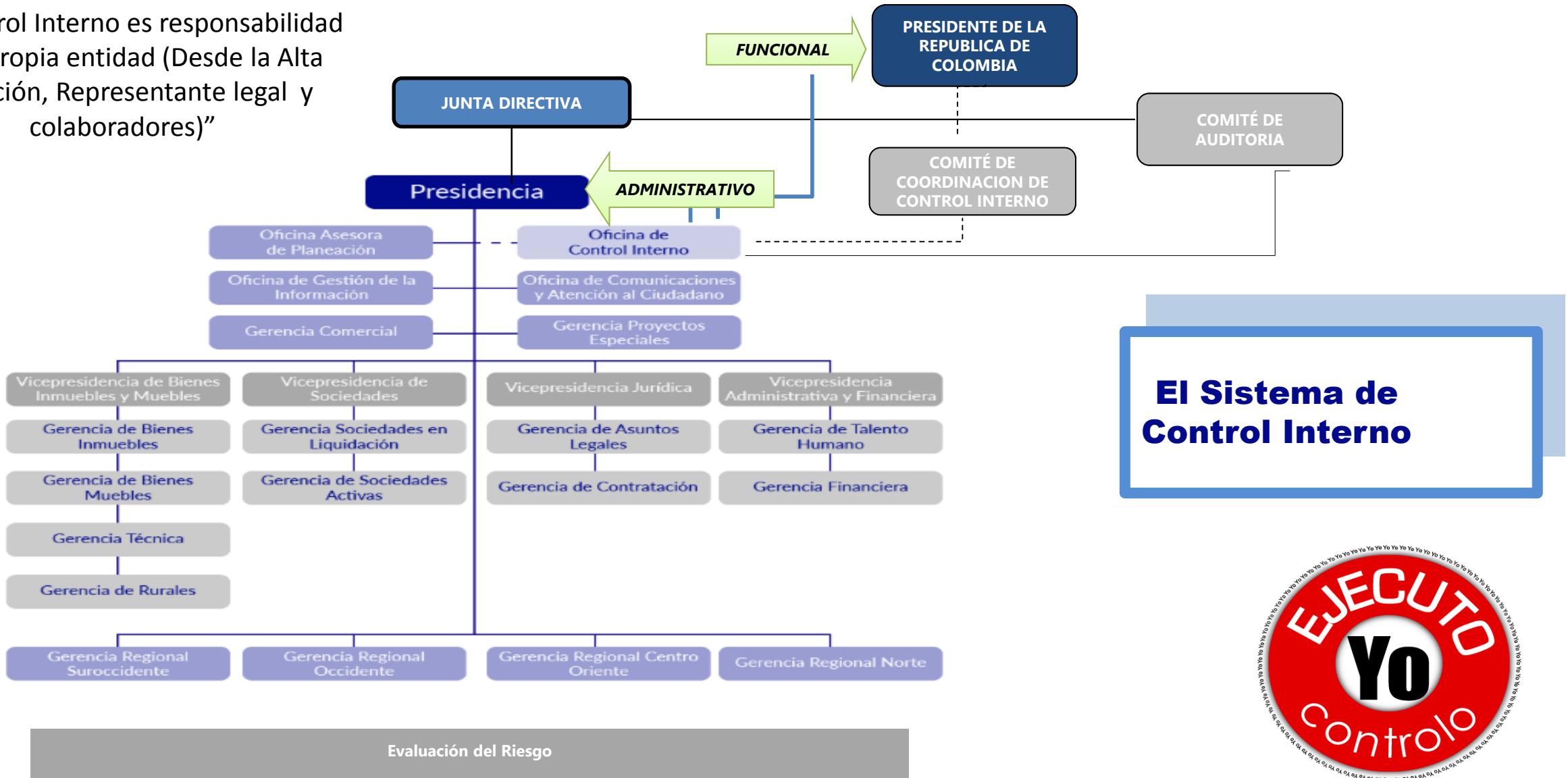
- 1** Recomendar Pautas para la determinación, implantación, adaptación, complementación y mejoramiento del Sistema de Control Interno
- 2** Estudiar y revisar la Evaluación del Sistema de Control Interno
- 3** Aprobar el Programa, hoy Plan Anual de Auditoria presentado por la OCI
- 4** Recomendar Acciones de mejora para la eficacia, eficiencia y efectividad del Sistema de Control Interno
- 5** Propender por una adecuada implementación de procedimientos de control Interno para todos los riesgos independientemente de su naturaleza
- 6** Analizar cualquier otro asunto que el comité o auditor considere conveniente a estudiar



SISTEMA DE CONTROL INTERNO



“El Control Interno es responsabilidad de la propia entidad (Desde la Alta Dirección, Representante legal y colaboradores)”



El Sistema de Control Interno





2019

Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022 Pacto por Colombia

2019

Dec. 338 Se Crea la red anticorrupción y fortalece las Oficinas de Control Interno

2017

Se reglamenta el alcance del Sistema de Gestión y su articulación con el Sistema de Control Interno

2017

Fortalecimiento del Control Interno y se modifican los roles que deben desarrollar las Oficinas de Control Interno

2015

Decreto Unico Reglamentario Funcion Publica

2014

Ajuste del Modelo Estandar de Control Interno

2012

Modelo Integrado de Planeación y Gestión

2011

Estatuto Anticorrupción

2005

Modelo Estándar de Control Interno – MECI

1993

Sistema de Control Interno

1991

Principios de la Función Administrativa y Mecanismos de Control

Marco Normativo



Ley 1955 del 25 de mayo de 2019

Plan Nacional de Desarrollo

2018 - 2022

¿Qué es el Plan Nacional de Desarrollo (PND)?

Es la hoja de ruta que establece los objetivos de gobierno, fijando programas, inversiones y metas para el cuatrienio. Permite evaluar sus resultados y garantiza la transparencia en el manejo del presupuesto.

Pacto por Colombia, pacto por la equidad

El Plan Nacional de Desarrollo es un pacto por la Equidad. Este PND busca alcanzar la inclusión social y productiva, a través del Emprendimiento y la Legalidad. Legalidad como semilla, el emprendimiento como tronco de crecimiento y la equidad como fruto, para construir el futuro de Colombia.

Legalidad

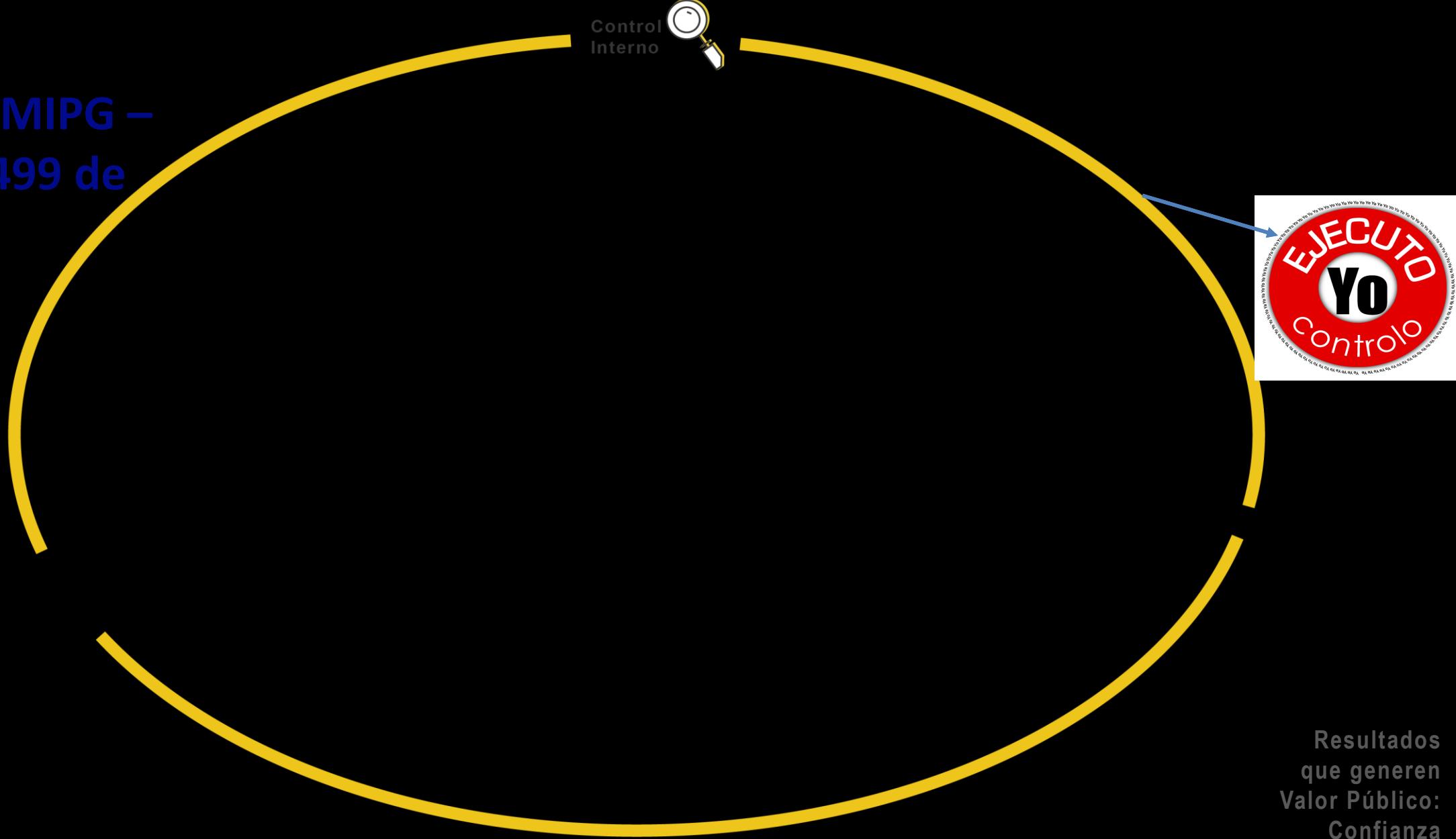


Emprendimiento



Equidad

Operación MIPG – Decreto 1499 de 2017





5 Objetivos



Valor Público



Integridad, Legalidad y Cambio Cultural: motores de la generación de resultados

Fuente: Departamento Administrativo de la Función Pública.



DIMENSIÓN 7

Control interno



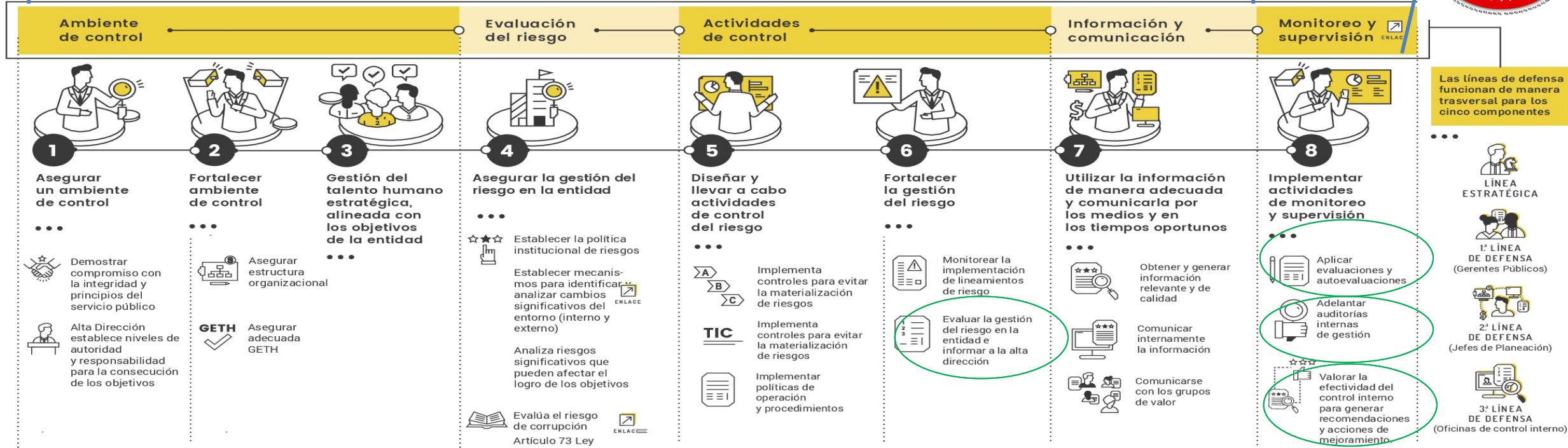
MIPG me ayuda a controlar mi entidad

Para MIPG es importante establecer acciones, métodos y procedimientos de control interno y gestión del riesgo, así como mecanismos para la prevención y evaluación de este.

A continuación se presentan las **políticas y principales acciones** para desarrollar esta dimensión:



Administración



El emprendimiento es de todos

Minhacienda



Resultados del Índice de Desempeño Institucional y Componentes Control Interno de la Sociedad de Activos Especiales 2018

Resultados Sector Hacienda – 20 Entidades



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



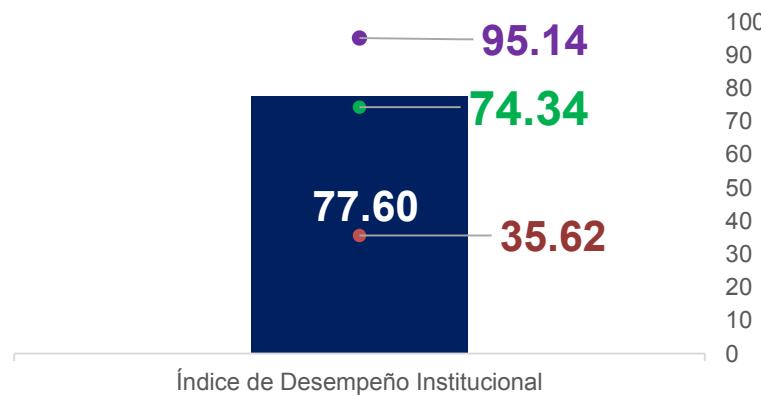
(fiduprevisora)



Resultados MIPG Sector Hacienda

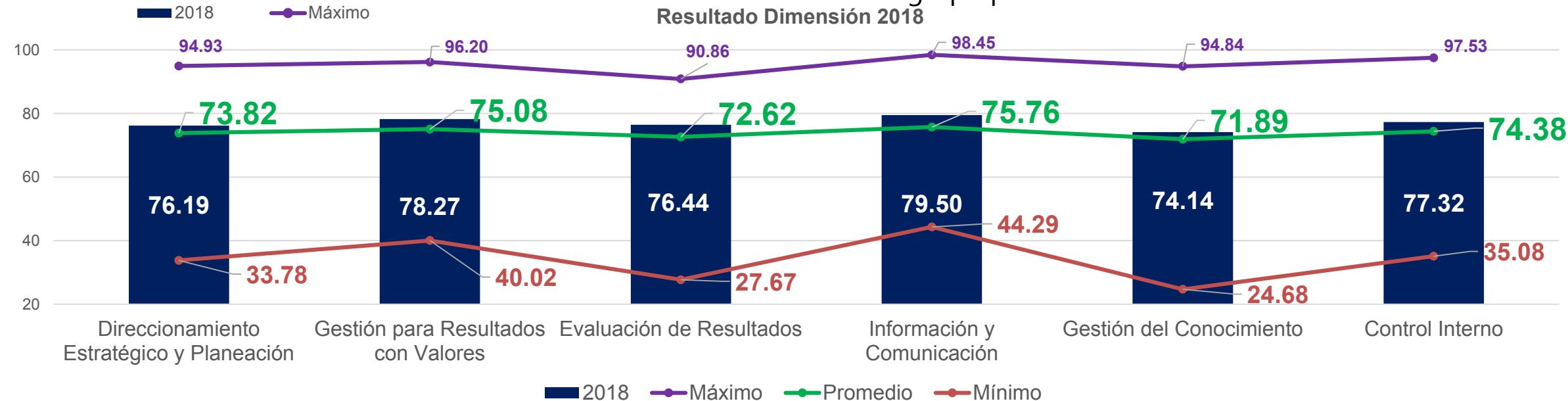


Índice de Desempeño Institucional 2018



- El resultado general del Índice de Desempeño Institucional del Sector Hacienda para el 2018 (**77,60 puntos**) es superior al promedio obtenido por las entidades del grupo par (**74,34 puntos**), del sector Hacienda (**77,60 puntos**), de las entidades nacionales (**74,3 puntos**) y de las entidades territoriales (**57,7 puntos**)
- Con respecto a las vigencias 2017 y 2018, el Sector Hacienda, mantiene su resultado promedio de las entidades frente a las entidades del grupo par.

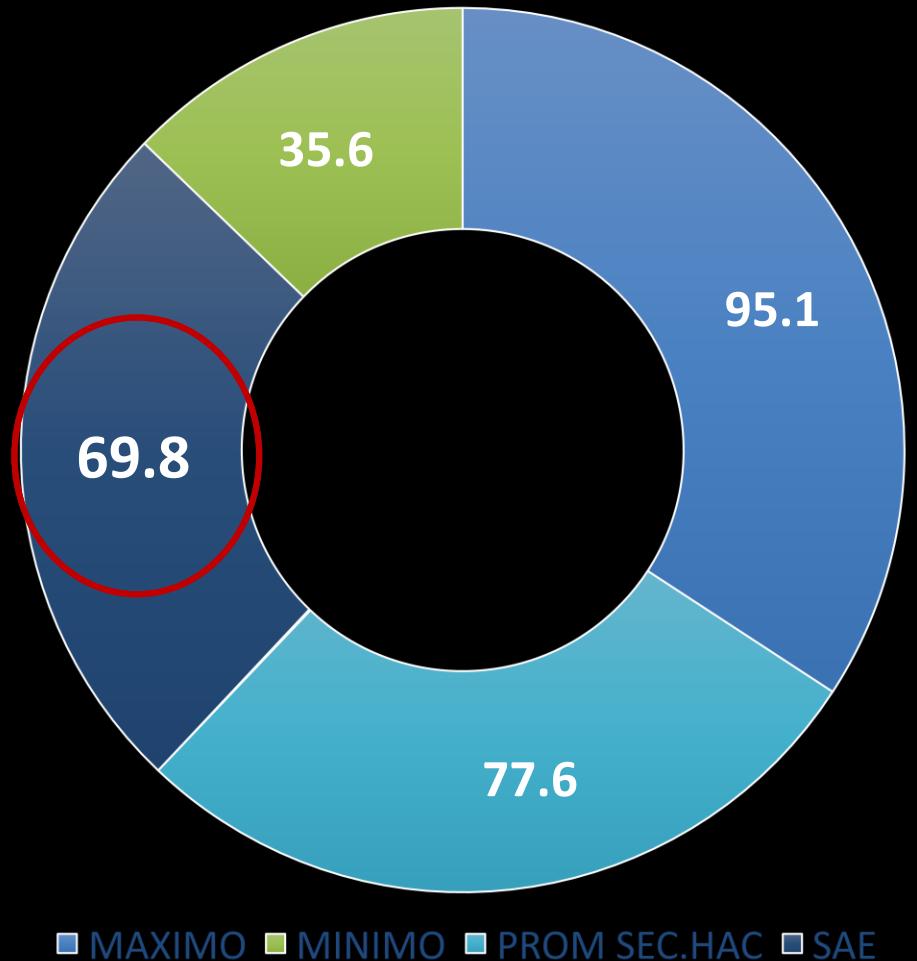
Resultado Dimensión 2018



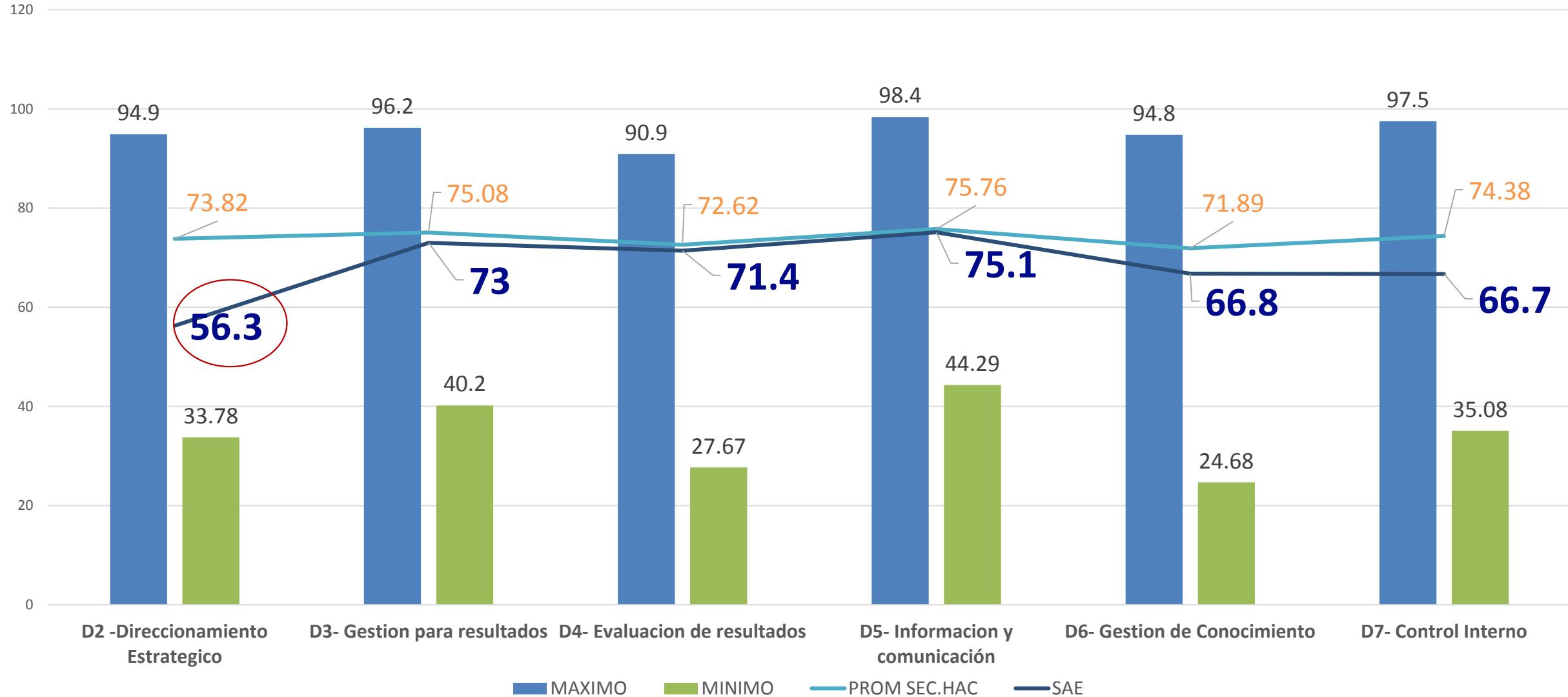
- Dado que no todas las entidades cuentan con resultado para la dimensión de Talento Humano, no se presenta en la gráfica.
- Se realiza sobre el promedio de 18 entidades. (Financiera de Desarrollo Nacional y Unidad de Información y Análisis Financiero)



Índice de Desempeño SAE 2018



Resultados SAE por Dimensiones MIPG -



- No se evalúa la dimensión de Talento Humano, no se presenta en el gráfico.





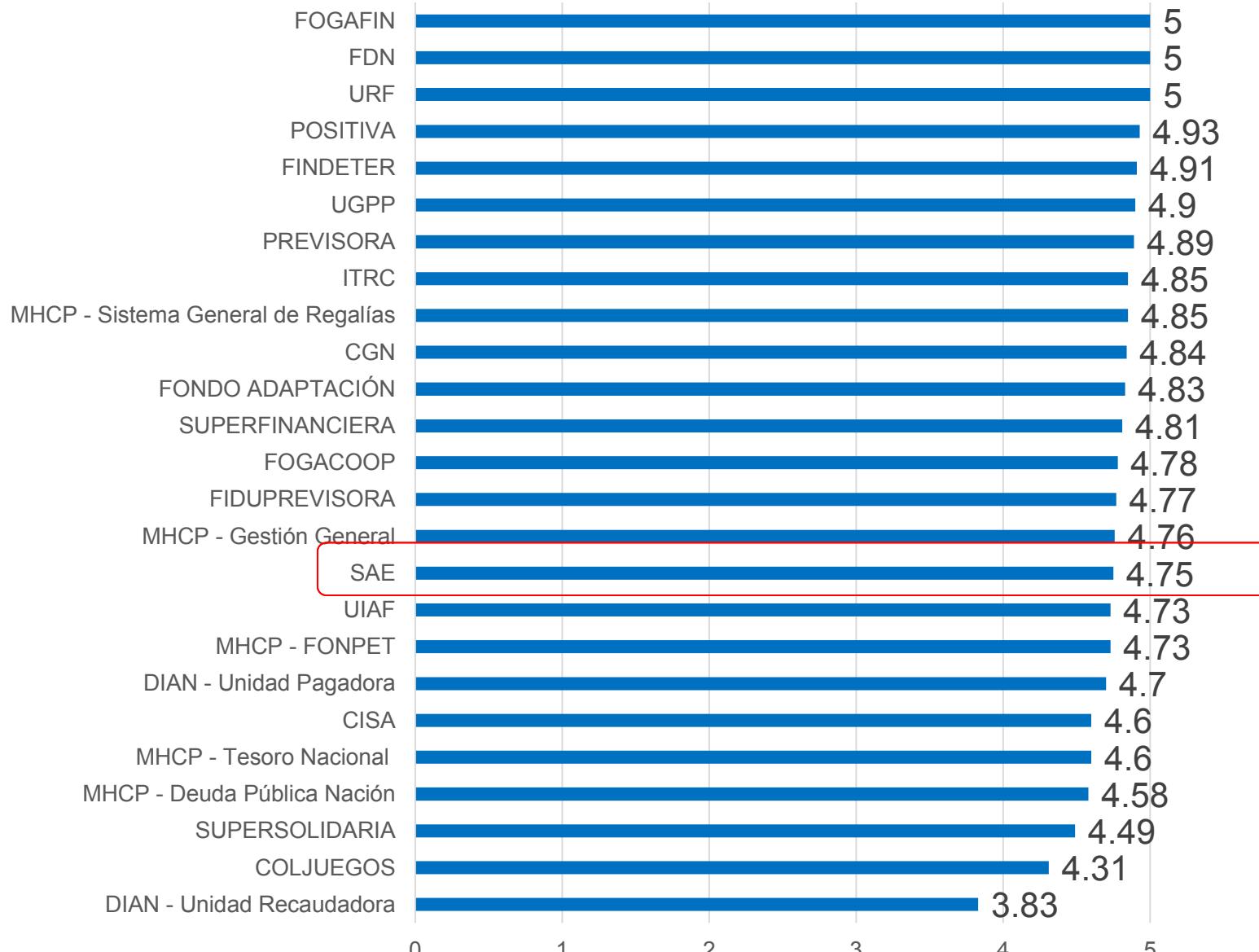
Resultados Evaluación Sistema de Control Internos Contable Sociedad de Activos Especiales 2018

Comparativo Evaluación Sistema de Control Interno Contable VIGENCIA 2018

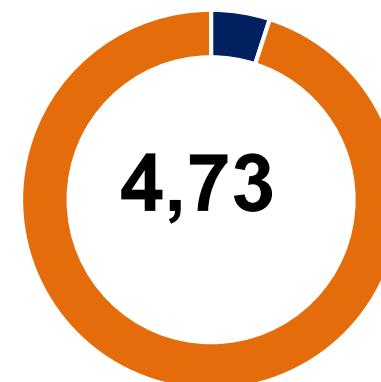


El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



Promedio Resultado
Evaluación Sistema de Control
Internos Contables





Actividades y Resultados desarrollados por Oficina de Control Interno Del 01 de marzo al 30 de junio de 2019



OFICINA DE CONTROL INTERNO

- Seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional e interno – Rol Evaluación y Seguimiento
- Avances del Plan Anual de Auditoria Interna vigencia 2019 corte 30 de Junio – Marzo -Junio



Seguimiento Semestral Plan de Mejoramiento CGR e Internas



Integración Plan de Mejoramiento Institucional



El emprendimiento es de todos

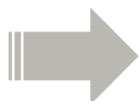
Minhacienda

**PLAN INSTITUCIONAL
Actuaciones Especiales
2014-2016**



- Hallazgos 46
- Actividades programadas 99
- Actividades cumplidas 20 (20%)
- Actividades en proceso 79 (80%)

**PLAN INSTITUCIONAL
VIGENCIA 2016 – SAE
Auditoría Financiera**



- Hallazgos 3
- Actividades programadas 8
- Actividades cumplidas 6 (75%)
- Actividades en proceso 2 (25%)

**PLAN INSTITUCIONAL
VIGENCIA 2016 – FRISCO
Auditoría Financiera**



- Hallazgos 12
- Actividades programadas 57
- Actividades cumplidas 29 (51%)
- Actividades en proceso 28 (49%)

No Feneció cuenta

**PLAN INSTITUCIONAL
Auditoría Desempeño
2015-2017**



- Hallazgos 21
- Actividades programadas 90
- Actividades cumplidas 8 (9%)
- Actividades en proceso 82 (91%)

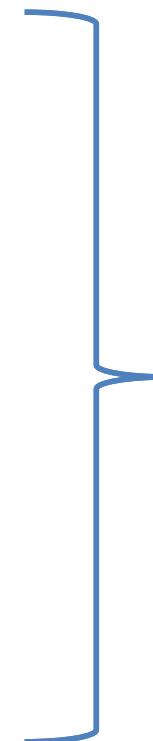


QUE TENEMOS?

Cumplimiento
Circular No 05 de
2019 de la CGR.

La OCI implementó
Tablero de control
para determinar %
de avance

Desde 01-01-2019
sin % de avance.



Se evaluara la Efectividad
de las acciones al 31 de
diciembre de 2019

Madurez de las acciones
de mejoramiento





Resultados

Se Recomendó a las Áreas

1. Actividades y metas establecidas que permitan eliminar la causa raíz del hallazgo identificado.
2. Fechas de ejecución real de las actividades.
3. Asignación de un líder en los casos que la responsabilidad de cumplimiento de una actividad sea compartida.

Avances Plan de Mejoramiento I semestre de 2019					
VIGENCIA DE EVALUACIÓN	ALCANCE DE AUDITORIA	Nº HALLAZGOS	TOTAL, METAS	METAS CUMPLIDAS	METAS EN PROCESO
Especial 2014-2015	Actuación Especial entrega de Activos FRISCO Fiduprevisora DNE-SAE	15	44	20 (45%)	24 (55%)
2015-2016	Actuación Especial de Control Fiscal Gestión de SAE en la Administración de los Activos del FRISCO	31	56	13 (23%)	43 (77%)
2016	Auditoría Financiera SAE y FRISCO	15	65	45 (69%)	20 (31%)
2015-2017	Auditoria de Desempeño SAE y FRISCO	21	89	21 (24%)	68 (76%)
TOTAL		82	254	99 (39%)	155 (61%)

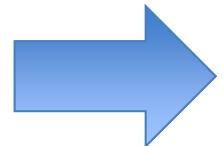
Fecha Final 26-07-2019





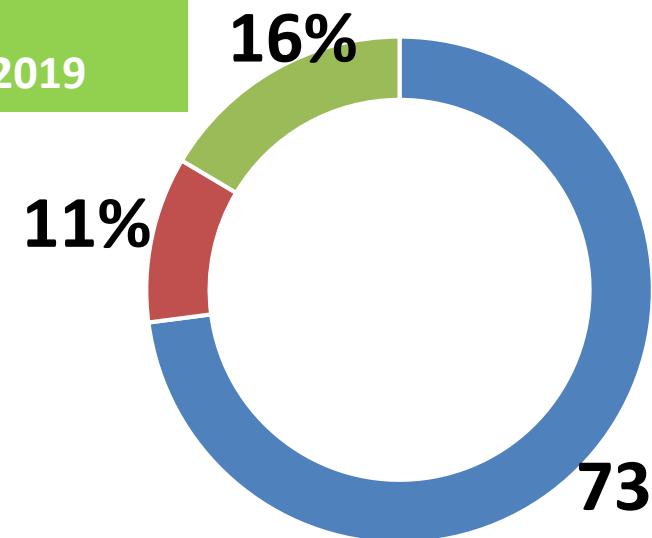
Soportados en el resultado de las pruebas desarrolladas y en la revisión de la información suministrada, concluimos que del total de 99 Oportunidades de Mejora y 12 observaciones se generaron 170 actividades de mejoramiento de los planes originados en nuestras auditorias y seguimientos, al cierre de la vigencia 2018 el estado es el siguiente:

**PLAN DE
MEJORAMIENTO POR
PROCESO VIGENCIA
2017 - INTERNO**



- Oportunidades de Mejora 99
- Actividades formuladas 170
- Actividades cumplidas 124
- Vencidas 18
- Actividades en Proceso 28

Cumplidas a dic 31-2018
73%
Plazo Final 2019



En Agosto se tiene programado el Seguimiento Plan de Mejoramiento Interno

■ CERRADAS ■ VENCIDAS ■ EN EJECUCIÓN

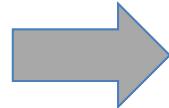
Planes de Mejoramiento Interno

Vigencia 2018



Soportados en el resultado de las pruebas desarrolladas y en la revisión de la información suministrada, concluimos que del total de 92 Oportunidades de Mejora y 16 observaciones se generaron 113 actividades de mejoramiento de los planes originados en nuestras auditorias y seguimientos, al cierre de la vigencia 2018 el estado es el siguiente:

**PLAN DE MEJORAMIENTO
POR PROCESO VIGENCIA
2018 - INTERNO**



- Oportunidades de Mejora 92
- Observaciones 16
- Actividades formuladas 113
- Actividades cumplidas 37
- Vencidas 7
- Actividades en Proceso 69

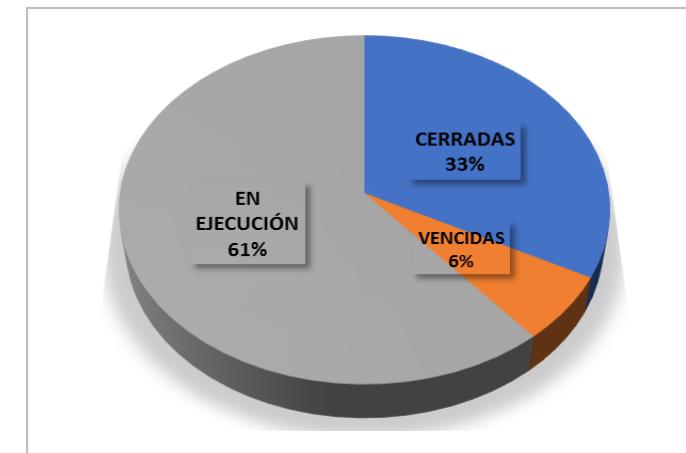
Planes de Mejora pendientes de formulación



- ✓ Auditoría de Gestión bienes inmuebles (Vicepresidencia de bienes muebles e inmuebles y Direcciones Regionales).
- ✓ Seguimiento Lonja (Vicepresidencia de bienes muebles e inmuebles y gerencia regional centro oriente):
- ✓ Seguimiento Cemex 1 OP pendiente de formulación (Gerencia de Sociedades Activas).

En Agosto se tiene programado el Seguimiento Plan de Mejoramiento Interno

Cumplidas a dic 31-2018
33%
Plazo Final 2019





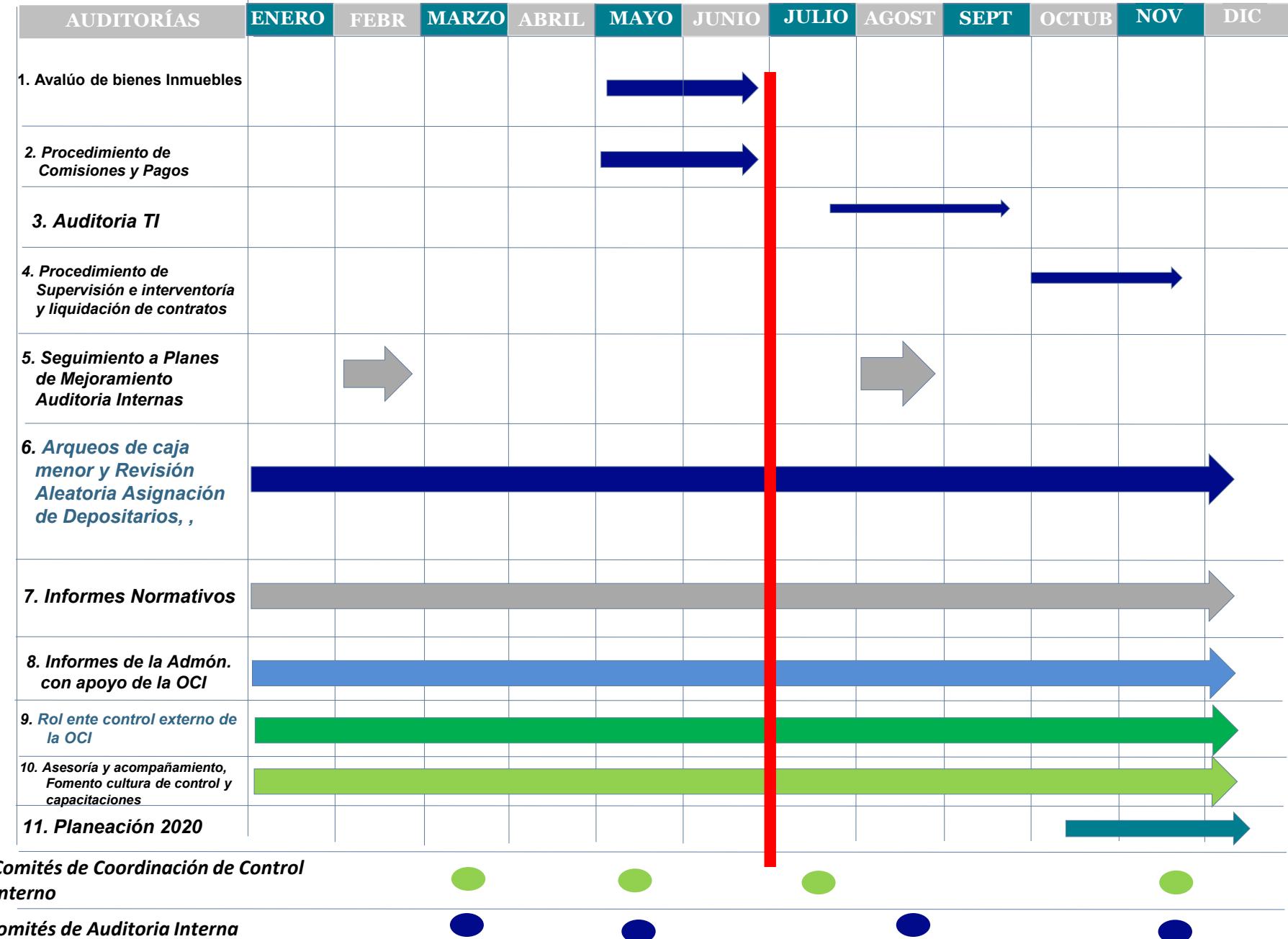
OFICINA DE CONTROL INTERNO

- Seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional e interno – Rol Evaluación y Seguimiento
- Avances del Plan Anual de Auditoria Interna vigencia 2019 corte 30 de Junio – Marzo -Junio



Avances del Plan Anual de Auditoria Internacional vigencia 2019 corte 30 de Junio – Marzo -Junio





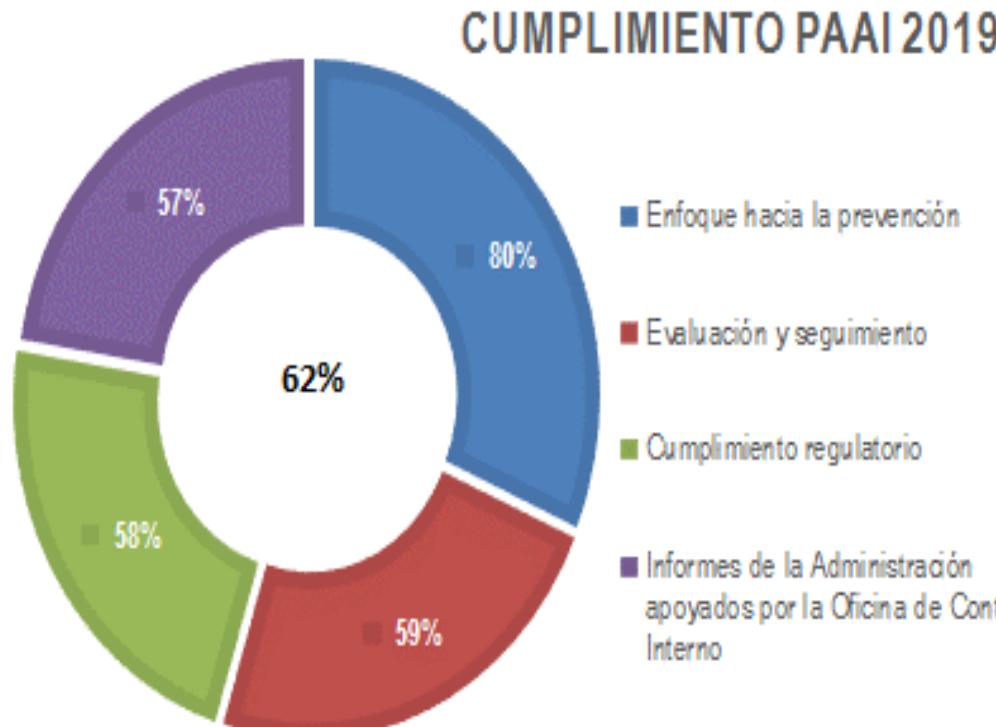
Plan Anual de Auditoria 2019 Ejecutivo

94
Actividades





Alcance y Porcentaje de Ejecución del Plan Anual de Auditoría



54

Metas Cumplidas



Meta PAAI según Roles de la OCI



94
Actividades



Auditoria Especial

Desde 22-01-19

Fecha: Corte 31 de Diciembre de 2018



Cumplimiento Regulatorio y Seguimientos de Ley de la OCI



El emprendimiento es de todos

Minhacienda

INFORME	META	CUMPLIMIENTO	CUMPLIMIENTO %	PERIODICIDAD	CRONOGRAMA			
					Mar	Abr	May	Jun
Informe Ejecutivo Anual, sobre el avance del Sistema de Control Interno de cada vigencia	1	1	100%	Anual				
Informe sobre cumplimiento de normas en materia de derechos de autor sobre software.	1	1	100%	Anual				
Informe pormenorizado del estado del control interno de la entidad. (Seguimiento a la implementación de medidas en contra de la Corrupción)	3	1	33%	Cuatrimestral				
Informe avance al plan de mejoramiento suscrito con la CGR	4	2	50%	Trimestral				
SubTotal	32	18	56%					

INFORME	META	CUMPLIMIENTO	CUMPLIMIENTO %	PERIODICIDAD	CRONOGRAMA			
					Mar	Abr	May	Jun
Seguimiento al Plan anticorrupción y de Atención al Ciudadano	3	2	67%	Cuatrimestral				
Seguimiento Mapa de Riesgos de Corrupción	3	2	67%	Cuatrimestral				
SubTotal	8	5	63%					
Total Informes de Ley	40	23	58%					

CUMPLIDOS 100%

INFORME	PERIODICIDAD	CRONOGRAMA			RESPONSABLE OCI
		Jul	Ago	Sep	
Informe pormenorizado del estado del control interno de la entidad. (Seguimiento a la implementación de medidas en contra de la Corrupción)	Cuatrimestral				Ana Giselly Martinez M.
Informe Austeridad en el Gasto Público SAE y FRISCO	Trimestral				Carolina Palacios N.
Ejecución Presupuestal SAE y FRISCO	Trimestral				Carolina Palacios N.
Informe a la Administración de la Entidad sobre la Gestión de Quejas, Sugerencias y Reclamos	Semestral				Paola Andrea Blandón S.
Informe procesos judiciales. Sistema e-KOGUI	Semestral				Alejandra Perdomo.
Informe avance al plan de mejoramiento suscrito con la CGR	Trimestral				Equipo OCI

INFORME	PERIODICIDAD	CRONOGRAMA			RESPONSABLE OCI
		Jul	Ago	Sep	
Seguimiento al Plan anticorrupción y de Atención al Ciudadano	Cuatrimestral				Ana Giselly Martinez M. Paola Andrea Blandón S.
Seguimiento Mapa de Riesgos de Corrupción	Cuatrimestral				Ana Giselly Martinez M. Paola Andrea Blandón S.
Seguimiento al cumplimiento Ley de Transparencia	Semestral				Paola Andrea Blandón S.



Cumplimiento Regulatorio de la administración acompañado por la OCI

Mar-jun 2019



No.	Informe	Met	actividad	% cumplimien	Periodicida
1	Informe Cuenta Anual Consolidado para la Contraloría General de la República. Publicados en el SIRECI "Sistema de Rendición Electrónica de Cuenta e Informes".	1	1	100%	anual
2	Seguimiento Gestión Contractual- Sistema de Información de Rendición Electrónica de Cuenta e Informe SIRECI	4	2	50%	trimestral

2 Informes de Marzo a Junio
CUMPLIDOS 100%

No.	Informe	Meta	activida	% cumpliment	Periodicida	Ju	Ag	Se
1	Avances del plan de mejoramiento CGR-SIRECI	2	1	50%	Semestral			
2	Seguimiento Gestión Contractual- Sistema de Información de Rendición Electrónica de Cuenta e Informe SIRECI	4	2	50%	Trimestral			

En proceso
3er Trimestre



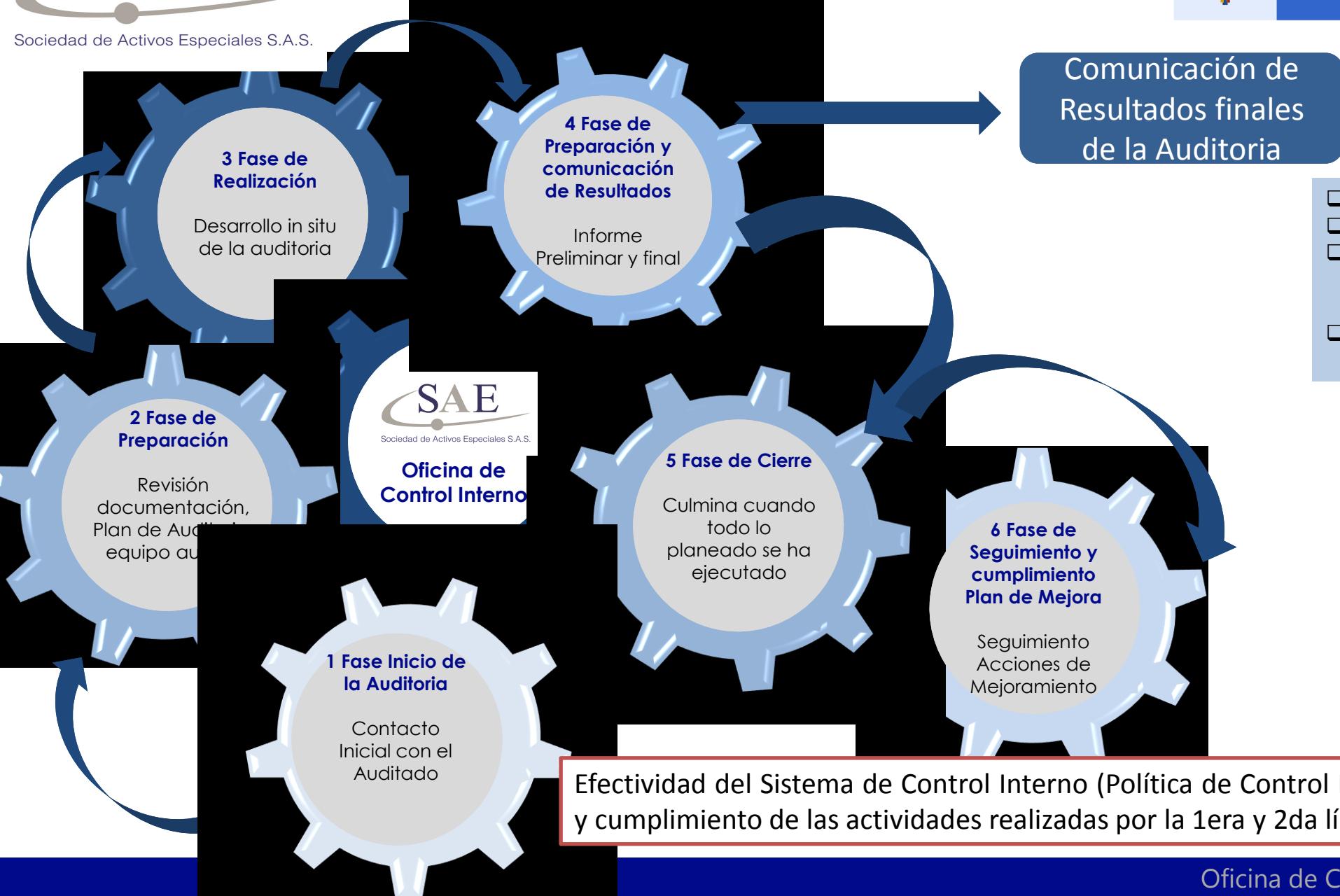


Rol de Evaluación y Seguimiento



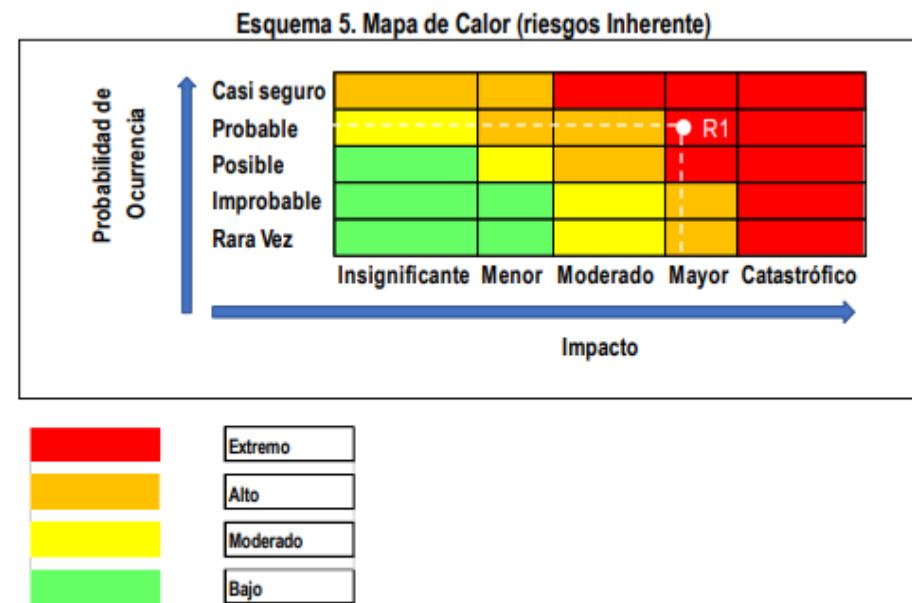


Sociedad de Activos Especiales S.A.S.



- Dueño de Proceso
- Presidente
- Comité Institucional de Coordinación de Control Interno – Seguimiento
- Comité de Auditoría de Junta Directiva





Fuente: Guía para la Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, Función Pública 2018.

Tabla 4. Criterios para calificar la probabilidad

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	POSSIBLE	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%

Fuente: Guía para la Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, Función Pública 2018.

Metodología de Gestión del Riesgo :

G-DE2-001 Versión 4 - 18/12/2018

Tabla 9. Criterios Para cuantificar el impacto – Riesgos de Corrupción

No.	Pregunta Si el riesgo de corrupción se materializa podría...	Respuesta	
		SI	NO
1	¿Afectar al grupo de funcionarios del proceso?		
2	¿Afectar el cumplimiento de metas y objetivos de la dependencia?		
3	¿Afectar el cumplimiento de misión de la Entidad?		
4	¿Afectar el cumplimiento de la misión del sector al que pertenece la Entidad?		
5	¿Generar pérdida de confianza de la Entidad, afectando su reputación?		
6	¿Generar pérdida de recursos económicos?		
7	¿Afectar la generación de los productos o la prestación de servicios?		
8	¿Dar lugar al detrimento de calidad de vida de la comunidad por la pérdida del bien o servicios o los recursos públicos?		
9	¿Generar pérdida de información de la Entidad?		
10	¿Generar intervención de los órganos de 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	¿Ocasional lesiones físicas o pérdida de vidas humanas?		
17	¿Afectar la imagen regional?		
18	¿Afectar la imagen nacional?		
19	¿Generar daño ambiental?		

Total preguntas afirmativas: _____ Total preguntas negativas: _____
 Clasificación del Riesgo: Moderado _____ Mayor _____ Catastrófico _____
 Puntaje: _____

Fuente: Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República

Nota: si la respuesta a la pregunta 16 es afirmativa, el riesgo se considera catastrófico. Por cada riesgo de corrupción identificado, se debe diligenciar una tabla de estas.



Líneas de Defensa	Responsable	Responsabilidad frente al riesgo
Tercera Linea	Oficina de Control interno	<ul style="list-style-type: none"> • Proporcionar aseguramiento objetivo sobre la eficacia de la gestión del riesgo y control, con énfasis en el diseño e idoneidad de los controles establecidos en los procesos. • Proporcionar aseguramiento objetivo en las áreas identificadas no cubiertas por la segunda linea de defensa. • Asesorar de forma coordinada con la Oficina de Planeación, a la primera linea de defensa en la identificación de los riesgos institucionales y diseño de controles. • Llevar a cabo el seguimiento a los riesgos consolidados en los mapas de riesgos de conformidad con el plan anual de auditoria y reportar los resultados a presidencia. • Recomendar mejoras a la política de administración del riesgo.

Tipo de riesgo	Zona de riesgo	Nivel de aceptación
Riesgo de Gestión (operativos, estratégicos, reputacional, tecnológicos, financieros), seguridad digital y seguridad y salud en el trabajo (zona extrema, alta y moderada)	Oficina de Control Interno	<ol style="list-style-type: none"> 1. Informar al líder del proceso sobre el hecho encontrado. 2. Informar a la segunda línea de defensa con el fin de facilitar el inicio de las acciones correspondientes con el líder del proceso, para revisar el mapa de riesgos. 3. Acompañar al líder del proceso en la revisión, análisis y toma de acciones correspondientes para resolver el hecho. 4. Verificar que se tomaron las acciones y se actualizó el mapa de riesgos correspondiente.
Riesgo de Gestión (operativos, estratégicos, reputacional, tecnológicos, financieros), seguridad digital y seguridad y salud en el trabajo (zona baja)	Oficina de Control Interno	<ol style="list-style-type: none"> 1. Informar al líder del proceso sobre el hecho. 2. Informar a la segunda línea de defensa con el fin de facilitar el inicio de las acciones correspondientes con el líder del proceso, para revisar el mapa de riesgos. 3. Acompañar al líder del proceso en la revisión, análisis y toma de acciones correspondientes para resolver el hecho. 4. Verificar que se tomaron las acciones y se actualizó el mapa de riesgos correspondiente.




 1. Metodología y
valoración de

2. Informe Ejecutivo

 3. Objetivo y
alcance

4. Resultados

**Resultados de evaluación anual cumplimiento de normas en
materia de derechos de autor. Febrero 2019**

1

Herramienta para control de Inventarios.



2

 Sensibilización de la Política Seguridad de la
Información.


3

Creación de Usuarios de Red:



4

 Control y Seguimiento al Software en los Equipos de
Usuarios:


5

 Control y Seguimiento al uso de los correos
Institucionales en los Equipos de Usuarios


6

 Baja contable del software y disposición final del
software dado de baja


7

 Control y Seguimiento al Software en los Equipos de
Usuarios:

Resultados

Oportunidades de Mejora

7

Observaciones

Valoración del riego residual
Resultados

Extremo

0

Alto

3

Moderado

10

Bajo

0

Sin Contemplar MR

Total resultados

La evaluación anual de derechos de autor realizada a la Oficina de Gestión de la información presentó tres (3) situaciones con riesgos residuales altos, para las oportunidades de mejora identificadas, las cuales fueron aceptadas por el líder de proceso.

El líder de proceso generó un plan de mejoramiento, con responsables y fechas de implementación



1. Metodología y
valoración de riesgos

2. Informe Ejecutivo

3. Objetivo y alcance

4. Resultados

Objetivo

Dar cumplimiento al reporte de información a la Dirección Nacional de Derechos de Autor, el cual requiere que los Representantes Legales y Jefes de Control Interno de las entidades de orden nacional y Territorial, remitan la información relacionada con la verificación, recomendaciones y resultados sobre el cumplimiento de las normas en materia de Derechos de Autor sobre software, en cumplimiento de la Directiva Presidencial No. 002 de 2002 y conforme con el procedimiento determinado en la Circular 17 de 2011 de la Unidad Administrativa Especial Dirección Nacional de Derecho de Autor.

Alcance

Verificación del software instalado, controles, riesgos existentes, y conocimiento de la Política de Seguridad de la Información de SAE, con base al inventario e información recibida por la Oficina de Gestión de la información, con corte a 31 de diciembre de 2018. Se realizó verificación a una muestra aleatoria de 60 equipos en Dirección Central, Regional Centro Oriente y vía remoto con la Regional Norte, que corresponde al 14% del total informado por la Oficina de Gestión de la Información (440 equipos).





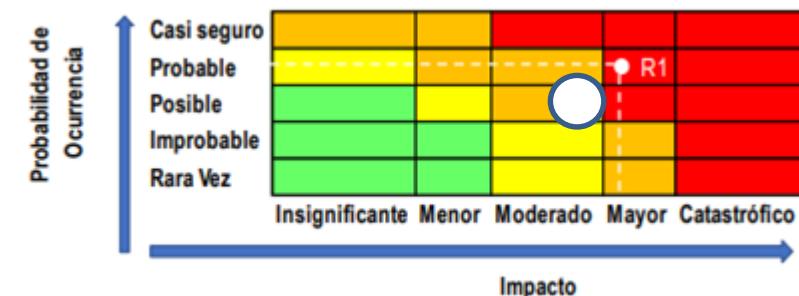
Resultados de la auditoría

Divulgación de la Política Seguridad de la Información.

O M. 2,3,4 y 5

1

Riesgo Operativo: Falta de conocimiento /
capacitación en el uso de los
servicios de IT



Durante el 2018, la OGI realizo una jornada de capacitación sobre las políticas de seguridad de la información, sin embargo los usuarios entrevistados durante el proceso de validación en campo o remoto, manifestaron en gran medida, el desconocimiento general de la información y de la ubicación del documento dentro de la intranet.

Plan de acción implementado por líder de Proceso:

1. Realizar actualización del material publicado en la plataforma para inducción y reinducción de la SAE
2. Se reforzará la capacitación de Seguridad y Privacidad de la Información a todas las áreas de la SAE, según cronograma acordado con Talento Humano y la OGI
3. Realizar seguimiento y control de la apropiación de los conceptos en seguridad y privacidad de la información a través de una encuesta a los empleados de la SAE
4. Realizar visitas a las regionales y bodega para finalizar la campaña de sensibilización en temas de seguridad y privacidad

Responsable:

Ing. Antonio Olaya - Oficina de
Gestión de la Información

**Fecha Final de
implementación**
31-12- 2019

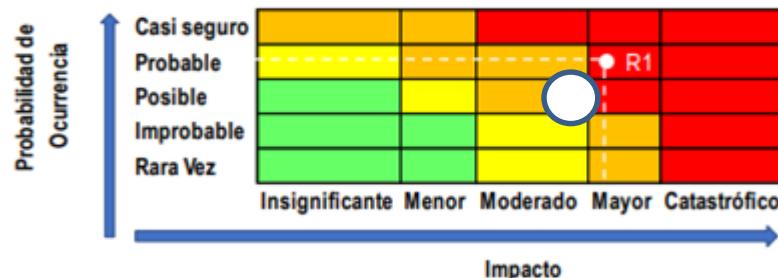


Resultados de la auditoría

Control y Seguimiento a la instalación de Software en los Equipos de Usuarios:

2

Riesgo Operativo: Filtro o utilización indebida de información privilegiada de los sistemas de información



Se identificó que no se ha instalado en todos los computadores institucionales asignados, la herramienta de seguridad PCSECURE, la cual permite controlar la instalación de software no autorizado.

Plan de acción implementado por líder de Proceso:

1. Se validará con el proveedor la posibilidad de generar un informe periódico para monitorear el estado de pcsecure en los computadores (instalado o no instalado).
2. Incluir PCSECURE como herramienta instalada desde la preparación del computador y al momento de entrega al usuario validar cada serial y cada aplicación instalada
3. Seguimiento mensual periódico de la instalación de PCSECURE

Responsable:
Ing. Antonio Olaya - Oficina de Gestión de la Información

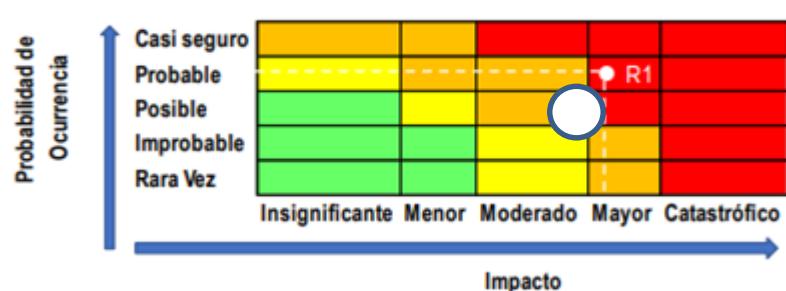
Fecha Final de implementación
31-12- 2019

Resultados de la auditoría

**Baja contable del software y
disposición final del software
dado de baja**

3

Riesgo Se podría reportar información financiera inexacta tanto de SAE como de los activos del FRISCO (Sobrevaloración de la cuenta contable).



El "P-TE4-163 Procedimiento Control de Software" no contempla actividades para la disposición final del Software dado de baja ni las actividades para dar traslado a la Gerencia Financiera para el registro contable. Durante la vigencia motivo de análisis y lo corrido del 2019, la entidad aún no ha puesto en marcha lo propuesto para el plan de acción referente al dar de baja contablemente el hardware y software junto con su disposición final, ni su articulación con la Gerencia Financiera..

Plan de acción implementado por líder de Proceso:

1. Solicitar actualización del procedimiento de control de software donde se incluya las políticas contables para dar de baja al software y hardware. Y la destinación final
2. Remitir a la Gerencia Financiera la relación de software que se dará de baja contablemente o tecnológicamente

Responsable:

Ing. Antonio Olaya - Oficina de
Gestión de la Información

Fecha Final de implementación

31-10-2019



Fortalezas identificadas

1. cuenta con políticas documentadas sobre la seguridad y administración de la información.
2. cuenta con políticas y procedimientos establecidos para realizar el respaldo de la información, mediante copias de seguridad y se tiene implementado el uso de carpetas públicas para garantizar el correcto uso de la información y el backup de la información

3. Cuenta con directivas a nivel directorio activo para evitar la instalación del software; sin embargo, se evaluará la eficacia de la herramienta PCSECURE.

4. Los usuarios entrevistados en campo o remotamente cuentan únicamente con el acceso a los recursos tanto de red como aplicativos específicos según su rol y perfil en la organización;

5. Se cuenta con la documentación actualizada y vigente respecto a las licencias adquiridas para el uso de aplicaciones y sistemas operativos con los que se soporta la operación

6. Se da cumplimiento a la política establecida mensualmente respecto al cambio de contraseñas establecido para aplicativos y acceso al dominio del directorio activo.





Debilidades identificadas

1. Se presenta una debilidad en la aplicación de los lineamientos dados por la política de seguridad de la entidad los cuales se encuentran oficializados dentro del documento "M-TE4-038_Manual Política de seguridad" y "P-TE4-163_Procedimiento para control de software (Fotos, música e información en el escritorio)

Debido a la utilización del correo electrónico institucional para el uso personal, se podría maximizar el riesgo de divulgación de información de carácter confidencial a personas no autorizadas; lo que afectaría directamente los costos reputacionales, la fuga o pérdida de información y el incumplimiento a la normatividad vigente establecida por la entidad.

Desactualización del procedimiento "P-TE4-094 Procedimiento Administración y Control de Acceso a usuarios" respecto a la inclusión de las políticas contables que incluyan hasta la disposición final de todo activo motivo de baja



1. Metodología y
valoración de

2. Informe Ejecutivo

 3. Objetivo y
alcance

4. Resultados

Resultados de auditoría de gestión Avalúos de Bienes Inmuebles

- 1 Procedimiento Avalúo de Bienes Inmuebles.
- 2 Supervisión y seguimiento avalúo de Bienes Inmuebles.
- 3 Manual política de seguridad y privacidad de la información
- 4 Talento Humano.
- 5 Base de Datos Aseguramiento de la Información.
- 6 Medición plan de acción.
- 7 Aplicativo Matrix.


Valoración del riesgo residual

Resultados	
Extremo	0
Alto	3
Moderado	10
Bajo	0
Sin Contemplar MR	1
Total resultados	14

La auditoría de gestión de avalúo de bienes presentó tres (3) situaciones con riesgos residuales altos.

Las oportunidades de mejora identificadas fueron aceptadas por los auditados en reunión de cierre el 14 de junio/19.



1. Metodología y
valoración de riesgos

2. Informe Ejecutivo

3. Objetivo y alcance

4. Resultados

Objetivo

Evaluar la efectividad del Sistema de Control interno y control interno contable de los procesos Alistamiento de Activos, Contabilidad, Administración del talento humano en concordancia con el modelo de las tres líneas de defensa de la SAE.

Objetivos Específicos:

1. Evaluar la gestión realizada por las áreas que participan en el procedimiento de avalúo de bienes inmuebles incluyendo las actividades realizadas por las firmas valuadoras.
2. Verificar la información reportada en el aplicativo Matrix frente al valor registrado en los Estados Financieros del FRISCO bajo normas internacionales NIIF.
3. Verificar que las actividades realizadas por los colaboradores que participan en los procedimientos evaluados sean las reflejadas dentro de los descriptivos de cargos establecidos por SAE.
4. Verificar el cumplimiento y medición de los indicadores de gestión establecidos por la Gerencia Técnica frente al tema de avalúo de bienes inmuebles.
5. Evaluar la gestión de riesgos de los procesos a auditar según la Matriz de riesgos establecida por la Entidad.

Alcance

El alcance de la auditoria cubre las solicitudes realizadas por las áreas, trámite y resultado de la generación de avalúos de bienes inmuebles en los períodos julio a diciembre 2018 y primer trimestre de 2019.

La selección de las solicitudes y avalúos realizados se llevó a cabo a través de una muestra aleatoria tomada de la base de datos suministrada por la Gerencia Técnica.

La muestra fue arrojada por el formato modelo de "Muestra aleatoria" tomado de la Función Pública.

- Enajenación temprana: 140 FMI- Margen de error 8% con un nivel de confianza del 95%.
- Extintos: 256 FMI- Margen de error 0% con un nivel de confianza del 99%.

Nota: El alcance de la auditoría no contempla la evaluación de los valores elaborados por las firmas valuadoras y aprobados por la Gerencia Técnica y la implementada por la Entidad, debido a que el personal de la Oficina de Control Interno no cuenta con la experticia y profesionales relacionadas con los temas.





DEFINICION DE CRITICIDAD - EVALUACION DEL CONTROL	
	DESEMPEÑO ALTO En los procedimientos y pruebas de gestión y cumplimiento de auditoría, se evidencia que existe un alto grado de observancia de las políticas, directrices, normas, estrategia y otros factores; ademas los controles y actividades se están ejecutando con efectividad.
	DESEMPEÑO ADECUADO En los procedimientos y pruebas de gestión y cumplimiento de auditoría, se evidencia que existe un grado de observancia de las políticas, directrices, normas, estrategia y otros factores; ademas los controles y actividades se están ejecutando, pero presentan oportunidades de mejora para elevar la ganancia de valor en la Entidad
	DESEMPEÑO BAJO En los procedimientos y pruebas de gestión y cumplimiento de auditoría, se evidencia que existe un bajo grado de observancia de las políticas, directrices, normas, estrategia y otros factores; ademas solo algunos controles y actividades se están ejecutando; pero son muy vulnerables y deben ser objeto de evaluación y rediseño para generar valor en la Entidad.



RESUMEN DEL PROCESO EVALUADO			
Proceso	Desempeño Alto	Desempeño Adecuado	Desempeño Bajo
Proceso de alistamiento de activos diagnóstico y preparación de activos - procedimiento avalúo de bienes muebles e inmuebles - Procedimiento P-DP2-047 Actividades 6 a la 11.		1	
Proceso de alistamiento de activos diagnóstico y preparación de activos - procedimiento avalúo de bienes muebles e inmuebles - Procedimiento P-DP2-047 Actividades 1.			1
Proceso de alistamiento de activos diagnóstico y preparación de activos - procedimiento avalúo de bienes muebles e inmuebles - Procedimiento P-DP2-047 Actividades 11		1	
Administración del talento humano, P-GT1-014 Procedimiento de Desvinculación de Talento Humano - Instructivo "Desvinculación laboral o traslado y entrega de puesto de trabajo" Código N-GT1-002 Actividades 2, 3 y 4			1
Procedimiento administración y control de acceso a usuarios en la plataforma tecnológica P-TE4-094 Numeral 5, Manual política de seguridad y privacidad de la información, código M-TE4-038, versión 2 del 05 de mayo de 2018	SC	SC	SC
Procedimiento de "Elaboración y seguimiento planes mejoramiento" código P-EC2-109 Numeral 4	SC	SC	SC
Procedimiento P-DP2-047 Actividad 12.N-DP2-071 Instructivo Revisión informe técnico de avalúo	SC	SC	SC
total por criterio	0	2	2
Total Control/actividad		4	

Resultados



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



OPORTUNIDAD DE MEJORA 5

Subproceso y/o Actividad	Actividades de Control	Evaluación del Control	Oportunidad de Mejora	Recomendaciones
Procedimiento P-DP2-047 Actividad 1. Los activos tienen avaluo y esta vigente	Informe Matrix Inmuebles	▶	<p>Base de Datos Aseguramiento de la Información.</p> <p>Al revisar la información de las bases de datos de Aseguramiento de la Información a corte 21 de mayo de 2019 con respecto a los avalúos catastrales y comerciales, se evidenció lo siguiente:</p> <p>De los 127 (50%) bienes inmuebles extintos en estado "Aprobado", no cuentan con avalúo: 46 (36%)Comerciales , 2 Catastrales.</p> <p>Los 81 FMI (63%) restantes tienen información de avalúo, sin embargo, a la fecha de avalúo comercial no se encuentra actualizada con respecto a lo reportado en Matrix Inmuebles (versión 1.5).</p> <p>ii. De los 51 (36%) bienes inmuebles en enajenación en estado "Aprobado", no cuentan con avalúo: 50 (98%)Comerciales , 3 Catastrales.</p> <p>Solo 1 FMI (2%) cuenta con avalúo comercial y se encuentra desactualizado con respecto a lo reportado en Matrix Inmuebles (versión 1.5)</p>	<p>Realizar la verificación de la información contenida en las bases de datos de Aseguramiento de la Información remitidas semanalmente con el fin de identificar las diferencias.</p> <p>Solicitar los ajustes y realizar seguimiento a su implementación.</p> <p>Riesgo Alto: No contar con la información real del inventario de los activos en administración</p>



Resultados de la auditoría

Procedimiento Avalúo de Bienes Inmuebles.**O M 1**

Riesgo: No contar con la información real del inventario de los activos en administración. servicios de IT

P	CASI PROBABLE	A	A	E	E	E
R	M	A	A	E	E	E
O	B	A	A	E	E	E
B	POSIBLE	B	M	A	E	E
I	IMPROBABLE	B	B	M	A	E
L	IMPROBABLE	B	B	M	A	E
D	RARAVEZ	B	B	M	A	E
IN SIGNIFICANTE MENOR MODERADO MAYOR CATASTROFICO						
CONSECUENCIA - IMPACTO						

Cumplimiento procedimiento Avalúo de Bienes Inmuebles

Para los Bienes inmuebles Extintos en estado "En proceso", se evidenció que para 39 FMI (75%) de 52 en total, fueron gestionadas directamente las visitas por el área Técnica. Para 13 folios restantes (25%) las regionales mediante correo electrónico indicaron no haber recibido solicitud de acompañamiento. La Gerencia Técnica no suministró evidencias de dicha solicitud o de la visita realizada por ellos, incumpliendo las actividades 6 a la 11 del procedimiento de avalúo de bienes inmuebles P-DP2-047 Versión 1 del 19/01/2018.

Para los bienes inmuebles de Enajenación Temprana se llevan a cabo actividades que no se encuentran documentadas, formatos que no aplican, duración de actividades no estimadas y el responsable definido dentro del procedimiento difiere con el que en la realidad ejecuta las actividades. Adicionalmente, el formato de informe de avalúo generado por las firmas avaluadoras no cuenta con codificación del sistema integrado de gestión de SAE.

Estado de Ocupación

Del acompañamiento realizado por los colaboradores de la Gerencia Técnica para bienes extintos y de enajenación, no se genera un informe o el diligenciamiento del formato de visita F-DP2-108, para la verificación y actualización del estado de ocupación en el sistema de información, como se encuentra definido en las actividades No 10 y 11 del procedimiento de avalúo de bienes inmuebles P-DP2-047.

Al revisar el estado de ocupación de los bienes inmuebles en la Base de Datos de Aseguramiento de la Información de Matrix 2.0 a corte 21 de mayo de 2019 y la base enviada por la Gerencia Comercial para el proceso de venta, se evidenció que:

-De los 127 bienes inmuebles extintos aprobados por la Gerencia Técnica, 18 FMI (14%) cuentan con estado de inventario diferente. 8 FMI (6%) no presentan estado de ocupación en la base de Aseguramiento de la Información: 051-101143, 200-161345, 350-185245, 50N-20331158, 50S-1179387, 50S-40336819, 50S-40513869, 50S-40513870.

Responsable:

Ing. Raul Vargas
Gerencia Técnica

Fecha Final de implementación
Presenta Incumplimiento en PM





Resultados de la auditoría

Base de Datos Aseguramiento de la Información.

O M 5

Riesgo: No contar con la información real del inventario de los activos en administración.

P	CASI PROBABLE	A	A	E	E	E
R	PROBABLE	M	A	A	E	E
B	POSSIBLE	B	M	A	E	E
I	IMPROBABLE	B	B	M	A	E
D	RARA VEZ	B	B	M	A	E
IN SIGNIFICANTE MENOR MODERADO MAYOR CATASTRÓFICO						
CONSECUENCIA - IMPACTO						

Al revisar la información de las bases de datos de Aseguramiento de la Información a corte 21 de mayo de 2019 con respecto a los avalúos catastrales y comerciales, se evidenció lo siguiente:

i. De los 127 (50%) bienes inmuebles extintos en estado "Aprobado", no cuentan con avalúo: 46 (36%) Comerciales , 2 Catastrales.

Los 81 FMI (63%) restantes tienen información de avalúo, sin embargo, a la fecha de avalúo comercial no se encuentra actualizada con respecto a lo reportado en Matrix Inmuebles (versión 1.5).

ii. De los 51 (36%) bienes inmuebles en enajenación en estado "Aprobado", no cuentan con avalúo: 50 (98%) Comerciales , 3 Catastrales.

Solo 1 FMI (2%) cuenta con avalúo comercial y se encuentra desactualizado con respecto a lo reportado en Matrix Inmuebles (versión 1.5)





Resultados de la auditoría

Talento Humano

O M 4

Riesgo: Se podría presentar que la persona en el momento del retiro no haga la debida entrega del puesto de trabajo

P	CASI PROBABLE	A	A	E	E	E
R	PROBABLE	M	A	A	E	E
O	POSSIBLE	B	M	A	E	E
I	IMPROBABLE	B	B	M	A	E
L	RARAVEZ	B	B	M	A	E
D		IN SIGNIFICANTE	MENOR	MODERADO	MAJOR	CATASTRÓFICO
D		CONSECUENCIA - IMPACTO				



- De los 256 bienes inmuebles extintos seleccionados en la auditoria y la base de datos suministrada por la Gerencia Técnica, en 26 (10%) de ellos no se pudo constatar la gestión realizada por el área frente a la revisión y aprobación de avalúos, debido a que el colaborador se retiró de la entidad. Se evidencia una debilidad en la entrega y recibo del cargo incumpliendo las actividades 2, 3 y 4 del instructivo "Desvinculación laboral o traslado y entrega de puesto de trabajo" Código N-GT1-002 Versión 2 del 29/09/2016 y del Procedimiento de "Desvinculación de Talento Humano" P-GT1-014 Versión 2 del 29/09/2016.

- Al corroborar el formato "Comunicación individual de funciones" del colaborador encargado se encontró que la Denominación del empleo (Profesional Especializado I) no corresponde a la ejercida en la realidad (Profesional I).



Fortalezas

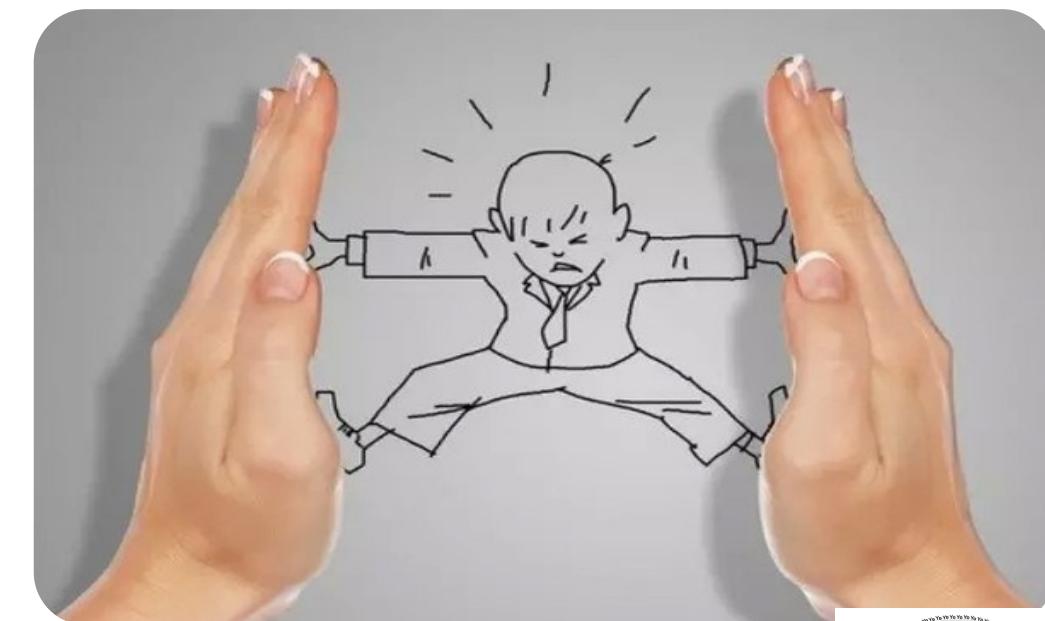


- ✓ El incremento de número de personal y la conformación de grupos internos para el desarrollo de las actividades establecidas para la Gerencia Técnica.
- ✓ El equipo de trabajo que gestiona las solicitudes conoce las actividades propias del área.
- ✓ Se cuenta con un registro de avaluadores que permite la asignación transparente y de los avalúos.



- ✓ Depender de información de entidades externas en los casos que requiera saneamiento de los bienes, retrasa la elaboración y aprobación de los avalúos comerciales.
- ✓ No es fácil obtener la trazabilidad de la gestión realizada para llevar a cabo los avalúos comerciales debido a que los colaboradores del área manejan la información por correo electrónico y no se pone a disposición en la carpeta compartida para consulta general.
- ✓ La generación de errores en el sistema Matrix retrasa el cargue o visualización de información (dependiendo del perfil) para continuar con el procedimiento de comercialización de bienes inmuebles.
- ✓ Falta de implementación de puntos de control por parte de la Gerencia Técnica en la supervisión a las firmas valuadoras para conocer el estado de los avalúos, gestión realizada y garantizar que las actividades se ejecuten en los tiempos establecidos

Debilidades





Rol de Enfoque a la prevención y atención a entes de Control externo

Acompañamientos a la Gerencia de bienes muebles comercialización 661
Semicomercio ganadera Puerto Lopez 03-05 y 13 al 15 de mayo con 288 semovientes en la Dorada

2. Acompañamiento y canal de comunicación en la Actuación Especial llevada a cabo por la CGR desde el 22 de enero de 2019.

3. Acompañamiento a los Entes de Control en sus diferentes requerimientos, mayo bien ubicado en la 106 con 19 Bogotá y junio Denuncia 2019-157687-82111-SE

4. Apoyo a la Administración en la revisión de la documentación para la suscripción de acta de hallazgo 2019;

Asistencia audiencia de aclaración a los pliegos de condiciones del Concurso Público 3 de 2019 - Almacenadoras

5 Recordación a la administración para el cumplimiento según normas establecidas por el gobierno nacional con plazo de cumplimiento el 31 de enero de 2019 y publicados en la Pagina Web de la entidad, informes tales como:

Circular 5 CGR; comunicación Directiva No.006 de 2019 Procuraduría General de la Nación; Reporte Información - Boletín de Deudores Morosos del Estado; Directiva Presidencial GOV.CO No. 2 del 02/04/2019 - MINTIC - PORTAL

Directiva Presidencial No 03 del 02 abril de 2019-Estrategia institucional de comunicaciones; Alcance Directiva Presidencial No 2 de 2019 - Consulte los documentos presentados en la socialización de la Directiva Presidencial; Circular 004 del 07 marzo de 2019 Procuraduría General de la Nación



Rol de Evaluación y Seguimiento – Mejoras de la Calidad



Horas de Entrenamiento para los Auditores durante la vigencia 2019:

- | | |
|---|----------|
| ❖ Foro Procuraduría persecución de los bienes de la corrupción y manejo de conflicto de interés- 4/4/19 | 8 Horas |
| ❖ Foro Internacional de Gestión y Desempeño para la Innovación Pública: 23/05/2019 | 8 Horas |
| ❖ Foro hacia un nuevo modelo de control fiscal – 30/05/19 | 4 Horas |
| ❖ Capacitación sobre Gestión de Riesgos – DAFP : 12/03/2019 | 4 Horas |
| ❖ Capacitación MinTic – Directiva Presidencia 2 : 11/04/2019 | 4 Horas |
| ❖ IV foro internacional sobre delitos financieros – 20 y 21 de Junio de 2019 | 16 Horas |

48 Horas

Convocadas
por TH



Análisis Financiero para Directivos desde el 05/06/19
Taller de Manual Único de Rendición de Cuentas con enfoque en derechos humanos y ODS
21/06/19

4Horas

Actualmente el Jefe de la OCI se encuentra cursando la Especialización de Auditoria Interna, Control Interno y Aseguramiento culmino 1er Semestre





Rol Liderazgo estratégico

1. La Oficina de Control Interno en cumplimiento de este rol informó permanentemente a la Administración los resultados de la gestión realizada por la OCI a fin de que esta información sirva para la toma de decisiones.

- ❑ Comité Directivo.
- ❑ Informes Bimestrales a la Presidencia.
- ❑ Comité de Auditoria de la Junta Directiva.
- ❑ Comité de Coordinación de Control Interno de la Entidad.
 - ❑ Reunión Oficina de Control Interno
- ❑ * Comité Sector Hacienda de Control Interno – 28-05-19

2. Así mismo, estableció reuniones semanales con el equipo auditor, y durante cada vigencia presenta a la administración informes bimestrales y resultados de las evaluaciones y seguimientos en cumplimiento de los roles establecidos en la Ley 87 de 1993 y modificados en el Decreto 648 de 2017.

3. Así mismo, estableció reuniones Mensual con la Presidente de la entidad a fin de presentar temas relevantes evidenciados en el desarrollo de los roles establecidos en la Ley 87 de 1993 y modificados en el Decreto 648 de 2017.



Realizar la aprobación, publicación y socialización del manual de política contable del FRISCO

Fuente: Evaluación Control Interno Contable

Evaluar y construir indicadores financieros del FRISCO para la toma decisiones.

Fuente: Evaluación Control Interno Contable

Identificar los riesgos del Proceso Financiero teniendo en cuenta lo establecido en la Resolución 193 de 2016. E incluirlos en la matriz de Riesgos aprobada.

Fuente: Evaluación Control Interno Contable

Continuar con la depuración de las cuentas más representativas de la entidad.

Fuente: Evaluación Control Interno Contable

Someter a aprobación la Política de Administración de Riesgos , la cual se encuentra publicada.

Fuente: Informe Pormenorizado .

Efectuar la implementación de un sistema de inventarios para evidenciar un impacto favorable en la OGI en razón al control en línea sobre la información de activos informáticos de la entidad. Así mismo con la implementación de una herramienta de control se podrá tener un registro actualizado de cada uno de los dispositivos que conforman la infraestructura tecnológica de la entidad.

Fuente: Cumplimiento Licenciamiento de Software.

Generar estrategias de sensibilización para promover una cultura en seguridad de información la cual permita asegurar el correcto uso de los elementos dispuestos por la entidad para la consecución de los objetivos planteados.

Fuente: Cumplimiento Licenciamiento de Software.

Fortalecer las capacitaciones que se realicen a los usuarios, con el fin de fomentar el oportuno cierre de los requerimientos ciudadanos

Fuente: Informe PQRS Jul-Dic 2018

Realizar las actividades de monitoreo de los riesgos de corrupción que por la naturaleza debe desarrollarse según lo definido por la entidad trimestralmente a fin de identificar la materialización de los riesgos y se tomen las medidas de tratamiento necesarias.

Fuente: Informe Seguimiento Mapa de Riesgos de Corrupción Ene-Abril 2019.

Recomendaciones



Producto de las Auditorías y seguimientos ejecutadas por la Oficina de Control Interno, se presentan las oportunidades de mejora mas relevantes que generan valor a la entidad





Reforzar las gestiones adelantadas por la Vicepresidencia Administrativa y Financiera, para que se cumpla con la política de programación de viáticos.

Fuente: Informe Auditoría Gestión de Viáticos.

Generar un mecanismo que permita la conservación organizada de los documentos anexos que sustentan las comisiones de viaje.

Fuente: Informe Auditoría Gestión de Viáticos.

En virtud de la dinámica de los sistemas de gestión que requieren ser adaptados a la operación real, se recomienda actualizar el procedimiento para la *AUTORIZACION DE COMISIONES DE SERVICIOS O DESPLAZAMIENTOS Y RECONOCIMIENTO DE VIÁTICOS*.

Fuente: Informe Auditoría Gestión de Viáticos.

Implementar la periodicidad del informe de ejecución de contratos a tres meses, teniendo en cuenta que se exige en la descripción de actividades del Procedimiento de Supervisión o Interventoría y Liquidación de Contratos, (actividad No. 15) con el fin de que haga parte de la carpeta de supervisión soportando la labor de seguimiento de la ejecución del contrato por parte del supervisor y a su vez sirva de respaldo al reporte de porcentaje de avance de la ejecución contratos que se genera por las áreas a la CGR mediante el aplicativo SIRECI que tiene la misma periodicidad.

Fuente: Informe Auditoría Gestión de Viáticos.

Realizar una revisión del mapa de riesgos publicado, incluyendo la totalidad de los procesos se presenten los cambios o ajustes al Comité de Coordinación de Control Interno y Comité Directivo.

Fuente: Informe Auditoría Gestión de Viáticos.

Implementar nuevos mecanismos para promover el debido cumplimiento de los términos de legalización.

Fuente: Informe Auditoría Gestión de Viáticos.

Producto de las Auditorías ejecutadas por la Oficina de Control Interno, se presentan las oportunidades de mejora mas relevantes que generan valor a la entidad



Recomendaciones



Documentar e incluir dentro del Sistema de Gestión de Calidad el procedimiento de avalúos de bienes inmuebles de enajenación temprana, incluyendo el formato de informe.

Fuente: Informe Auditoría Gestión de Avalúos de Bienes Inmuebles.

Actualizar el procedimiento de avalúo de bienes inmuebles código P-DP2-047 acorde con las actividades que en la realidad ejecutan las áreas intervinientes. Actualmente el procedimiento está enfocado a bienes extintos.

Fuente: Informe Auditoría Gestión de Avalúos de Bienes Inmuebles.

En virtud de la dinámica de los sistemas de gestión que requieren ser adaptados a la operación real, se recomienda actualizar el procedimiento para la **AUTORIZACION DE COMISIONES DE SERVICIOS O DESPLAZAMIENTOS Y RECONOCIMIENTO DE VIATICOS**.

Fuente: Informe Auditoría Gestión de Avalúos de Bienes Inmuebles

Validar la pertinencia y obligatoriedad de aplicar el formato de visitas F-DP2-108 por parte de los colaboradores de la Gerencia Técnica para generar un valor agregado a los acompañamientos realizados a los peritos de las firmas evaluadoras y así contribuir al cumplimiento de metas relacionadas con validación y actualización de inventario en el sistema de información.

Fuente: Informe Auditoría Gestión de Avalúos de Bienes Inmuebles

Publicar en la página Web de SAE el plan de acción vigencia 2018 con las modificaciones presentadas por las áreas y la medición real ejecutada a corte 31 de diciembre.

Fuente: Informe Auditoría Gestión de Avalúos de Bienes Inmuebles

Teniendo en cuenta que al interior de la Gerencia Técnica se designó un responsable para el contacto con las firmas evaluadoras, se sugiere el ejercicio de mesas de trabajo periódicas para validar el estado de los avalúos comerciales que se encuentran en estado "en proceso" y "en revisión". Es importante que se documenten las reuniones y se establezcan y se verifiquen el cumplimiento de los compromisos definidos.

Fuente: Informe Auditoría Gestión de Avalúos de Bienes Inmuebles

Dar cumplimiento al instructivo "Desvinculación laboral o traslado y entrega de puesto de trabajo" Código N-GT1-002 y garantizar que la entrega del puesto se realice directamente al jefe o coordinador de área.

Hasta que el sistema se adecue a las necesidades del procedimiento, implementar mecanismos que les permita la centralización de la información por Firma Avaladora y dejar la trazabilidad de los cambios de estado que se presentan.

Fuente: Informe Auditoría Gestión de Avalúos de Bienes Inmuebles

Realizar la verificación de la información contenida en las bases de datos de Aseguramiento de la Información remitidas semanalmente con el fin de identificar las diferencias.

Solicitar los ajustes y realizar seguimiento a su implementación.

Fuente: Informe Auditoría Gestión de Avalúos de Bienes

Recomendaciones





ANEXOS



Dimensionamiento Estratégico y Planeación



Planeación Institucional

- Evaluación y retroalimentación ciudadana
- Inclusión en el Plan Estratégico:
 - a. Identificación de recursos (Financieros, humanos, físicos, tecnológicos)
 - b. Lineamientos para el manejo y mitigación de los riesgos gestión, seguridad digital y corrupción

Gestión Presupuestal

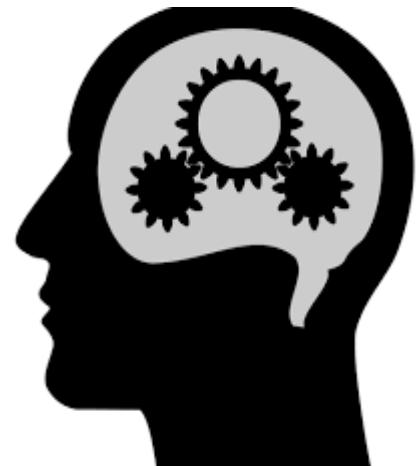
- Validar aplicabilidad de la obligatoriedad de reporte en el SIREC y SIGUEME.
- Aplicación de indicadores que permitan relacionar cumplimiento de ejecución presupuestal y las metas estratégicas.
- Prácticas incluidas por SAE frente al Gobierno Corporativo
 - a. Trato equitativo a los accionistas
 - b. Mecanismos de evaluación de miembros Junta Directiva
 - c. Mecanismos de divulgación de información
 - d. Mecanismos de solución de conflictos
- Aplicación de SECOP II para procesos de contratación
- Uso de la tienda virtual del Estado Colombiano para compras de bienes y servicios



Aspectos por mejorar en la SAE



Dimensionamiento
Conocimiento e
Innovación



Definición de proyectos y metas de innovación

Lleva a cabo procesos de experimentación

Creación de grupo, unidad, equipo o personal encargado de promover la gestión del conocimiento y la innovación

Construcción de conocimiento con entidades externas



Aspectos por mejorar en la SAE



Dimensionamiento
Control Interno



Somos
Todos

**Consolidación y seguimiento del mapa de Riesgos por parte de la Oficina
Asesora de Planeación**

Gestión del riesgo

Eficacia de planes de mejoramiento

**Monitoreo del Jefe de Planeación o líderes de sistemas de gestión de los
componentes del Sistema de Control Interno**





Novedad	Número de actividades	Áreas responsables
Actividades cumplidas al 100%.	37	Gerencia de Bienes Inmuebles Gerencia de Sociedades Activas Gerencia Técnica Gerencia de Bienes Muebles Gerencia Financiera Documental Gestión Liquidación Gerencia de Sociedades en Jurídica Vicepresidencia Oficina Asesora de Planeación
Actividades que requieren ampliación de fecha de ejecución.	17	Gerencia de Bienes Inmuebles Gerencia Financiera Activas Gerencia de Sociedades Liquidación Gerencia de Sociedades en Liquidadores GIT de Depositarios y Liquidadores Oficina Asesora de Planeación Vicepresidencia Administrativa y Financiera-Gestión Documental
Eliminación de actividades dentro del Plan de Mejoramiento.	1	GIT de Depositarios y Liquidadores
Creación de actividades dentro del Plan de mejoramiento.	1	Vicepresidencia Administrativa y Financiera-Gestión Documental
Actividades con fecha de ejecución 1er semestre/19 sin cumplimiento del 100%	1	Gerencia Técnica

Resultados de Seguimiento

De un total de 254 actividades establecidas en el Plan de Mejoramiento, se realizó seguimiento a 56 de ellas porque su fecha de ejecución se encuentra dentro del primer semestre de 2019.





Actuación Especial CGR



- Posibles Hallazgos con Incidencia Disciplinaria

42

- Posibles Hallazgos con Incidencia Penal

4

- Posibles Hallazgos con Incidencia Fiscal

33

8
Requerimientos
47
Observaciones
2
requerimientos
de Clarificación

La Respuesta a las observaciones es la única oportunidad que tiene la administración para presentar los documentos pertinentes para desvirtuar la observación.





No. Referencia	Fecha	Observaciones
AESAE-34	12/04/2019	Observación No. 1 BODEGAS DE RICAURTE Y PALOQUEMAO (D y F) Observación No. 2 Productividad inmueble FMI 50N-20079500 (F y D) Observación No. 3 Productividad SUITE Nos. 320, 504, 409 y 421(D – F) Observación No. 4 Productividad FMI 50C-841818 - FMI 50C-841819 (D–F)
AESAE-37	12/04/2019	Observación No. 5 Productividad inmueble FMI 50N-20137233 (D y F) Observación No. 6 Productividad inmueble FMI 50N-20415187 la Colina (D y F) Observación No. 7 Productividad Oficinas y parqueaderos Hayuelos (D y F) Observación No. 8 Informe de productividad FMI No. 50N-654230 BODEGAS GUAYMARAL (D y F) Observación No. 9 BODEGA 50S- 40161897 (D y F)
AESAE-52	18/06/2019	Observación No. 10 inconsistencias en las bases de datos Observación No. 11 PRODUCTIVIDAD FMI 080-12826 (D y F) Observación No. 12 PRODUCTIVIDAD BODEGA - FERRETERIA FMI 080-11967 (D y F) Observación No. 13 Globo de Terreno la Carolina Buga (F y D) Observación No. 14 inmueble 373-45793 Buga Jardín Infantil (F y D) Observación No. 15 Inmueble 370-572757 Parqueadero (F y D) Observación No.16 inmueble FMI 370-56576 Recaudo centralizado (F y D) Observación No.17 Inmueble FMI 080-6262 Productividad (F y D) Observación No. 18 Calidad de la Información Observación No. 19 Pago de Impuesto Predial – Inmuebles en Procesos de Extinción de Dominio FMI 040-264263, FMI 040-264246, FMI 040-264245 y FMI 040-264244 (D)
AESAE-53	18/06/2019	Observación No. 20 REGISTRO DE MEDIDAS CAUTELARES Y/O EXTINCIÓN FMI 080-48254 (D, P y F) Observación No. 21 Productividad FMI 50N- 908482 (F- D) Observación No. 22 productividad de Inmuebles Proindiviso Edificio Manantiales - Medellín (F y D) Observación No. 23 productividad Proindiviso FMI 001- 550970 (F y D) Observación No. 24 Inexactitudes Información Sistema Matrix Observación No.25 Ventas Inconclusas de Inmuebles (D) Observación 26 Productividad FMI 040- 139894/ 040- 139777/ 040- 139776/ 040- 139775 /040- 139774 Parqueaderos (F - D) Observación No. 27 productividad Proindiviso (50%) de los FMI 040-124461/124449 (F - D) Observación 28 Productividad del FMI 040-4903 Boutique FARAH – Barranquilla (F y D)
AESAE-54	21/06/2019	Observación No. 29 REGISTRO DE MEDIDAS CAUTELARES O EXTINCIÓN FMI 080-38313 PERLA DEL CARIBE (F, D y P) Observación No. 30 REGISTRO DE MEDIDA Y REMATE DE BIEN INMUEBLE APARTAMENTO 202 EDIFICIO RICHARD (F, D y P) Observación No. 31 Informe de productividad FMI No. 370-248658 Motel -Hotel FANTASIA (D y F) Observación No. 32 Productividad FMI No. 370-64109 (D y F) Observación No. 33 INMUEBLES BAJO LA ADMINISTRACIÓN DE ANUC Observación No. 34 Productividad Bodega FMI 040-309475- Barranquilla (D y F). Observación No. 35 Productividad Parqueadero FMI 001-173873 Medellín (D y F) Observación No. 36 Registro Embargo de Remanente y Medidas Cautelares FMI - 50N- 20212160 Bogotá (D, P y F) Observación No. 37.- Administración de inmuebles por depositarios (D)
AESAE-55	28/06/2019	Observación No. 38 Depositario FUNDACION SAN MATEO NIT 800.040.295 (D y F) Observación No. 39 Productividad Depositario Camilo López (F - D) Observación No. 40 Productividad Depositario Granvivienda (F - D) Observación No. 41 Productividad Depositario Luis Guillermo Grillo Olarte (F- D) Observación No. 42 Depositario Ingeniería Sanitaria & Profesionales E.U - INGESAP - NIT 818002572 (D y F). Observación No. 43 Depositario Willinton Restrepo Mena CC 89.008.967 (D y F).
AESAE 56	03/07/2019	Observación No. 44 Inmueble 080-34597 local comercial (F y D) Observación No. 45 lotes con FMI 080-29166 y 080-29165 (F - D) Observación No. 46 Inconsistencia de Información en el FMI 370-118435
AESAE 57	05/07/2019	Observación No. 047 GESTIÓN PARA LA RECUPERACIÓN DE CARTERA (F- D)
AESAE 58	12/07/2019	Clarificación Información Suite FMI 040-309475 certificar el estado de ocupación
AESAE 60	12/07/2019	certificación estado de ocupación diversos FMI y clarificación de información

La Respuesta a las observaciones es la única oportunidad que tiene la administración para presentar los documentos pertinentes para desvirtuar la observación.



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



**El emprendimiento
es de todos**

Minhacienda



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