




**El emprendimiento
es de todos**

Minhacienda



Sociedad de Activos Especiales S.A.S.



Comité de Auditoria de Junta Directiva No. 2 de 2020

Bogotá D.C., Viernes 21 de agosto de 2020

Contenido Informe Oficina de Control Interno

01

Objetivo

02

**Evaluación Sistema
de Control Interno –
FURAG 31-12-2019**

03

**Avance Plan
Anual de
Auditoria Interna
al 30-06-2020**

04

**Resultados
Auditoria de
Cumplimiento
CGR**



OBJETIVO:

Presentar al Comité de Auditoria de Junta Directiva los resultados de la gestión realizada por la Oficina de Control Interno según el Plan Anual de Auditoria Interna (PAAI) al 30 de Junio de 2020 en calidad de evaluador independiente al Sistema de Control Interno y Control Interno Contable de la SAE, del FRISCO y demás proyectos asignados.

En cumplimiento a la generación de valor de la OCI a la organización bajo los principios de la gestión publica.



2. Informe de Gestión Oficina de Control Interno al al 30 de junio de 2020

El Decreto 1499 de 2017 desarrolló el mandato del PND



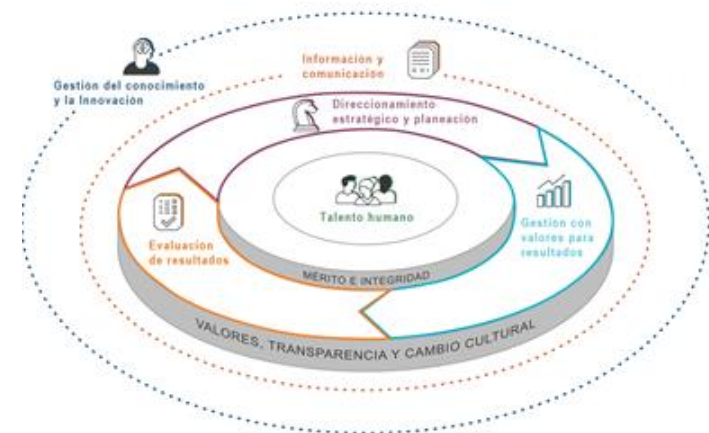
ARTICULACIÓN



1

Las 6 dimensiones de MIPG permiten a la entidad establecer su **estructura para la gestión y adecuada operación**, dentro de la cual se encuentran inmersos los controles.

Gestión



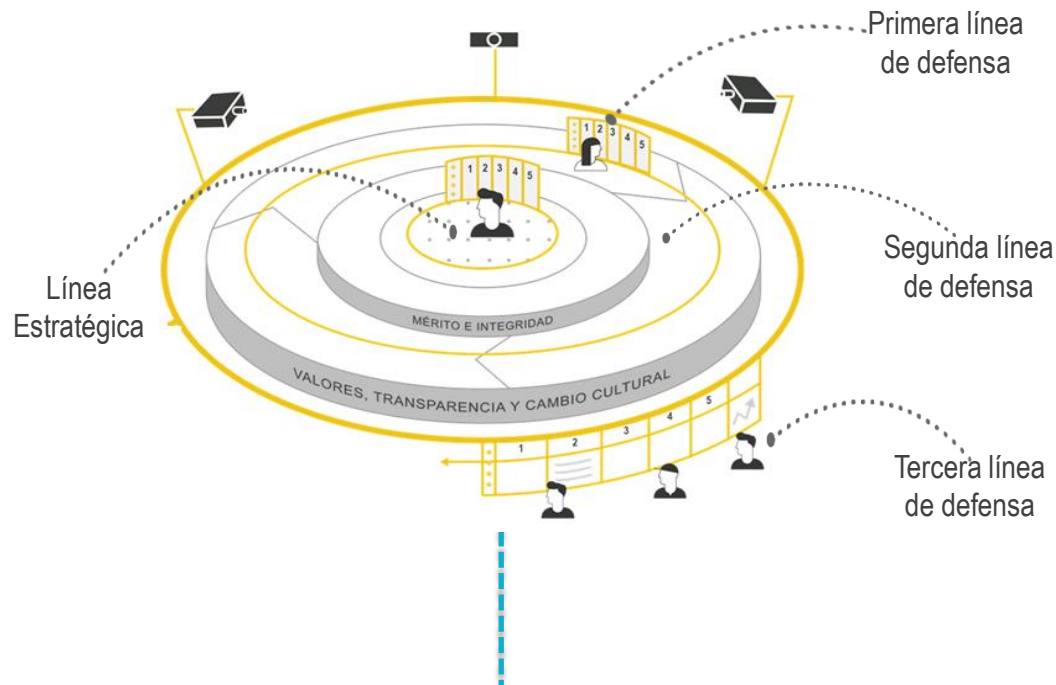
Dimensiones

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

3

En la 7ª dimensión como eje articulador se encuentra el Esquema de las líneas de Defensa, donde se **definen las responsabilidades frente al control**.

Esquema de las Líneas de Defensa



2

El MECI a través de sus **5 componentes** permiten a la entidad establecer la **efectividad de los controles** diseñados desde la estructura de las dimensiones de MIPG.



Control



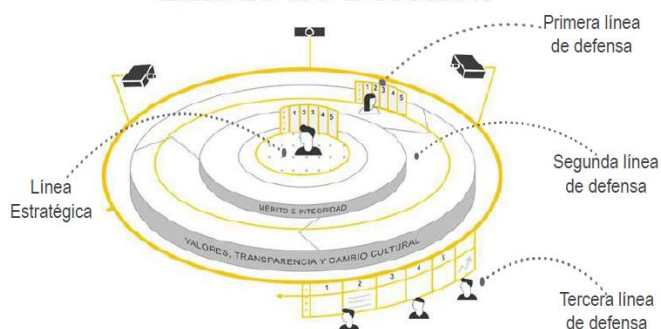
Componentes:

1. Ambiente de control
2. Evaluación del riesgo
3. Actividades de control
4. Información y comunicación
5. Actividades de monitoreo

Sistema de Control Interno



Esquema de las Líneas de Defensa



La Evaluación Independiente se basa en el Modelo de las Tres Líneas de Defensa



Representantes Legales y la Alta Dirección, como línea de control interno estratégica y responsable de Sistema de Control Interno.



Los Gerentes públicos, líderes de procesos o gerentes operativos de proyectos y programas de la entidad, (Primera línea de defensa).



Jefes de Planeación o quienes hagan sus veces, coordinadores de equipos de trabajo, supervisores, e interventores de contratos (Segunda línea de defensa.)



Oficinas de Control Interno (Tercera línea de defensa.)

En esta línea es posible evidenciar el ejercicio del:



Autocontrol

En esta línea es posible evidenciar el ejercicio del:



Autoevaluación

En esta línea es posible evidenciar el ejercicio del:



Evaluación Independiente

- ❖ Modificar sus planes anuales de auditoría para incluir:
 - Auditorías y seguimientos a los resultados de las actividades de teletrabajo y trabajo en casa.
 - Contratación y destinación de recursos con ocasión de la emergencia.
- ❖ Efectuar un análisis de los universos de auditoría y de los niveles de riesgos de los proyectos y programas de la entidad.



Contenido Informe Oficina de Control Interno

01

Objetivo

02

**Evaluación Sistema
de Control Interno –
FURAG 31-12-2019**

03

**Avance Plan
Anual de
Auditoria Interna
al 30-06-2020**

04

**Resultados
Auditoria de
Cumplimiento
CGR**

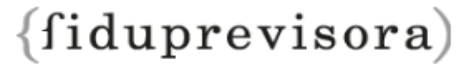


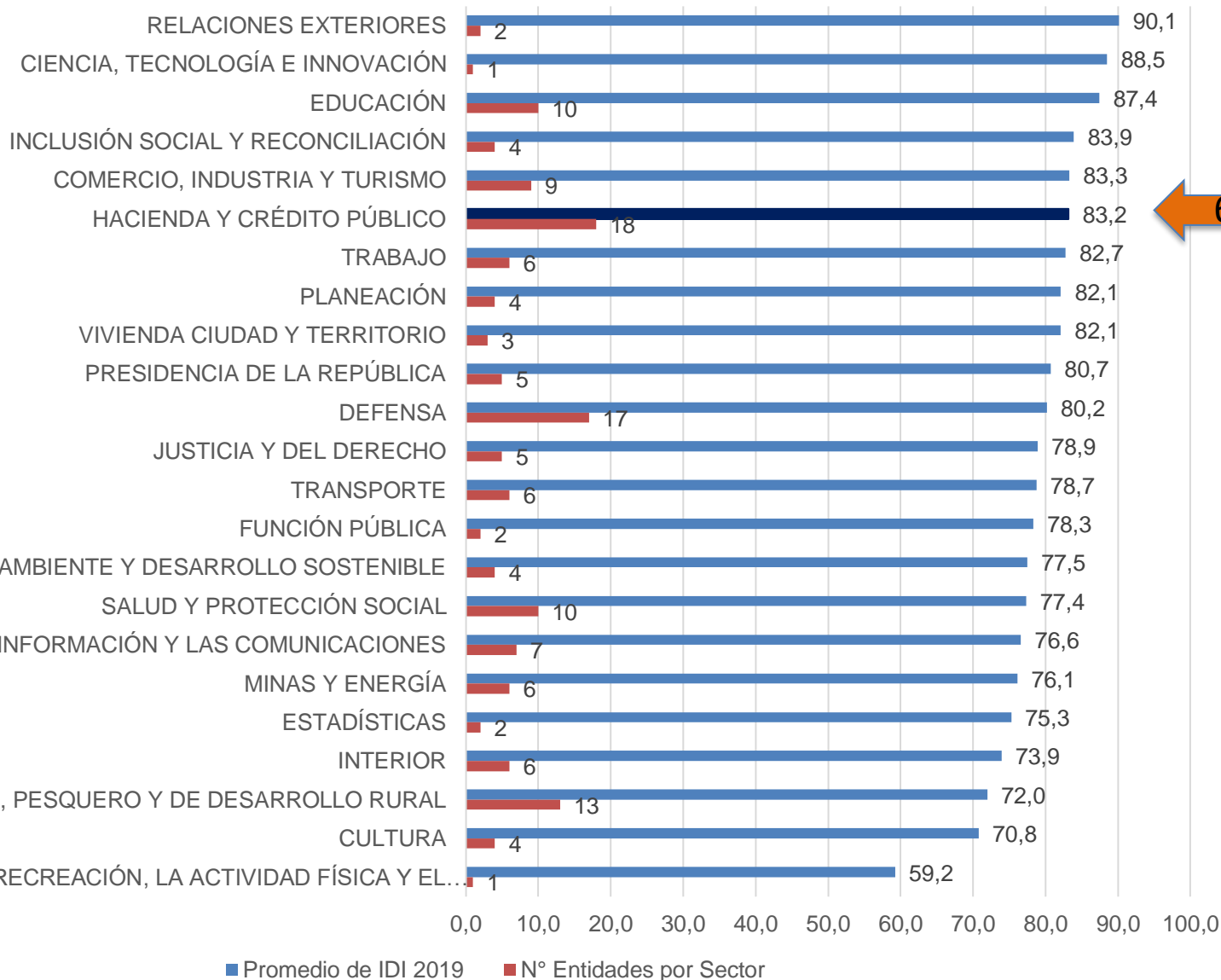
SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Resultados del Índice de Desempeño Institucional y Componentes Control Interno de la Sociedad de Activos Especiales 2019

Corte 31 de diciembre de 2019







Resultado FURAG

Sectores Rama Ejecutiva 2019

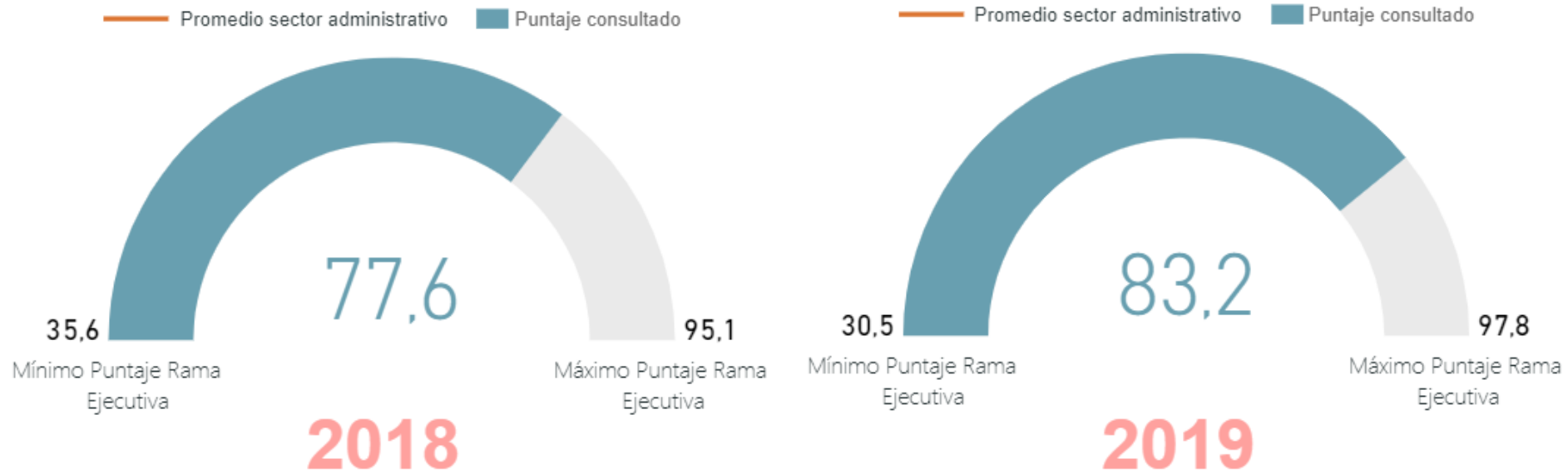
79,2
Promedio
Rama Ejecutiva
2019



Comparativo 2018 – 2019

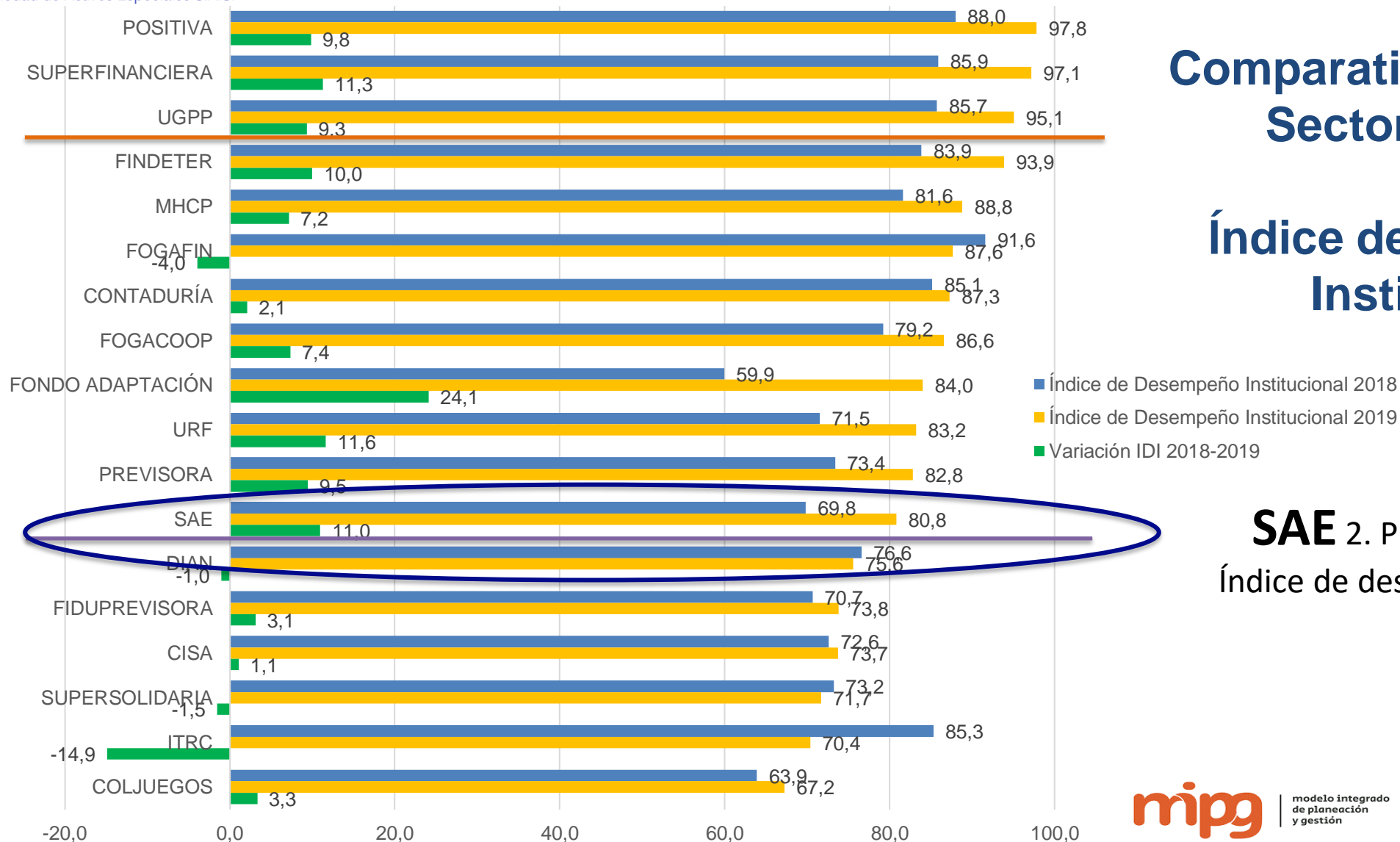
Sector Hacienda

Índice de Desempeño Institucional



↑ 5,6 Puntos





Comparativo 2018 – 2019 Sector Hacienda

Índice de Desempeño Institucional

SAE 2. Puesto en aumento del
Índice de desempeño con 11 puntos



Comparativo 2018 – 2019 Sector Hacienda - MECI



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



2018



2019



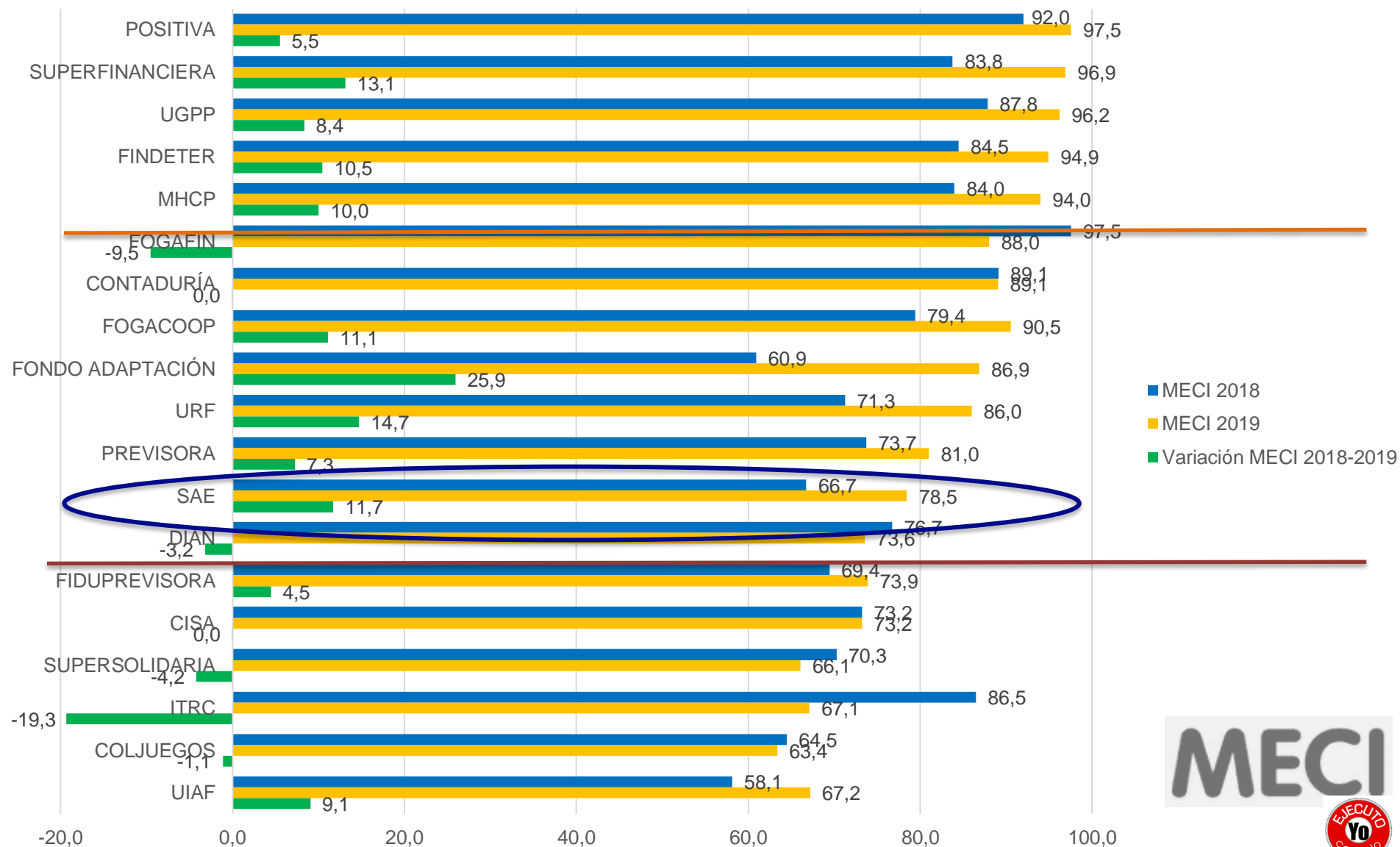
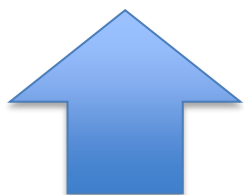
5 Puntos



Comparativo 2018 – 2019 Por Entidad

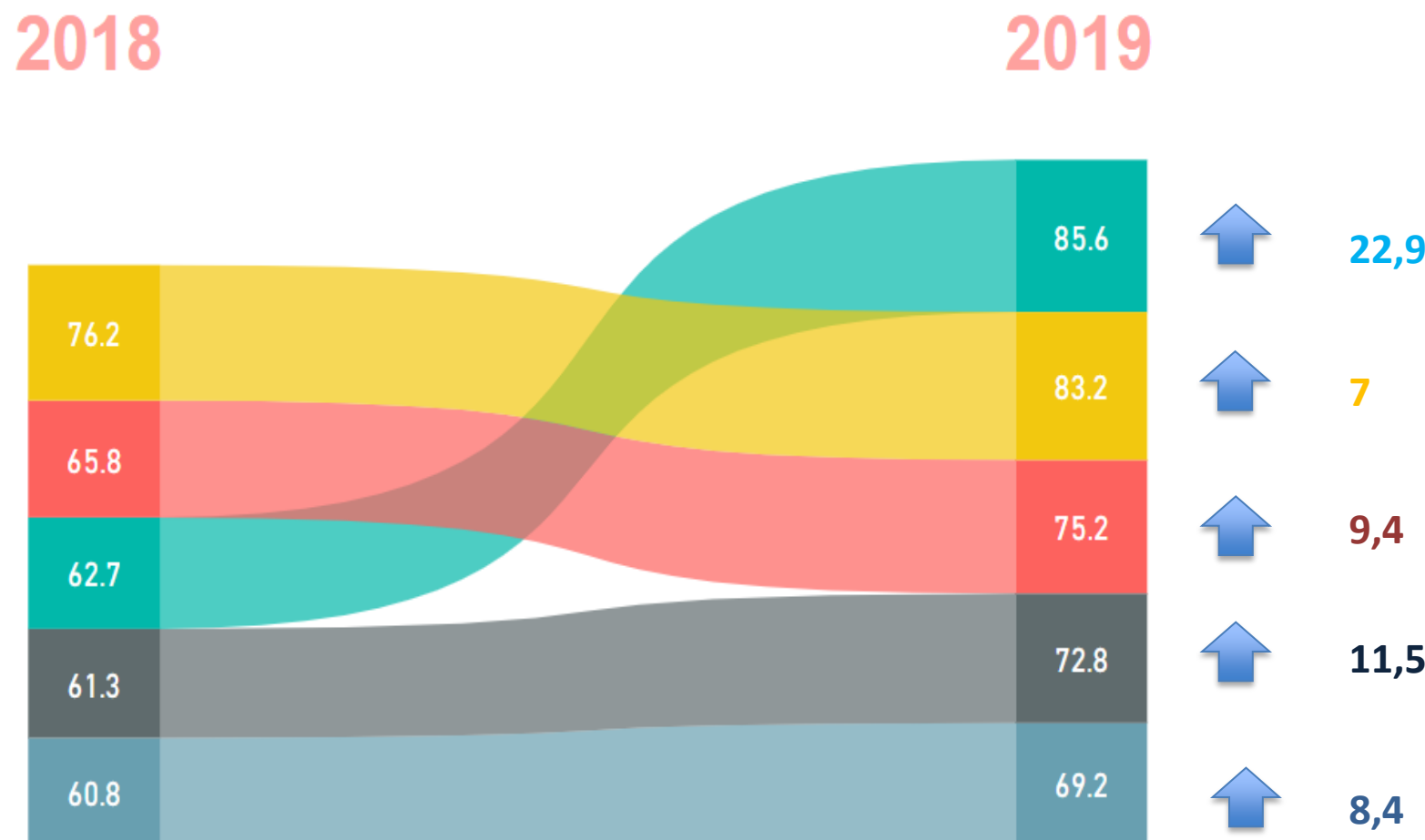
MECI

SAE 4. Puesto en aumento
del
MECI con 11,7 puntos



II. Índices de desempeño de los componentes MECI

- Ambiente propicio para el ejerci...
- Evaluación estratégica del riesgo
- Actividades de control efectivas
- Información y comunicación rel...
- Actividades de monitoreo siste...



Aspectos por mejorar en el MECI según los componentes



Los cargos que lideran de manera transversal temas estratégicos de gestión deberían monitorear y evaluar la exposición al riesgo relacionadas con tecnología nueva y emergente.



Los líderes de los procesos de la entidad en coordinación con sus equipos de trabajo deben tomar correctivos en caso de detectarse desviaciones en el seguimiento a los procesos, indicadores.



Deben contemplar la evaluación para monitorear el estado de los componentes del sistema de control interno.

1. Revisar los resultados de las 16 políticas MIPG
2. Revisar las evaluaciones internas de la tercera línea de defensa – Auditoría Interna o Control Interno.
3. Revisar informes de otros organismos como entes externos de control, resultados de peticiones quejas y reclamos,



Establecer Plan de mejora para el cierre de brechas, estableciendo tiempo, responsables y presupuesto, y definir el mecanismo de seguimiento ante el comité Institucional de Coordinación de Control Interno y Comité de Auditoría de Junta Directiva para conocimiento y seguimiento continuo.

Contenido Informe Oficina de Control Interno

01

Objetivo

02

**Evaluación Sistema
de Control Interno –
FURAG 31-12-2019**

03

**Avance Plan
Anual de
Auditoria Interna
al 30-06-2020**

04

**Resultados
Auditoria de
Cumplimiento
CGR**

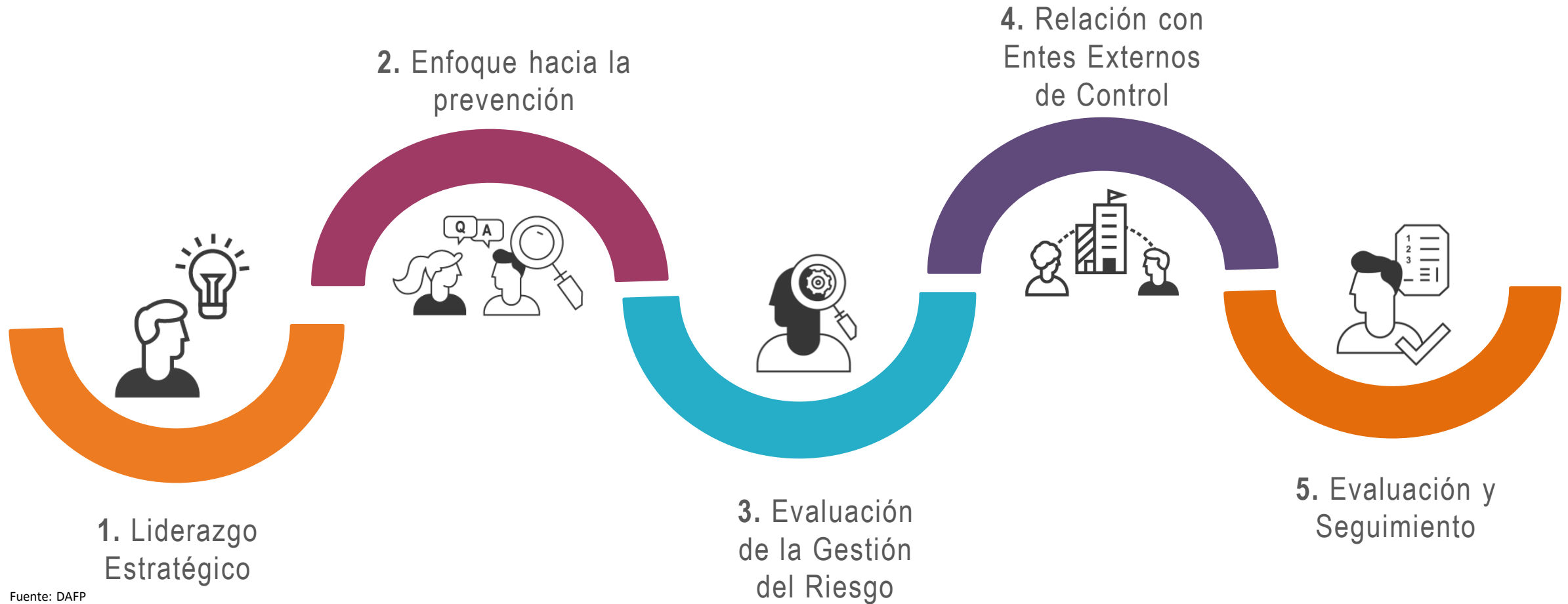


OFICINA DE CONTROL INTERNO

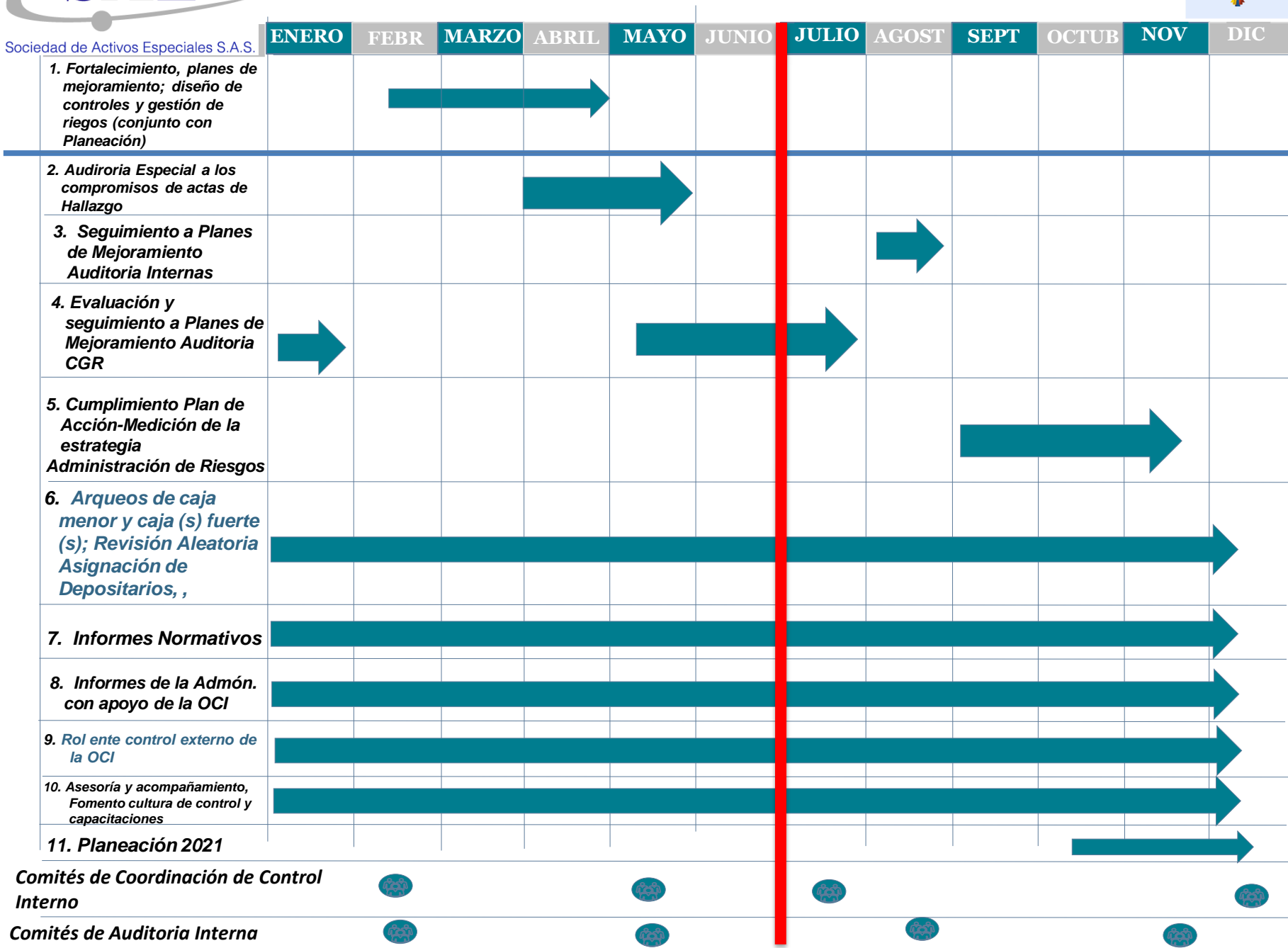
- Avances del Plan Anual de Auditoria Interna vigencia 2020 corte 30 de Junio
- Seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional e Internos



Roles OCI (Decreto 648 de 2017)



Fuente: DAFP



Enfoque a la Prevención Ofc. CI y la Ofc. Planeación

Ejecución Plan Anual de Auditoria basado en riesgos Al 30 de junio de 2020 Ejecutivo



Porcentaje de Ejecución del Plan Anual de Auditoria Interna



El emprendimiento es de todos

Minhacienda

92



23



Las actividades programadas en el Plan Anual de Auditoría 2020, se clasifican según siguiente agrupación:

A Junio 30 de 2020



35



52%



16



18

TOTAL METAS AÑO

METAS CUMPLIDAS

92

48

100%

Cumplimiento Regulatorio de la OCI

No.	INFORMES	META	CUMPLIMIENTO	FECHA PRESENTACION	PERIODICIDAD
1	Seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la CGR	2	100%	17/07/2020	Semestral
2	Informe a la Administración de la Entidad sobre la Gestión de Quejas, Sugerencias y Reclamos	2	50%	30/01/2020	Semestral
3	Informe pormenorizado del estado del control interno de la entidad. (Seguimiento a la implementación de medidas en contra de la Corrupción)	2	50%	31/01/2020	Semestral
4	Informe Control Interno Contable Estados Financieros SAE	1	100%	28/02/2020	Anual
5	Informe Control Interno Contable Estados Financieros FRISCO.	1	100%	28/02/2020	Anual
6	Informe procesos judiciales. Sistema e-KOGUI	2	50%	28/02/2020	Semestral
7	Informe Ejecutivo Anual, sobre el avance del Sistema de Control Interno de cada vigencia	1	100%	11/03/2020	Anual
8	Informe sobre cumplimiento de normas en materia de derechos de autor sobre software.	1	100%	19/03/2020	Anual
9	Seguimiento al Plan anticorrupción y de Atención al Ciudadano	3	67%	15/05/2020	cuatrimestral
10	Seguimiento Mapa de Riesgos de Corrupción	3	67%	15/05/2020	Cuatrimestral
11	Informe Austeridad en el Gasto Público SAE, FRISCO y Proyecto PAZ	4	50%	05/06/2020	Trimestral
12	Ejecución Presupuestal SAE FRISCO y Proyecto Paz	4	50%	18/06/2020	Trimestral

CUMPLIDOS 100%

No.	INFORMES	META	FECHAS DE PRESENTACION	PERIODICIDAD
1	Informe Austeridad del Gasto SAE	4	30/06/2020	Trimestral
2	Informe Austeridad del Gasto FRISCO, Proyecto PAZ	4	30/06/2020	Trimestral
3	Informe Ejecucion Presupuestal SAE	4	30/06/2020	Trimestral
4	Informe Ejecucion Presupuestal FRISCO,	4	30/06/2020	Trimestral
5	Informe pormenorizado del estado del control interno de la entidad. (Seguimiento a la implementación de medidas en contra de la Corrupción)	2	30/06/2020	Semestral
8	Seguimiento Gestión	12	30/07/2020	Mensual
7	Informe procesos judiciales. Sistema e-KOGUI	2	30/06/2020	Semestral

Cumplidos 100%



Cumplimiento Regulatorio de la administración acompañado por la OCI



No.	INFORMES	META	CUMPLIMIENTO	FECHA PRESENTACION	PERIODICIDAD
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	100%	15/04/2020	Anual
2	Avances del plan de mejoramiento CGR-SIRECI	2	100%	17/07/2020	Semestral
3	Presentación de la Gestión Contractual en el Sistema de Información de Rendición Electrónica de Cuenta e Informe SIRECI a la CGR.	12	50%	08/07/2020	Mensual

6 Informes
CUMPLIDOS 100%



Actividades Programadas y en ejecución

Tercer trimestre 2020



Durante el periodo comprendido entre Julio a Septiembre se tiene programado, iniciado y culminado los siguientes seguimientos y/o auditorías:



Seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la CGR- Evaluación cumplimiento, eficacia y efectividad de los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República 2014-2019 – Cumplido 100% Julio 15 de 2020



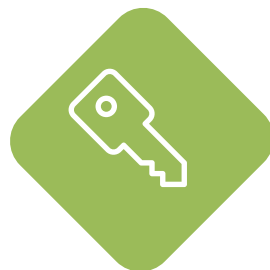
Evaluación PQRS a corte 30 de Junio de 2020 - Informe a la Administración de la Entidad sobre la Gestión de Quejas, Sugerencias y Reclamos – Cumplido 100% - Julio 30 de 2020



Evaluación del Estado del Sistema de Control Interno – Pormenorizado a 30 de Junio de 2020 – Cumplido 100% Julio 30 de 2020



Evaluación Cajas menores de la Entidad. – en proceso



Seguimiento a los Planes de Mejoramientos Internos corte 30 de Junio años 2017, 2018, 2019 y 2020 - Evaluación cumplimiento y eficacia de acciones de mejora – En proceso



Evaluación Sistema Ekogui - Sistema Único de Gestión e Información de la actividad Litigiosa del estado - Agencia Nacional de defensa Jurídica del Estado - Según Circular externa No. 5 del junio de 2020 y plantilla - Corte 15 de septiembre de 2020 – En proceso



Seguimiento al Plan anticorrupción y de Atención al Ciudadano, Seguimiento Sistema Único de Información de Trámites-SUIT



Seguimiento Mapa de Riesgos de Corrupción



Seguimiento al cumplimiento Ley de Transparencia





Rol de Evaluación y Seguimiento – Auditoria Especial Cumplimiento Compromisos Actas de Hallazgo



OBJETIVO

- Revisar y evaluar el cumplimiento de las acciones o compromisos sobre la actualización del sistema de información SIGMA SAE documentados dentro de las actas de hallazgos, para determinar que se hayan saneado los hallazgos identificados.
- Verificar el cumplimiento por parte de las áreas responsables de las actividades de gestión y control y de los riesgos relacionados con el cumplimiento de las acciones y compromisos sobre la actualización del sistema de información SIGMA SAE establecidos dentro de las actas de hallazgos, conforme al procedimiento de “Identificación de hallazgos y generación de acciones”.

ALCANCE

- Incluye la revisión de 91 actas de hallazgos elaboradas desde el 01 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2019.
- De acuerdo con la información suministrada por el GIT de Aseguramiento y Control de la Información, la revisión equivale al 100% de las actas elaboradas en el período evaluado.

Evaluación de Riesgos

FRECUENCIA	Q
1 Improbable	1 vez al año
2 Rara vez	De 2 a 3 veces en el año
3 Posible	de 4 a 7 veces en el año
4 Probable	de 8 a 10 veces en el año
5 Casi seguro	> a 11 veces durante un año

IMPACTO	ECONÓMICO			OPERATIVO		ESTRATÉGICO	
	Pérdidas en millones de pesos			Interrupción del servicio/horas por trimestre		Afecta el cumplimiento de objetivos del área	
5 Insignificante	hasta 1'			< o = 5		< al 5%	
10 Menor	> 1' hasta 2'			> a 5 y < o = a 10		> al 5% y < o = al 10%	
15 Moderado	> 2' hasta 5'			> a 10 y < o = 15		< al 10% y < o = al 15%	
20 Mayor	> 5' hasta 10'			> a 15 y < o = 20		< al 15% y < o = al 20%	
25 Catastrófico	> a 10'			> a 20		> al 20%	


FRECUENCIA	Casi seguro					
	Probable					
	Posible					
	Improbable					
	Rara vez					
		Insignificante	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
IMPACTO						

ACEPTABLE	
INACEPTABLE	

TOLERABLE	
INADMISIBLE	

Evaluación de Controles

Definición de Criticidad – Evaluación del Control

	DESEMPEÑO BAJO	DESEMPEÑO BAJO En los procedimientos y pruebas de gestión y cumplimiento auditoria, se evidencia que existe un bajo grado de observancia de las politicas, directrices, normas, estrategia y otro 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.
	DESEMPEÑO ADECUADO	DESEMPEÑO ADECUADO En los procedimientos y pruebas de gestión y cumplimiento de auditoria, se evidencia que existe un grado de observancia de las politicas, directrices, normas, estrategia y otro factores; ademas los controles y actividades se están ejecutando, pero presentan oportunidades de mejora para elevar la ganancia de valor en la Entidad
	DESEMPEÑO ALTO	DESEMPEÑO ALTO En los procedimientos y pruebas de gestión y cumplimiento de auditoria, se evidencia que existe un alto grado de observancia de las politicas, directrices, normas, estrategia y otros factores; ademas los controles y actividades se están ejecutando con efectividad.

Evaluación de Controles

Proceso	Desempeño Alto	Desempeño Adecuado	Desempeño Bajo
Procedimiento identificación de hallazgos y generación de acciones	1	2	4
Total Control/actividad	7		

FORTALEZAS

- El compromiso de la Administración para subsanar las inconsistencias presentadas en el inventario de activos y para la seguridad de la información registrada y administrada en SIGMA SAE con la creación de un grupo específico de trabajo mediante acto administrativo.
- Implementación del aplicativo SIGMA SAE para la suscripción, seguimiento y trazabilidad de los documentos que soportan el procedimiento de “Identificación de hallazgos y generación de acciones”.

Rol de Enfoque a la prevención

Apoyo a la Administración en la revisión de la documentación para la suscripción de actas de

hallazgos.

1 Acompañamientos a la Gerencia de Muebles, para el chatarrización de embarcaciones Gobernación, chambero y Tanya Lee en de febrero.

3 Recordación a la administración para el cumplimiento según normas establecidas por el gobierno nacional con plazo de cumplimiento el 31 de enero de 2020 y publicados en la Pagina Web de la entidad, y normas aplicadas con el COVID 19 a través de WhatsApp, correo electrónico e informes tales como:

- ☐ Plan Estratégico Institucional;
- ☐ Planes de Acción Anual o Planes operativos anuales e informe de gestión de la vigencia anterior
- ☐ Plan Anticorrupción 2020, según formatos DAFP;
- ☐ Mapa de Riesgos de Corrupción, la política de administración de riesgos cumpla con los lineamientos establecidos en dicha Guía

Acompañamiento a la Regional Centro Oriente a las Pujas de arrendamiento de bienes inmuebles y pronunciamiento en el comité de

negocios sobre este tema

4

5 Fortalecimiento Cultura de Control Interno, Trabajo conjunto Oficina de Planeación y Control Interno (MIPG, Riesgos y Planes de Mejoramiento) taller Direccionamiento Estratégico Evaluación y Control



Rol Liderazgo estratégico

1. La Oficina de Control Interno en cumplimiento de este rol informó permanentemente a la Administración y esta pendiente el informe definitivo al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno vigencia 2019 a fin de que esta información sirva para la toma de decisiones.

2. Así mismo, estableció reuniones semanales con el equipo auditor, y durante cada vigencia presenta a la administración informes de los 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.

- ☐ Comité Directivo.
- ☐ Informes ejecutivos de evaluación y seguimiento y enfoque a la prevención a la Presidencia.
- ☐ Comité de Auditoria de la Junta Directiva.
- ☐ Comité de Coordinación de Control Interno de la Entidad- al 31 de marzo se llevan 3 comités en modalidad Virtual (sesión No 1 modalidad virtual el 28 y 29 de enero de 2020, Sesión No 2 modalidad virtual el 20 y 21 de febrero de 2020, Sesión No 3 modalidad virtual el 25 de febrero de 2020.
- ☐ Reunión Oficina de Control Interno



Horas de Entrenamiento para los Auditores de la Oficina de Control Interno:

ENTRENAMIENTO Y CAPACITACIONES EXTERNAS PRESENCIALES Y VIRTUALES	
Nombre Actividad	Horas
22 de enero: Capacitación formulación PAAC en las instalaciones del DAFP.	4
14 de febrero: Capacitación de Agencia Nacional de Defensa Jurídica.	4
Conversatorio el rol de la oficinas de control interno en el control fiscal marco legislativo 4 - DAFP	4
Foro: Digitalización de los Sistemas de Justicia - Procuraduría General de la nación	8
Lineamientos para la gestión de Conflictos de Interés DAFP (Virtual)	4
TOTAL	24

CAPACITACIONES VIRTUALES CONVOCADAS POR LA OCI	
Nombre Actividad	Horas
El Sistema de Control Interno de la SAE:	10
✓ Contextualización MIGP y Sistema de Control Interno	
✓ MECI y Esquema Líneas de Defensa	
✓ Rol de la Oficina de Control Interno	
✓ Fortalecimiento Planes de Mejoramiento	
TOTAL	10

ENTRENAMIENTO Y CAPACITACIONES VIRTUALES CONVOCADA TH	
Nombre Actividad	Horas
11, 26 de febrero, 19 de marzo: Curso Excel (11 días hábiles).	8
11 de marzo: Lactancia materna convocada por TH.	2
20 de marzo: Conversatorio Felicidad en Tiempos de Incertidumbre	2
Gestión de Riesgos	5
Actualización del Manual de Contratación	4
charla manejo del tiempo.	2
Taller avanzado de Resiliencia.	2
Reinducción Seguridad y Privacidad de la información.	4
Curso Virtual Integridad, Transparencia y Lucha contra la corrupción	20
TOTAL	49

Convocadas por TH

**Invitaciones Externas y
Directas a la OCI**

Entrenamiento : 34 Horas
No. Capacitaciones Virtuales: 6

SAE

Horas Entrenamiento: 29 Horas

Total Horas entrenamiento

63



OFICINA DE CONTROL INTERNO

- Avances del Plan Anual de Auditoria Interna vigencia 2020 corte 30 de Junio
- Seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional e Interno

Seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional al 30-06-2020

ALCANCE DE AUDITORIA	No HALLAZGOS	TOTAL, METAS	METAS CUMPLIDAS	METAS EN PROCESO
----------------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

Actuación Especial entrega de Activos
FRISCO Fiduprevisora DNE-SAE.
2014-2015

15

44

28 (64%)

16 (36%)

Actuación Especial de Control Fiscal
Gestión de SAE en la Administración de
los Activos del FRISCO. 2015-2016

31

56

31 (55%)

25 (45%)

Auditoría Financiera SAE y FRISCO.
2016

15

65

53 (82%)

12 (18%)

Auditoría de Desempeño SAE y
FRISCO. 2015-2017

21

89

56 (63%)

33 (37%)

Actuación Especial FRISCO. 2018

27

144

27 (19%)

117 (81%)

Solicitud ciudadana-Administración de
bienes inmuebles*

2

5

0 (0%)

5 (0%)

- La CGR mediante oficio No CE2020-002227 solicita a la Administración de SAE la presentación de un plan de mejoramiento, como resultado de una evaluación realizada al requerimiento ciudadano No 2019-161487-82111-SE relacionado con presuntas irregularidades en la entrega de un inmueble a un destinatario provisional.

Plan de Mejoramiento aprobado por Comité Institucional de Coordinación de Control Interno
sesión No 3 de 2020

Aprobado en Comité Institucional de Coordinación de Control
Interno Sesión No. 4 virtual no presencial 2020 del 15 de julio de
2020

111

403

195



48%

208



52%



Rol de atención a entes de Control externo

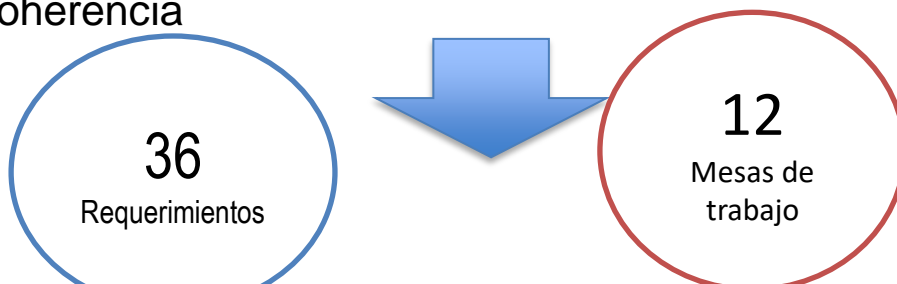


1 Acompañamiento y canal de comunicación en la Auditoria de Cumplimiento llevada a cabo por la CGR desde el 22 de enero de 2020..

3 Apoyo en el trámite de las respuestas, coordinación de actividades, mesas de trabajo, reuniones preliminares de informes y pruebas de recorrido .

❑ Control de solicitudes y respuestas.

1. Oportunidad
2. Integridad
3. Coherencia



Acompañamiento a los Entes de Control en sus diferentes requerimientos por denuncias ciudadanas, tema De Sociedades activas, en liquidación e inmuebles

- 02 de enero: Visita administrativa de la CGR a la Gerencia de Sociedades Activas. Soporte Acta de visita.
- 04 de febrero: Visita administrativa de la CGR sobre proceso de enajenación temprana.
- 06 de febrero: Visita administrativa de la CGR para atender solicitudes ciudadanas.
- 19 de febrero: Visita administrativa de la CGR sobre denuncias a depositarios.
- 06 de marzo: Diligencia administrativa de la CGR. Tema Sociedad Gran Muelle.

2



Contenido Informe Oficina de Control Interno

01

Objetivo

02

**Evaluación Sistema
de Control Interno –
FURAG 31-12-2019**

03

**Avance Plan
Anual de
Auditoria Interna
al 30-06-2020**

04

**Resultados
Auditoria de
Cumplimiento
CGR**





INEFICIENTE LA GESTION

**Total Hallazgos
26
Administrativos**

20 días hábiles Plan de
Mejoramiento

- **Hallazgos con Incidencia Disciplinaria 22**

Hallazgos:

1, 2, 3, 4, 5, 6,7,
8,9,10,11,12,13,14, 15,
16, 19, 20, 21,22,24 y 25

- **Hallazgos con Incidencia Fiscal 11
\$8.357.785.451**

Hallazgos:

2,4,6,7,8,9,13,14,15,
16 y 19.

- **Hallazgos con Otras Incidencias 5**

Hallazgos:

9,11,15,22 y 23

- **Hallazgos sin Incidencia 3**

Hallazgos:

17,18 y 26






4. Propositiones y varios

ANEXOS

Resumen Ejecutivo – Resultados de la auditoría


OPORTUNIDAD DE MEJORA No 1

Tema o actividad revisada	Evaluación del control
<p>Seguimiento inventario y cumplimiento de compromisos establecidos en las actas de hallazgos:</p> <p>a. Tiempo de ingreso al sistema con acta de hallazgos suscrita.</p> <p>b. Tiempo de descargue de bienes en el inventario sin seguimiento a las acciones o con acciones ya cumplidas.</p> <p>c. Demora en la entrega de compromisos por las áreas/ periodicidad de seguimiento del GIT o carencia de soportes de seguimiento.</p> <p>d. Casos particulares: Suscripción actas que no aplicaban; duplicidad de FMI en actas; bienes actualizados por migración al sistema</p>	




Resumen Ejecutivo – Resultados de la auditoría

OPORTUNIDAD DE MEJORA No 2

Tema o actividad revisada	Evaluación del control
<p>Actas de cierre</p> <p>a. Totalidad de actas de cierre suscritas y/o elaboradas</p> <p>b. Tiempo de elaboración de actas de cierre desde la entrega o verificación de soportes por las áreas.</p> <p>c. Actas de cierre con inconsistencias en su contenido</p>	

Resumen Ejecutivo – Resultados de la auditoría

OPORTUNIDAD DE MEJORA No 3

Tema o actividad revisada	Evaluación del control
<p>Entrega puesto de trabajo</p> <p>Pérdida de trazabilidad de información que soporta la actualización del inventario por inconsistencias</p>	


Resumen Ejecutivo – Resultados de la auditoría



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

OPORTUNIDAD DE MEJORA No 4

Tema o actividad revisada	Evaluación del control
<p>Entrega de actas de hallazgos y de cierre y remisión a Entidades Públicas</p> <p>Total actas entregadas</p> <p>Periodicidad de entrega</p>	





El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

Gracias

María del Pilar Mayor Varela y Equipo
OCI

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



Sociedad de Activos Especiales S.A.S.