



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

Comité De Auditoria de Junta Directiva No. 2 Virtual - Presencial



ORDEN DEL DÍA

1. Verificación del Quorum.
2. Aprobación del orden del día
3. Gestión de Riesgos – Oficina de Planeación
4. Sistema de Control Interno SAE
5. Avance Plan Anual de Auditoria basado en Riesgos 2022
6. Proposiciones y varios

01. Verificación de Quórum



02. Aprobación Orden del dia



03.

Gestión de Riesgos
a 30-06-2022



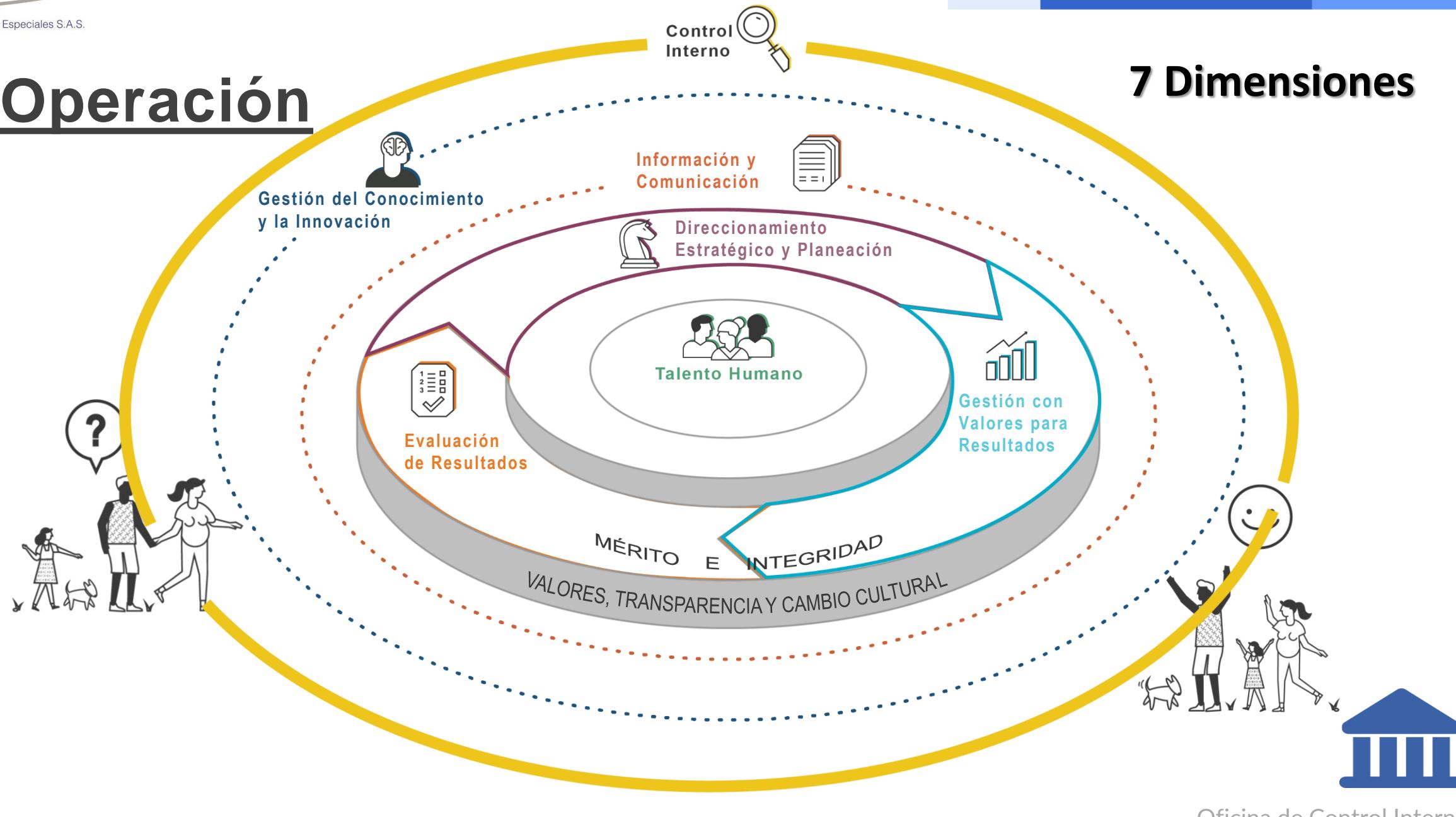
04.

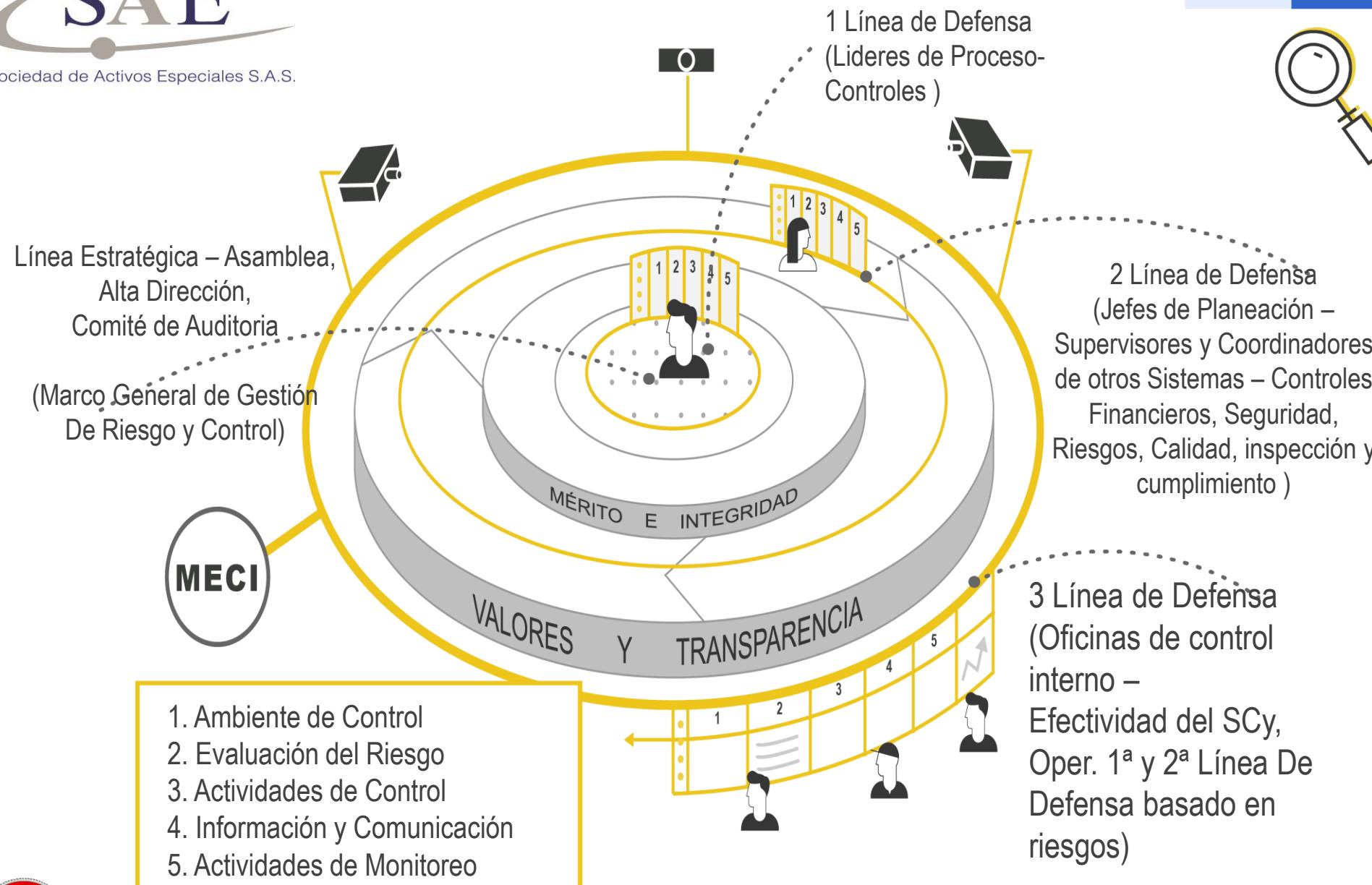
Sistema de Control Interno SAE al 2021



2 Operación

7 Dimensiones





DIMENSIÓN 7

Control Interno Modelo de Tres Líneas De Defensa

Roles y Responsabilidades



Políticas asociadas:

- Control Interno
- Control Interno Contable

OPERATIVIDAD TRES LÍNES DE DEFENSA

LINEA ESTRATÉGICA

Define el marco general para la gestión del riesgo y el control

A cargo de la Alta Dirección y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

1^a. Línea de Defensa

- A cargo de los Gerentes públicos y líderes de procesos o gerentes operativos de programas y proyectos de la entidad
- La gestión operacional se encarga del mantenimiento efectivo de controles internos, ejecutar procedimientos de riesgo y el control sobre una base del día a día. La gestión operacional identifica, evalúa, controla y mitiga los riesgos.



2^a. Línea de Defensa

- A cargo de servidores con responsabilidades de monitoreo y evaluación de controles y riesgos: Jefes de planeación, supervisores, interventores, coordinadores de otros sistemas.
- Asegura que los controles y procesos de gestión del riesgo de la 1^a Línea de Defensa sean apropiados y funcionen correctamente

3^a. Línea de Defensa

- A cargo de la Oficina de Control Interno, Auditoría Interna o quien haga sus veces
- Proporciona Información sobre la efectividad del SCI, la operación de la 1^a y 2^a Línea de defensa con un enfoque basado en riesgos



Resultados del Índice de Desempeño Institucional y Componentes Control Interno de la Sociedad de Activos Especiales 2021

Corte 31-12-2021

Resultados MIPG Sector Hacienda



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

99.7



SUPERINTENDENCIA FINANCIERA
Calle 7 No. 4-49
057 (1) 594 0200
www.superfinanciera.gov.co

1

99.3



ICETEX
Carrera. 3 No. 18-32
6013821670
www.icetex.gov.co

2

99.3



FINDETER
Calle 103 No. 19-20
057 (1) 623 0388
www.findeter.gov.co

3

99.1



ugpp
Calle 19 No. 68 A-18
057 (1) 492 6090
www.ugpp.gov.co

4

97.9



POSITIVA
Carrera 45 No. 94-72
057 (1) 650 2200
www.positiva.com.co

5

97.7



FONDO ADAPTACIÓN
Carrera 10 No. 28-49
6014325400
www.fondoadaptacion.gov.co

6

97.6



FOGAFÍN
Carrera 7 No. 35-40
057 (1) 339 4240
www.fogafin.gov.co

7

96.6



MINHACIENDA
Carrera 8 No. 6C- 38
601381 1700
www.minhacienda.gov.co

8

96.3



FNG
Calle 26A No 13-97
6013239010
www.fng.gov.co

9

95.8



URF
Carrera 8 No. 6C- 38
6013811700
www.urf.gov.co

10

94.5



FOGACOOP
Carrera 13 No. 32-93
6014324610
www.fogacoop.gov.co

91.6



ENTERRITORIO
Calle 26 No 13 -19
601915 6282
www.enterritorio.gov.co

20

91.6



SUPERSOLIDARIA
Carrera 7 No. 31 10
6017560557
www.supersolidaria.gov.co

88.8



CGN
Calle 26 No 69-76
601492 64 00
www.contaduria.gov.co



PREVISORA DE SEGUROS
Calle 57 No 9-07
601348 5757
www.previsora.gov.co

88.8



CISA
Calle 63 # 11-09
601546 0480
www.cisa.gov.co

87.5



BANCO AGRARIO DE COLOMBIA
Carrera 8 No. 15-43
6015948500
www.bancoagrario.gov.co

86.7



fna
AHORRO
Calle 12 No 65-11
6013077070
www.fna.gov.co

84.7



DIAN
Carrera 8 N° 6C- 38
6013078064
www.dian.gov.co

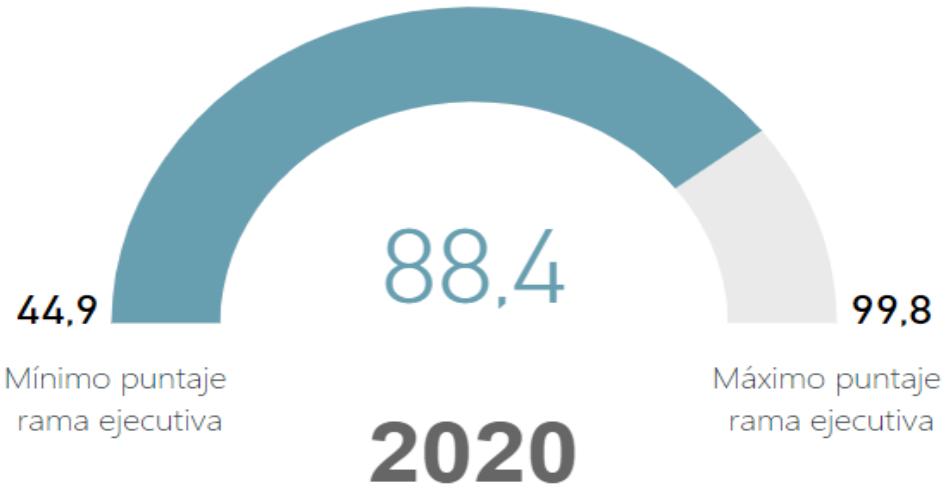
84.4



Sociedad de Activos Especiales S.A.S.
SAE SAS
Calle 93B No. 13 - 47
6017431444
www.saesas.gov.co

Total Entidades:
30
Con reporte: 27

Índice Desempeño Institucional Sector Hacienda



Índice Desempeño Institucional Sociedad de Activos Especiales SAE SAS.

— Promedio sector administrativo ■ Puntaje consultado



Comparativo Cuatrienal

Dimensiones Sociedad de Activos Especiales SAE SAS.



 Talento humano


 Direccionamiento y
planeación


 Gestión para
resultados


 Evaluación de
resultados


 Información y
comunicación


 Gestión del
conocimiento

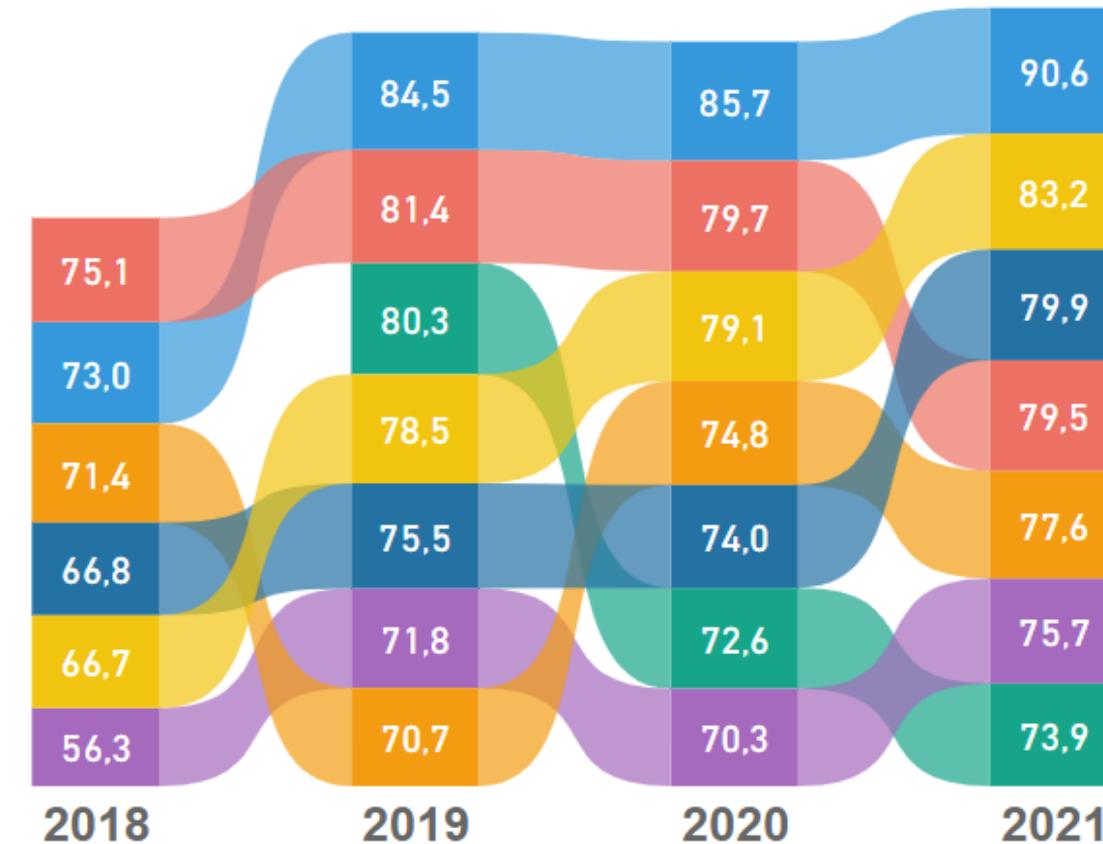

 Control interno


2018

2019

2020

2021



Fuente: Departamento Administrativo de Función Pública

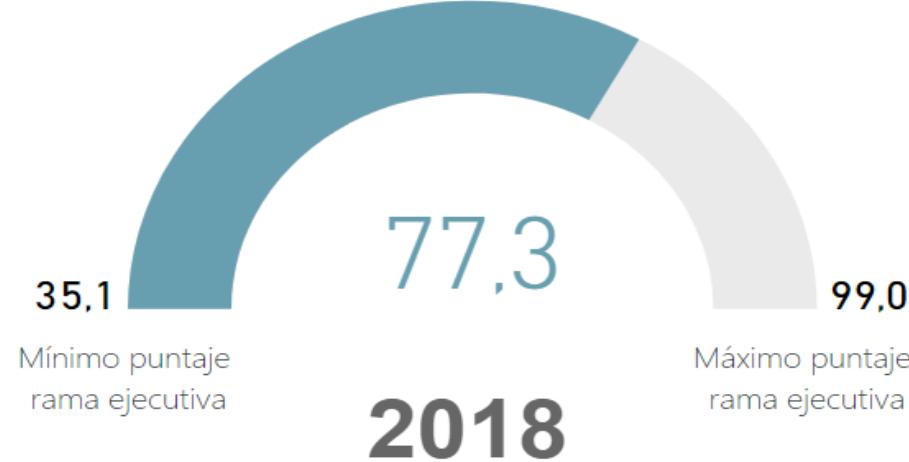
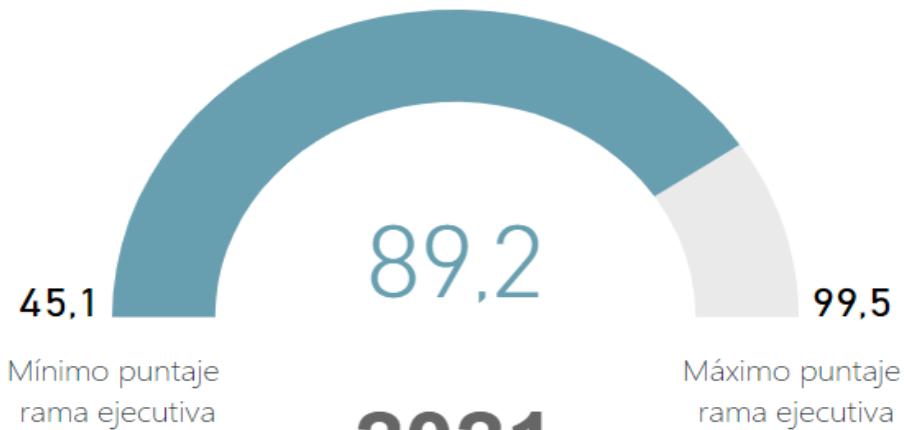
Análisis de Resultados por metodología DAFP

Propósitos

- ✓ Los resultados de las entidades se CONSTITUYAN en una **FUENTE DE REFERENCIA** individual, para que a partir de ella se establezcan **RETOS PROPIOS DE MEJORAMIENTO**.
- ✓ Las entidades tengan **MEJORES REFERENTES** de gestión dentro de un conjunto de entidades con características similares, y como resultado de esos referentes se **DESARROLLEN PROCESOS DE APRENDIZAJE, REPLICAR Y MEJORAMIENTO EN OTRAS ENTIDADES**.

La metodología para el análisis de resultados parte de la agrupación de entidades por los sectores del servicio público, a fin de ser más comparables las mediciones.

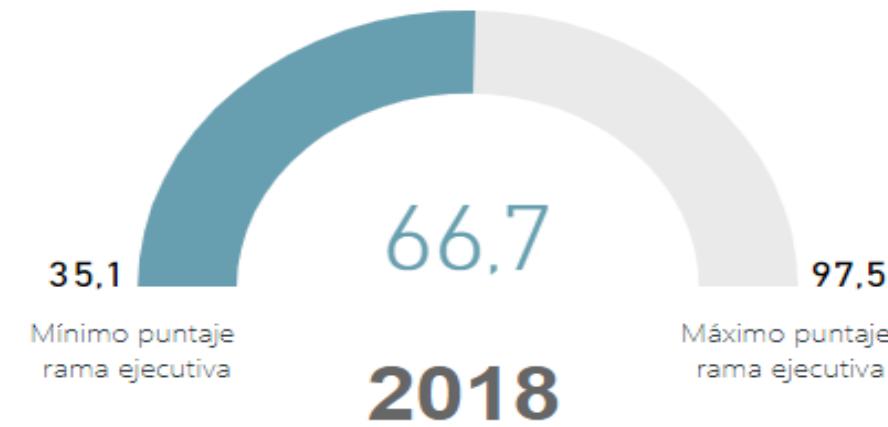
Comparativo Cuatrienal MECI Institucional Sector Hacienda



Comparativo Cuatrienal

MECI Institucional Sociedad de Activos Especiales SAE SAS

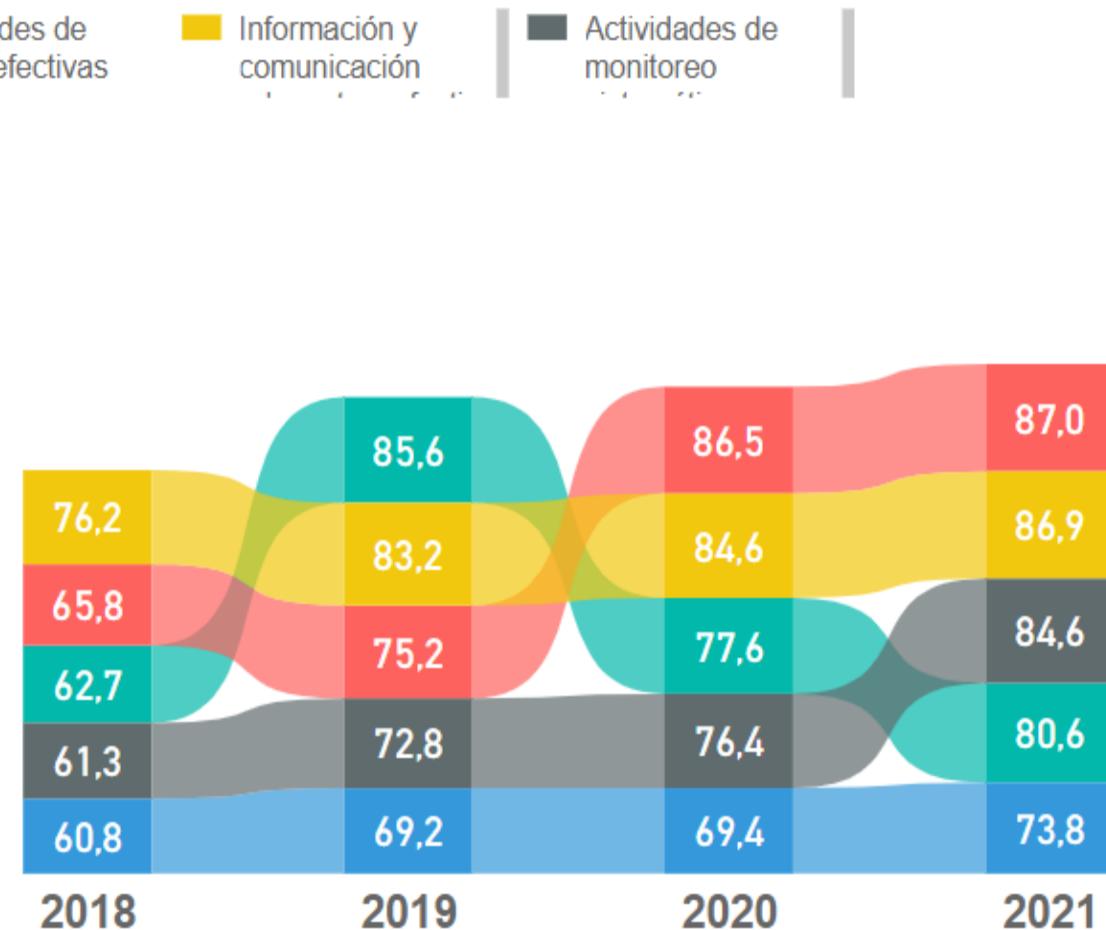
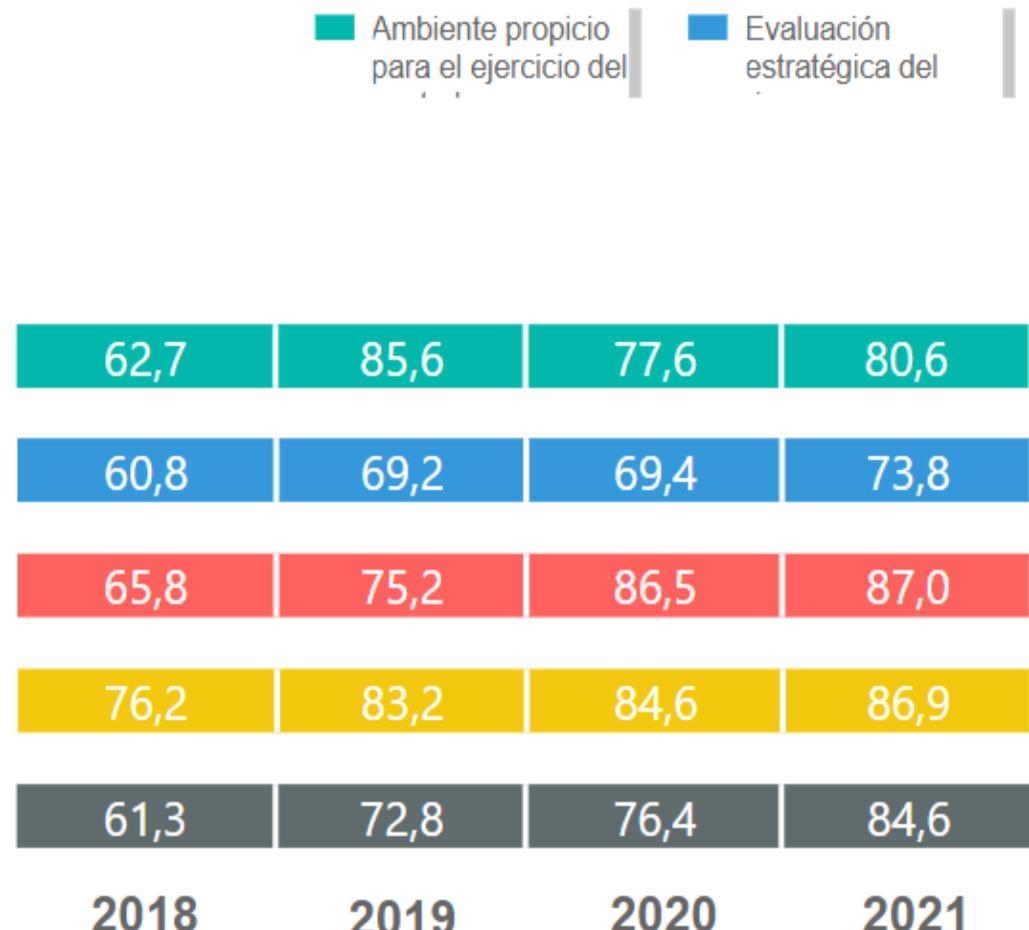
— Promedio sector administrativo ■ Puntaje consultado



Fuente: Departamento Administrativo de Función Pública

Comparativo Cuatrienal

Componentes del MECI Sociedad de Activos Especiales SAE SAS.



Fuente: Departamento Administrativo de Función Pública

Comparativo Cuatrienal



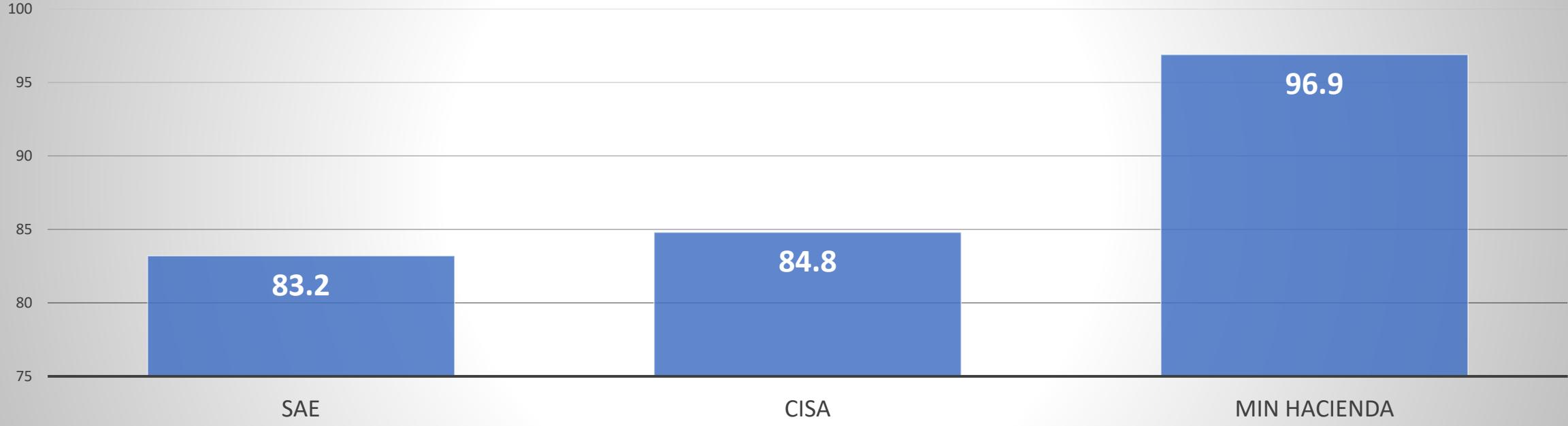
Índice Desempeño Institucional Sociedad de Activos Especiales

SAE SAS.

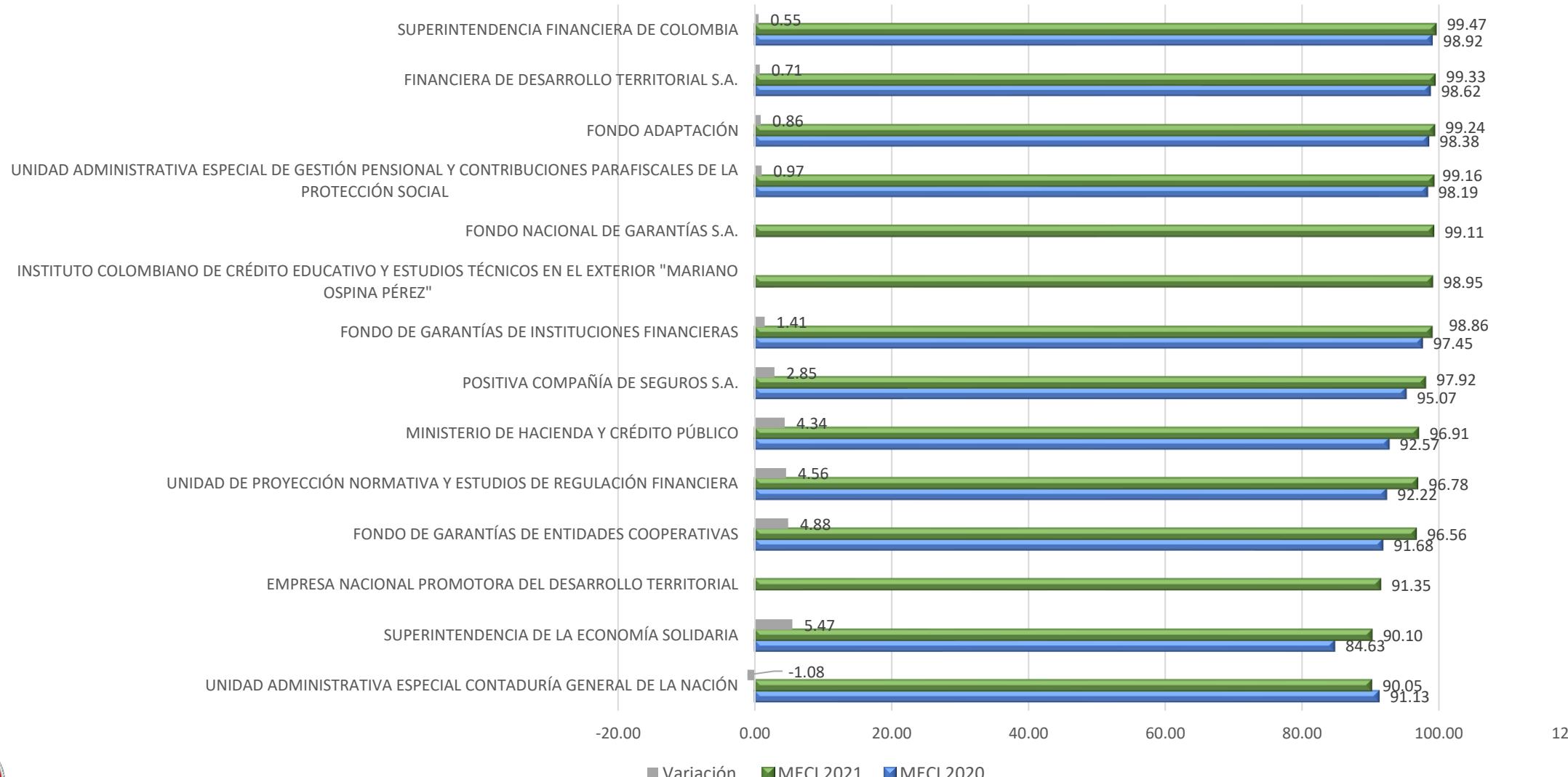
Indice	2018	2019	2020	2021
POL01: Gestión Estratégica del Talento Humano		82,7		
POL02: Integridad	61,7	75,6	64,7	65,4
POL03: Planeación Institucional	56,3	71,8	70,3	75,7
POL04: Gestión Presupuestal y Eficiencia del Gasto Público	42,3			
POL05: Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos	68,9	78,1	77,7	84,2
POL06: Gobierno Digital	83,1	85,9	92,4	93,9
POL07: Seguridad Digital	62,5	86,6	88,6	91,0
POL08: Defensa Jurídica	76,3	75,1	77,0	80,3
POL09: Transparencia, Acceso a la Información y lucha contra la Corrupción	74,5	81,4	80,0	79,5
POL10: Servicio al ciudadano	78,5	85,4	82,2	87,6
POL11: Racionalización de Trámites	63,4	84,2	73,6	80,0
POL12: Participación Ciudadana en la Gestión Pública	67,2	76,7	73,6	78,6
POL13: Seguimiento y Evaluación del Desempeño Institucional	71,4	70,7	74,8	77,6
POL14: Gestión Documental	67,0	76,1	75,4	76,2
POL15: Gestión del conocimiento	66,8	75,5	74,0	79,9
POL16: Control Interno	66,7	78,5	79,1	83,2

Comparativo con Entidades del Sector Hacienda.

INDICE DE CONTROL Y SUS COMPONENTES



MECI Institucional Sector Hacienda

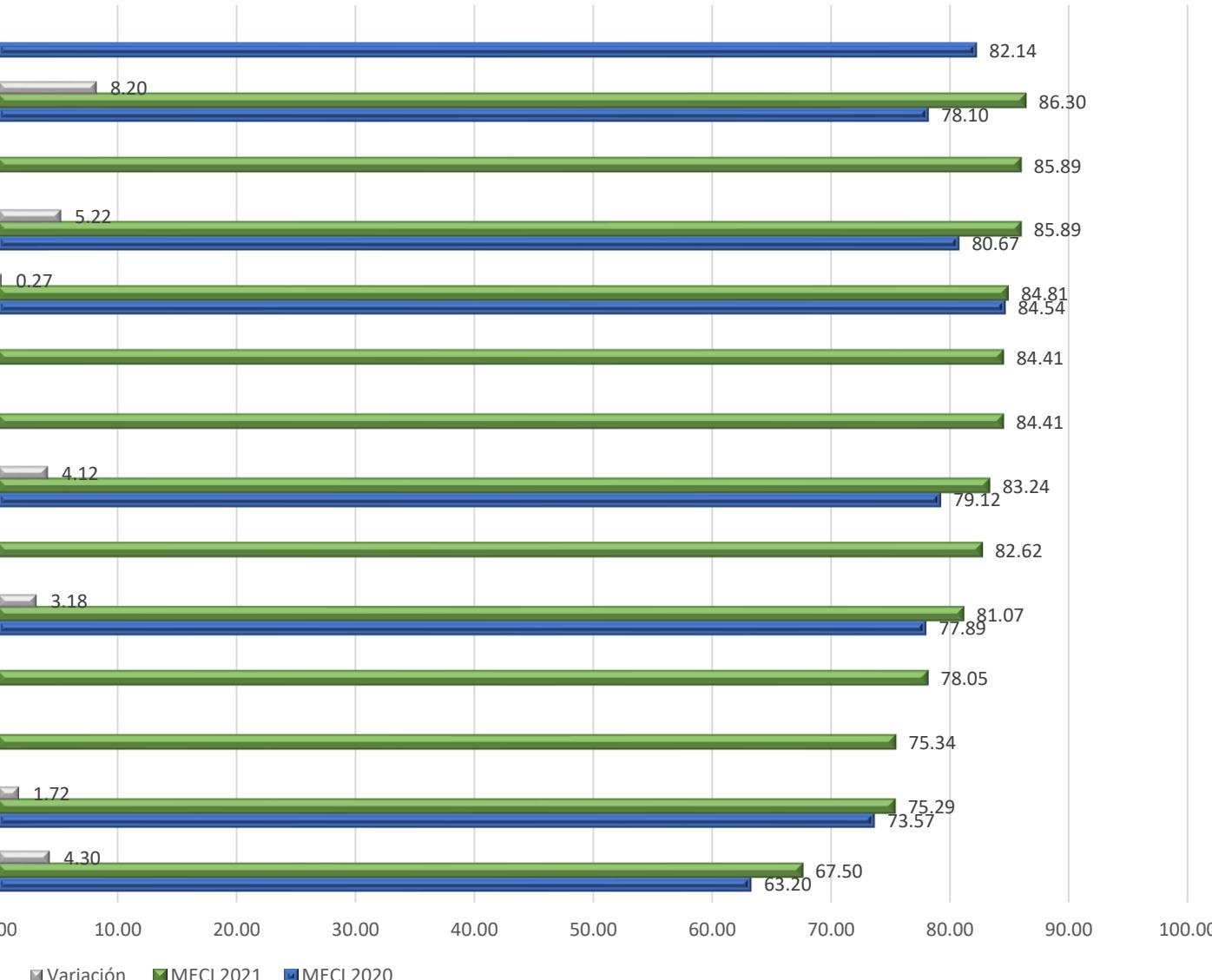


■ Variación ■ MECI 2021 ■ MECI 2020



MECI Institucional Sector Hacienda

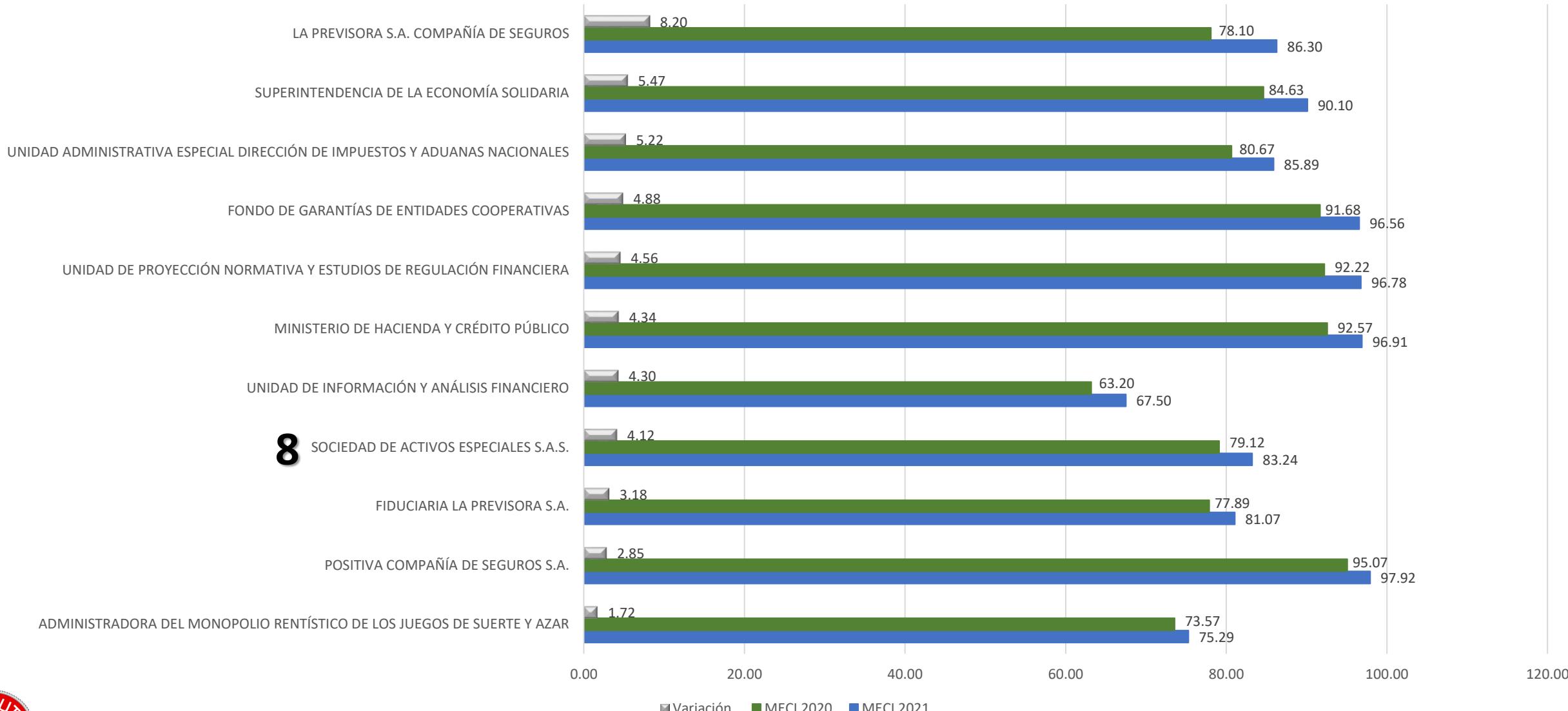
AGENCIA DEL INSPECTOR GENERAL DE TRIBUTOS, RENTAS Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES



■ Variación ■ MECI 2021 ■ MECI 2020



MECI 2020 - 2021





Política Integridad

Evaluar información proveniente de quejas y denuncias de los usuarios y servidores para la identificación de riesgos de fraude y corrupción.

Formular estrategia cronograma de trabajo para adoptar la política de integridad de la entidad por parte de los servidores.

Designar un líder, área o grupo responsable de la formulación, implementación y seguimiento de la gestión de la política de integridad.

Desarrollar un mecanismo para el registro de la gestión de los conflictos de interés por parte de los servidores públicos que laboran dentro de la entidad.

Establecer al interior de la entidad un proceso para la gestión de los conflictos de interés, donde el servidor público pueda tener claridad de cómo se reporta un posible caso y cuál es el conducto regular a seguir. .



Política Planeación Institucional

Establecer etapas de planeación para promover la participación ciudadana utilizando medios digitales.

Determinar qué políticas, programas y proyectos pueden ser concertados vía digital y promover la participación activa ciudadana..

Contar con mecanismos de seguimiento y evaluación para la política o estrategia de servicio al ciudadano..

Diseñar indicadores para medir el tiempo de espera de los ciudadanos en el marco de la política de servicio al ciudadano de la entidad. Desde el sistema de control interno efectuar su verificación..



Política Gestión Documental

Incluir en la Planeación Estratégica de la entidad, las actividades de gestión documental.

Identificar los Fondos Documentales Acumulados de la entidad -FDA.

Tramitar el proceso de convalidación de las Tablas de Valoración Documental -TVD para organizar el Fondo Documental Acumulado de la Definir estrategias de preservación digital (migración, conversión, refreshing), para garantizar que la información que produce esté disponible a lo largo del tiempo.

Implementar el Sistema de Gestión de Documentos Electrónicos de Archivo - SGDEA en la entidad.

Política de Control Interno

Evaluar información proveniente de quejas y denuncias de los usuarios y servidores para la identificación de riesgos de fraude y corrupción.

Identificar los riesgos de conflictos de interés que pueden presentarse en la gestión del talento humano para la gestión preventiva de los mismos y la incorporación de mecanismos de control.

Continuar con el seguimiento a los riesgos de los contratos e informar las alertas a que haya lugar por parte de los supervisores e interventores, dentro del rol que ejercen en el esquema de líneas de defensa establecido por la entidad. Desde el sistema de control interno efectuar su verificación.

Incluir características en los sistemas de información de la entidad que permitan la apertura de sus datos de forma automática y segura.

Verificar que las Tablas de Retención Documental, en su elaboración reflejen la estructura orgánica de la entidad.

05.

Plan Anual de Auditoria Basada en riesgos – PAAI 2022 y Avance del II Trimestre 2022.



Alineación con la Estrategia Institucional

La Oficina de Control Interno aporta al logro de los objetivos **estratégicos de la SAE** a través del establecimiento de la actividad de **aseguramiento y consulta**, y el **apoyo al mejoramiento del ambiente de control** fortaleciendo de esta manera el Gobierno Corporativo, fomentando la **transparencia y la confianza** de los grupos de interés en las **Operaciones y en los Procesos de Riesgo, Control y Gobierno**.

ADECUADO SISTEMA DE CONTROL INTERNO

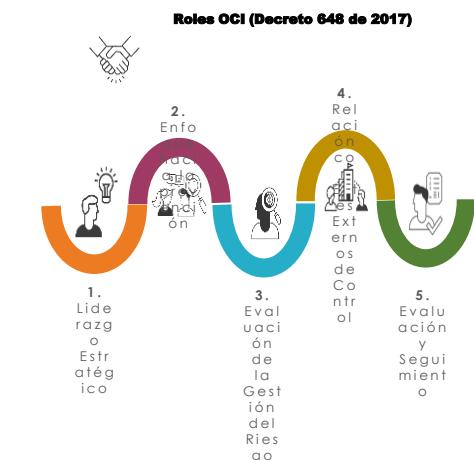


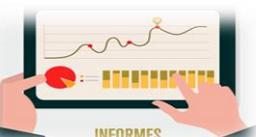
Avance Plan Anual de Auditoria

vigencia 2022



Avance PAAI V2 al 30.06.2022



	Planeado	Ejecutado
	207	145
	14	6
	43	17
	40	22
	65	57
	45	44



El emprendimiento es de todos

Minhacienda

Nivel Central
Regional Norte
Regional Occidente
Regional Centro Oriente
Regional Sur Occidente
Proyectos Especiales

Atención Entes de Control Externo:

1. CGR – Financiera – SAE-Terminada
2. CGR – Financiera – FRISCO-Terminada
3. CGR – Actuación especial Proyectos Especiales-En curso
4. CGR – Estudio Sectorial gestión S.A.E en la administración de bienes incautados por extinción de dominio, durante 2019, 2020 y 2021-En curso

70%



1. Auditoría Interna de Gestión al Procedimiento Gestión de Nómina y Novedades

2. Auditoría interna de gestión- Prueba de Recorrido Sociedades activas y en Liquidación

3. Auditoría Interna de Gestión a la Coordinación de Asuntos Disciplinarios de SAE

4. Auditoría Infraestructura Tecnológica Seguridad de la Información y Ciberseguridad.

5. Seguimiento Planes de mejoramiento auditorías internas

6. Arqueos de caja menor; Revisión Aleatoria Asignación de Depositarios.

7. Auditorias Sistema Integrado de Gestión

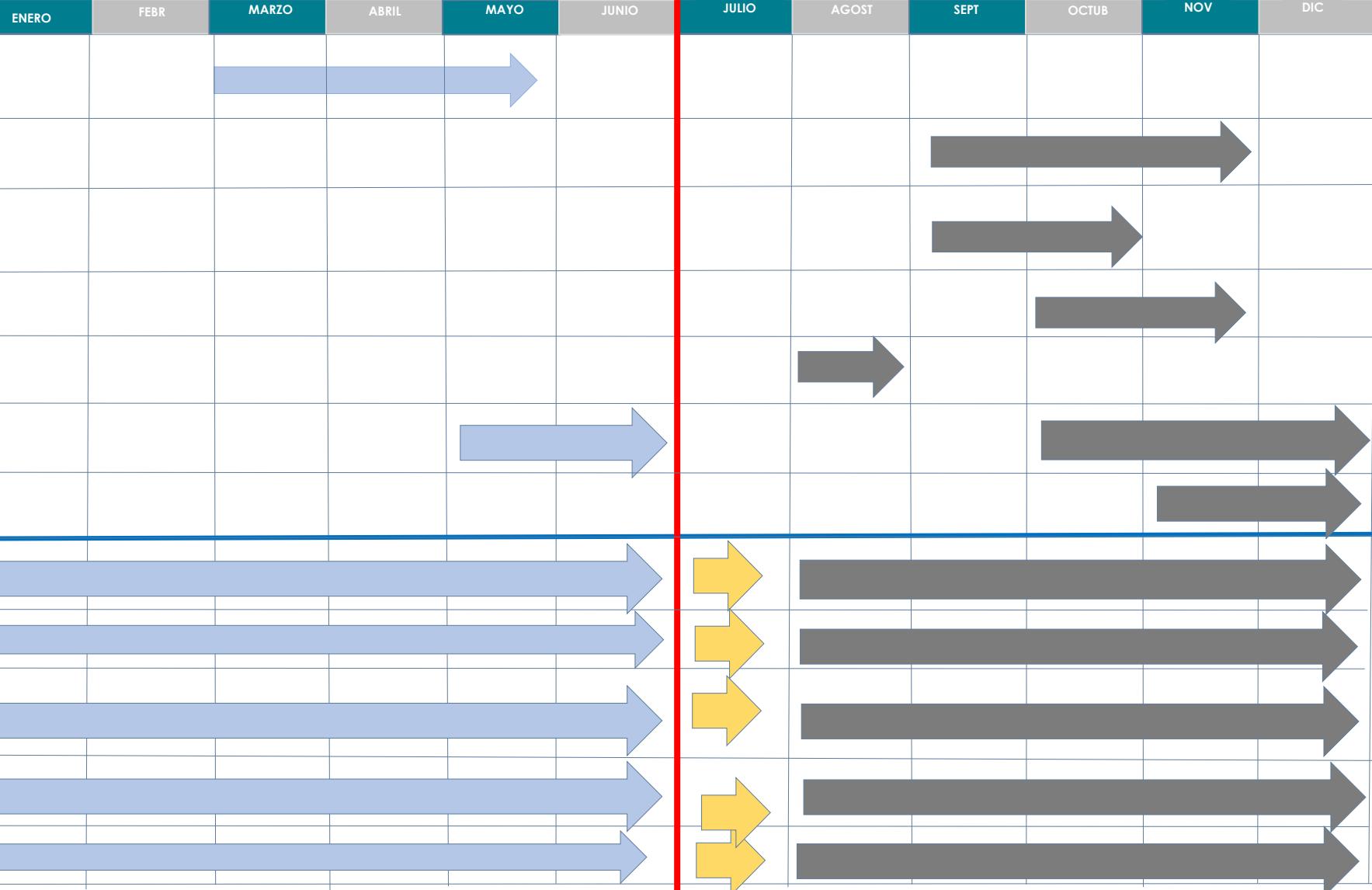
8. Asistencia Comités internos/Externos, capacitaciones. Mapa de aseguramiento

9. Informes Normativos

10. Informes de la Admón. con apoyo de la OCI

11. Rol atención ente control externo de la OCI

12. Enfoque hacia la prevención. Fomento cultura de control



Actividades Ejecutadas

Actividades en ejecución

Actividades programadas

4 comités ejecutados

3 comités programados

Comités de Coordinación de Control Interno



Comités de Auditoría Interna



Cumplimiento Comité Institucional de Coordinación de Control Interno



El emprendimiento es de todos

Minhacienda

**Reuniones
CICCI**

**Estudio y
Aprobó**

Conoció

Comités virtuales sincrónicos	Comités virtuales asincrónicos
1	3
20 de abril/22	27 de enero/22
<ol style="list-style-type: none"> 1. Aprobación versión No 01 Mapas de Riesgos Operacional y de Seguridad de la Información. 2. Presentación del cumplimiento del Plan Anual de Auditoria vigencia 2021 de la Oficina de Control Interno. 3. Avance Plan Anual de Auditoría Interna 2022- Gestión Oficina de Control Interno al 15 de abril de 2022. 4. Presentación avance auditorias Contraloría General de la República al 15 de abril de 2022. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aprobación avance semestral (01 julio al 31 de diciembre de 2021) del plan de mejoramiento suscrito con la CGR. 2. Aprobación versión No 02 del Plan Anual de Auditoria de la Oficina de Control Interno. 3. Aprobación versión No 01 del Mapa de Riesgos de Corrupción vigencia 2022
	16 de febrero/22
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aprobación suscripción plan de mejoramiento con la CGR producto de la evaluación realizada a la solicitud ciudadana No 2021-214661-82111-D relacionada con la Sociedad Turismo Hansa S.A. 2. Aprobación suscripción plan de mejoramiento con la CGR producto de la evaluación realizada a la solicitud ciudadana No 2021-220347-82111-D relacionada con la Sociedad Carnes y Derivados del Occidente S.A.
	24 de junio/22
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aprobación suscripción plan de mejoramiento con la CGR producto de la auditoria financiera con corte al 31 de diciembre de 2021 a la Sociedad de Activos Especiales – SAE. 2. Aprobación suscripción plan de mejoramiento con la CGR producto de la auditoria financiera con corte al 31 de diciembre de 2021 al FRISCO.

**Total 4
Comités
1 Presenciales
3 Virtuales**



Status de Evaluaciones



Cumplimiento normativo



Cumplimiento normativo



No.	INFORMES	META	CUMPLIMIENTO	%	PERIODICIDAD
1	Seguimiento al Plan anticorrupción y de Atención al Ciudadano	3	2	67%	cuatrimestral
2	Seguimiento Mapa de Riesgos de Corrupción	3	2	67%	Cuatrimestral
3	Informe Austeridad en el Gasto Público SAE, FRISCO y Proyecto Paz	12	2	17%	Trimestral
4	Ejecución Presupuestal SAE, FRISCO y Proyectos Especiales	12	2	17%	Trimestral

CUMPLIDOS 100%
Abril-junio 2022

No.	INFORMES	META	CUMPLIMIENTO	PERIODICIDAD
1	Informe de evaluación independiente del Sistema de Control Interno	2	1	Semestral
2	Informe Gestión Peticiones, Quejas, Sugerencias y Reclamos	2	1	Semestral
3	Evaluación Gestión de las áreas en las PQRS de la entidad	1	1	Esta vigencia
4	Evaluación eficacia de los planes de mejoramiento-CGR	2	1	Semestral

En proceso
Plazo 31 julio 2022

Observaciones
Generales

El avance del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano en el primer cuatrimestre de 2022 es del **30%**.

Es importante que para el componente de Gestión del Riesgo se revisen las fechas de ejecución del monitoreo que debe ejecutar la Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de defensa, ya que al ser trimestral debe realizarse los primeros días del mes siguiente, así para la evaluación que efectúa la Oficina de Control Interno cuatrimestralmente se pueda contar con el reporte, documentación y evidencias del diseño y ejecución de los controles.

En cuanto al seguimiento que realiza la Oficina de Control Interno, para los criterios Responsables y periodicidad de ejecución y mejoras de los controles, se respondió en el presente reporte con base en la información documentada en la Matriz de Riesgos de Corrupción. Sin embargo, no se puede determinar si se encuentran bien definidos al igual que el criterio de Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?, ya que al corte de la evaluación, no se contaba con las evidencias consolidadas por parte de la Oficina Asesora de Planeación.





Observaciones Generales

La entidad realizó los ajustes correspondientes para el reconocimiento de viáticos permanentes como salariales.

Se observan empleados con más de tres períodos de vacaciones acumulados

La entidad ha mantenido las estrategias y campañas de sensibilización para el manejo y gasto eficiente de los recursos.

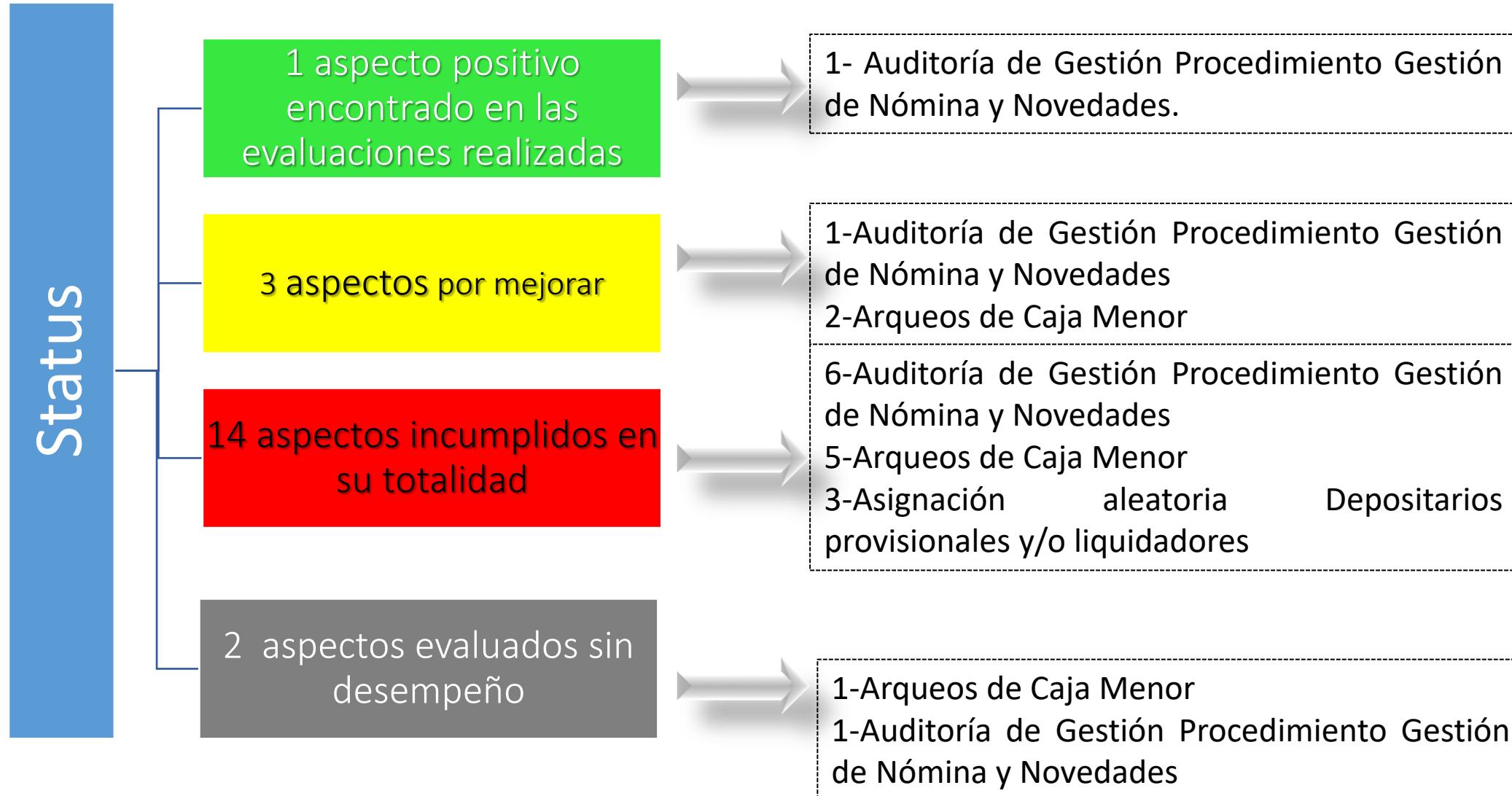
La Entidad sigue dando prelación a la ejecución de actividades y reuniones por medios virtuales, así como trabajo la implementación del trabajo presencial necesario en las sedes físicas a fin de mitigar los efectos de la Pandemia por COVID.

Se presenta un exceso en la cantidad de las horas extras permitidas para los cargos de conductores asignados a los esquemas de seguridad de las permitidas según Resolución No.1828 del 8 de junio de 2021 del Ministerio de trabajo. Dicha situación ha sido comunicada en otros informes de Austeridad del Gasto por parte de la oficina de control interno, no obstante, la mantiene la situación presentada.



Evaluaciones y seguimientos





Matriz de Controles



Clasificación de Resultados

Definición de Criticidad – Evaluación 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, en caso que, se presente alguna desviación podría presentarse posibles oportunidades de mejora.
	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.
	SIN DESEMPEÑO En los procedimientos y pruebas de gestión y cumplimiento de auditoría, se evidencia que no se documentan y no se llevan a cabo actividades de control que garantizan el cumplimiento de los lineamientos de la alta dirección para mitigar los riesgos con impacto potencial en los objetivos institucionales.

Arqueos de Caja Menor

Vicepresidencia Administrativa y Financiera

Vicepresidencia de Bienes Muebles e Inmuebles

Vicepresidencia de Sociedades

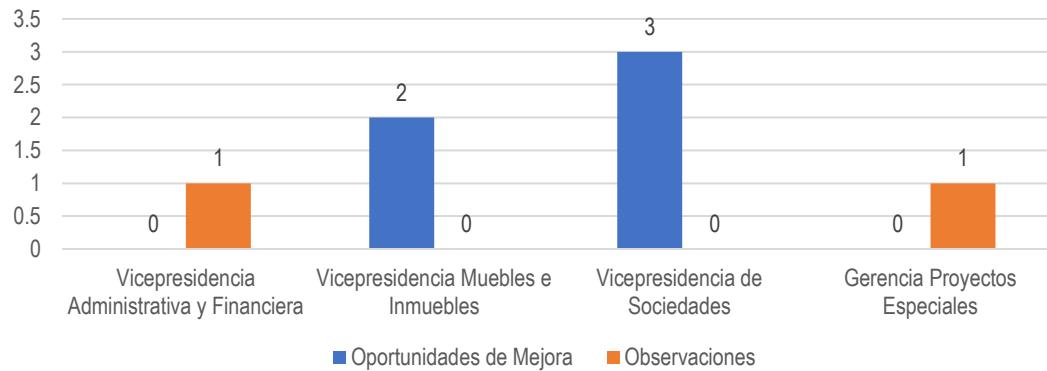
Gerencia de Proyectos Especiales



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

Situaciones identificadas por Área



Resultados

Oportunidades de Mejora	5
Observaciones	2
Total	7

Valoración del riego inherente

Resultados

Extremo	0
Alto	0
Moderado	1
Bajo	3
No establecido en MR-Identificado por Equipo auditor	5
Total riesgos evaluados	9

Evaluación de controles				
Área	DESEMPEÑO ALTO	DESEMPEÑO ADECUADO	DESEMPEÑO BAJO	SIN DESEMPEÑO
Vicepresidencia Administrativa y Financiera	0	0	0	1
Vicepresidencia Muebles e Inmuebles	0	0	2	0
Vicepresidencia de Sociedades	0	0	3	0
Gerencia Proyectos Especiales	0	1	0	0
Total	0	1	5	1

Arqueos de Caja Menor

Vicepresidencia Administrativa y Financiera
Vicepresidencia de Bienes Muebles e Inmuebles
Vicepresidencia de Sociedades
Gerencia de Proyectos Especiales



Objetivo

Evaluar y verificar el adecuado manejo y custodia de los fondos asignados a las cajas menores de las áreas responsables con base en los lineamientos y controles establecidos en el procedimiento de administración de caja menor P-GF3-021 Versión 9 del 06/04/2020 y la Circular Interna No 01 del 03 de enero de 2022.

Alcance

Inicia con la planeación del arqueo, su ejecución y generación del informe.

Resultados de la evaluación

1 Recursos disponibles para el manejo de la caja menor ►

Al momento de revisar los documentos que respaldan la legalización de caja menor efectuada en abril de 2022, se evidenciaron legalizaciones efectuadas por los colaboradores de las gerencias adscritas a la Vicepresidencia de Sociedades previas a la apertura de la caja menor, la cual fue solicitada por el Vicepresidente el 28 de marzo de 2022 a través de memorando interno a la Gerencia Financiera y hasta el 30 de marzo ya se contaba con recursos disponibles, según los movimientos revisados del extracto de la cuenta corriente.

2 Manejo cuenta bancaria para administración de recursos de caja menor ►

Posibilidad de Afectación Económica por suministro inoportuno de recursos económicos para gastos imprevistos y urgentes debido a retrasos en la operatividad de cajas menores.

Posibilidad de Afectación Económica y Reputacional por pérdida o robo de los recursos destinados para la caja menor al ser administrados en cuentas diferentes a las asignadas y controladas por la Entidad.

Mediante correo electrónico del 05 de abril el vicepresidente de Sociedades solicitó a la Gerencia Financiera la consignación del valor inicial a una cuenta personal de la colaboradora asignada para el manejo de la caja menor, posteriormente, el área financiera requiere autorización a la persona para poder transferir estos recursos a su cuenta. Dentro del extracto de Bancolombia del 06 de abril se evidencia un movimiento de \$2.000.000 por concepto de "PAGO A PROV DIANA HENAO", el cual se realizó a una cuenta de ahorros personal del Banco de Bogotá de la profesional

Plan de acción implementado por líderes de Proceso:

1. se encuentran en proceso de generar un plan de mejoramiento, identificando responsables y fechas de implementación.

Asignación de Activos a Depositarios Provisionales y/o Liquidadores

Tiempo de atención requerimientos de asignación de Depositarios y/o liquidadores



Actas en estado abierto por no contar con depositario disponible



Errores en la expedición de la resolución de asignación automática



Valoración del riesgo inherente

Resultados

Extremo	0
Alto	3
Moderado	0
Bajo	0
No establecido en MR- Identificado por Equipo auditor	0

Total riesgos evaluados 3

Resultados

Oportunidades de Mejora	3
Observaciones	0
Total	3

Objetivo

Evaluar y verificar que el proceso de asignación de activos a depositarios provisionales y liquidadores a través del aplicativo SIGMA SAE- Sistema Integrado de Gestión Misional de Activos cumpla con los lineamientos y controles establecidos en el procedimiento de asignación de activos a depositarios provisionales y liquidadores proceso de administración de registro de depositarios provisionales y liquidadores recepción y registro de activos P-RR2-056 Versión 9 – 22/02/2022.

Alcance

Inicia con la planeación de la evaluación de asignación, su ejecución y generación del informe.

Resultados de la evaluación

1

Tiempo de atención requerimientos de asignación de Depositarios y/o liquidadores



La asignación realizada el 18 abril en compañía de la Oficina de Control Interno fue solicitada por la Gerencia de Bienes Inmuebles a través del módulo el 30 de junio. Dentro del procedimiento P-RR2-056 Asignación de Activos a depositarios y Liquidadores en su numeral 5 de políticas, específicamente 5.6 "Acuerdos de Negocio frente el plazo máximo de atención de estos requerimientos es de un (1) día hábil

2

Actas en estado abierto por no contar con depositario disponible



Para el caso de las actas que evidencia estado abierto en donde el sistema no arrojó depositario disponible, el GIT realiza actividades adicionales de revisión de depositarios que amplíen su cobertura. Este punto se encuentra contemplado en el procedimiento P-RR2-056 Asignación de Activos a depositarios y Liquidadores en su numeral 5 de políticas, específicamente el 5.6 "Acuerdos de Negocio frente al procedimiento de asignación de depositarios provisionales" indica que "Quien cuenta con el perfil para aplicar el modelo de asignación de depositarios provisionales según el tipo de activo. (*) Incluye ampliación de cobertura y CIIU, de no encontrar depositario en primera instancia" y el plazo máximo de asignación es de un (1) día hábil

3

Actas en estado abierto por no contar con depositario disponible



Se evidenciaron errores en la expedición de la resolución de asignación automática, generada por el aplicativo SIGMA, ya que al verificar el contenido de la resolución que arroja el sistema se identifica el nombre de la presidenta anterior. Al corroborar la información con el área auditada se evidencian tickets a la mesa de ayuda para solucionar el tema, sin embargo, a la fecha, el error no ha sido corregido

Plan de acción implementado por líder de Proceso:

se encuentran en proceso de generar un plan de mejoramiento, identificando responsables y fechas de implementación.



AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN DE NÓMINA

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

Evaluar la efectividad de los controles existentes, el manejo de los riesgos e indicadores, la pertinencia y oportunidad de los procedimientos establecidos en la arquitectura a los procedimientos para la nómina de la SAE, como también el cumplimiento de la política y normatividad legal vigente aplicable, generando una cultura organizacional fundamentada en la información, el control y la evaluación.

Alcance

Se evaluaron los procesos de liquidación de nómina, novedades, liquidación de parafiscales, Liquidación de provisiones, liquidación definitiva, pagos, reportes internos y externos, mediante prueba de recorrido según muestra aleatoria de los períodos de enero de 2021 a febrero de 2022 y la evaluación de riesgos e indicadores del proceso.

Teniendo en cuenta el resultado de la revisión efectuada a la gestión de recobros de incapacidades frente al registro contable se evidenciaron diferencias y debilidades en los procesos de conciliación de la información, lo cual generó que se requiriera la ampliación de la información solicitada para validación del periodo 2018 a 2022.

Muestras de Auditoría

De un total de 599 colaboradores activos reportados por la Gerencia de Talento Humano al corte de febrero de 2022 que componen la planta, se procedió a realizar pruebas sustantivas para validar los cálculos nómina, parafiscales, liquidaciones, contabilización y pago del 100% de los trabajadores de las nóminas correspondientes a los meses de enero, marzo, abril, junio, diciembre de 2021 y enero de 2022 Base BD-SAE-Cl remitida por la Gerencia de Talento Humano

1. Metodología y
valoración de

2. Informe Ejecutivo

3. Objetivo y
alcance

4. Resultados

INFORME AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN DE NÓMINA

Resultados

Oportunidades de Mejora	6
Observaciones	3

Valoración del riesgo inherente

Tema/Proceso	Desempeño Alto	Desempeño Adecuado	Desempeño Bajo	Sin desempeño
Auditoría Interna de Gestión de Nómima	1	1	6	1

MATRIZ DE EVALUACION DE CONTROLES

AUDITORÍA DE GESTIÓN DE NOMINA

Tema o actividad revisada	Evaluación del control	Resumen situaciones identificadas
Liquidación de Nómima, Parafiscales, descuentos, prestaciones sociales desde el registro de novedades hasta abono en cuenta de los trabajadores de SAE PROCEDIMIENTO GESTIÓN DE NÓMINA Y NOVEDADES P-GT1-011 Versión 5- 11/01/2019	◀	
Control, Gestión de recobros y conciliación contable de Incapacidades. Control Interno Contable.	▶	Oportunidad de Mejora No 1
Cumplimiento Normativo - Liquidación y pago de horas Extras Resolución No.1828 del 8 de junio de 2021 Artículo 22, Ley 50 de 1990 art 22.	▶	Oportunidad de Mejora No 2
Funcionalidades de los aplicativos. Reportes Aplicativo Kactus	◀	Oportunidad de Mejora No 3
Funcionalidad de los aplicativos Alertas en la Funcionalidad de Incapacidades.	▶	Oportunidad de Mejora No 4
Procedimientos y Documentación Asociada a los temas evaluados	▶	Oportunidad de Mejora No 5
Funcionalidad de los aplicativos Reportes de SEVEN	▶	Oportunidad de Mejora No 6.
Continuidad del Negocio - Segregación de Funciones	▶	Observación No.1
Manejo de Información - Hojas Excel Control Interno Contable.	▶	Observación No.2

Rol enfoque a la Prevención asesoría y acompañamiento enero-junio 2022



18 PUJAS



- 8-Regional Centro Oriente
- 6-Regional Occidente
- 1-Regional Sur Occidente
- 2-Regional Norte
- 1-Gerencia Sociedades Activas

2 SUBASTAS GANADERAS



- 10 de mayo Granada (Meta)
- 13 al 15 de mayo Puerto Berrío (Antioquia)



1 SUBASTA VEHÍCULOS



- Venta de vehículos a través del Martillo del Banco Popular

2 CHATARRIZACIÓN



- Acompañamiento en el proceso de pesaje de chatarra de la embarcación Mr.Goby en el Departamento Archipiélago de San Andres el 18 de marzo.
- Acompañamiento en el proceso de pesaje de chatarra de la embarcación Mr.Goby de SAI, trasladada a la ciudad de Cartagena el 27 de marzo

1 SUBASTA OBRAS DE ARTE



- Venta de dos obras de arte identificadas en el catálogo como lotes 28 y 63 .

2 BANCO DE LA REPÚBLICA



- Diligencia de entrega al exterior depósito en custodia
- Conteo de USD 1.336.900 dólares)

Resultados Auditoría Financiera SAE Y FRISCO con la CGR Suscripción Plan de Mejoramiento



Resultados Auditoria Financiera SAE CGR al 31-12-2021



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



**NO FENECE LA CUENTA FISCAL
a 31 de diciembre de 2021**

Opinión Estados Financieros

- La opinión de la CGR sobre los estados financieros de la Sociedad de Activos Especiales S.A.S., correspondientes al ejercicio terminado en la vigencia 2021, es **NEGATIVA**

Evaluación Control Interno Financiero

- Como resultado de la evaluación del diseño, efectividad, calidad y eficiencia de los controles, la CGR emite concepto sobre control interno financiero **“Con deficiencias”**

Opinión sobre ejecución presupuestal

- La gestión presupuestal de la Sociedad de Activos Especiales S.A.S. vigencia 2021, es **CON SALVEDADES**, de conformidad al concepto y valor de las incorrecciones detectadas que ascienden a \$2.225.603.120, que sobrepasan dos (2) veces la materialidad y se sustentan en los saldos sin ejecutar y deficiencias en el rezago presupuestal

Para SAE es la primera vez que no se realiza fenecimiento de la cuenta

**Total Hallazgos
18**

Administrativos

20 días hábiles Plan de Mejoramiento

Hallazgos sin Incidencias, únicamente uno (1) con otras incidencias, específicamente con indagación preliminar.



Hallazgo No 18

Suscripción Plan de Mejoramiento CGR – Auditoria Financiera SAE



Revisó y Consolidó
Plan de Mejoramiento
24-06-2022

Presentación CGR -
SIRECI 29-06-2022

La Administración de la SAE analizó,
presentó, aprobó y suscribió el Plan de
Mejoramiento



Aprobación Comité
Institucional de
Control Interno
24 al 28-06-2022

Fecha de cumplimiento
PM: 30-09-2023

Fecha de Suscripción
PM: 26-06-2022





**NO FENECE LA CUENTA FISCAL
a 31 de diciembre de 2021**

Total Hallazgos

38

Administrativos

20 días hábiles Plan de
Mejoramiento

Nueve (9) Hallazgos con incidencia disciplinaria

Hallazgo No 6,8,13, 17, 21, 23, 26,
30, 38.

**Tres (3) Hallazgos con otras incidencias,
específicamente indagación preliminar**

Hallazgo No 27, 31, 35.



Resultados Auditoria Financiera FRISCO

CGR al 31-12-2021



Opinión Estados Financieros

- La opinión emitida al 31 de diciembre de 2021 es **NEGATIVA**.
- Realizada la evaluación del Estado de Situación Financiera se evidenciaron **in correcciones cualitativas y cuantitativas** por \$137.581.249.034 que representan 4.45% veces la materialidad cuantitativa y cualitativa la cual fue tomada del total de los activos del FRISCO.
- Se detectaron incorrecciones que superan la materialidad contable y afectan la materialidad cualitativa en relación con la clasificación y revelación; tales como, el **proceso de conciliación y cruce de información** entre la gerencia financiera y demás áreas involucradas, donde no fueron eficaces y oportunas estas conciliaciones

Evaluación Control Interno Financiero

- Para la evaluación del Control Interno Financiero del FRISCO, se obtuvo una calificación final por componentes de dos (2) puntos, que corresponde al concepto de **"PARCIALMENTE ADECUADO"**.
- Como resultado de la evaluación de la efectividad, calidad y eficiencia de los controles, en la fase de ejecución de la auditoria, arroja una calificación de 2.5 que corresponde a un resultado **"INEFICIENTE"**.
- Debilidades evidenciadas dado que existen procesos que tienen riesgos y los controles establecidos no fueron efectivos, aún persisten hallazgos que datan de vigencia anteriores es decir informes de auditorías de cumplimiento y actuaciones especiales de Activos sociales y No sociales que son repetitivos de una vigencia a otra y que impactan considerablemente los Estados Financieros del FRISCO.

Suscripción Plan de Mejoramiento CGR – Auditoria Financiera FRISCO



Revisó y Consolidó
Plan de Mejoramiento
24-06-2022

Presentación CGR -
SIRECI 28-06-2022

La Administración de la SAE analizó,
presentó, aprobó y suscribió el Plan de
Mejoramiento



Aprobación Comité
Institucional de
Control Interno
24 al 28-06-2022

Fecha de cumplimiento
PM: 31-12-2023

Fecha de Suscripción
PM: 28-06-2022

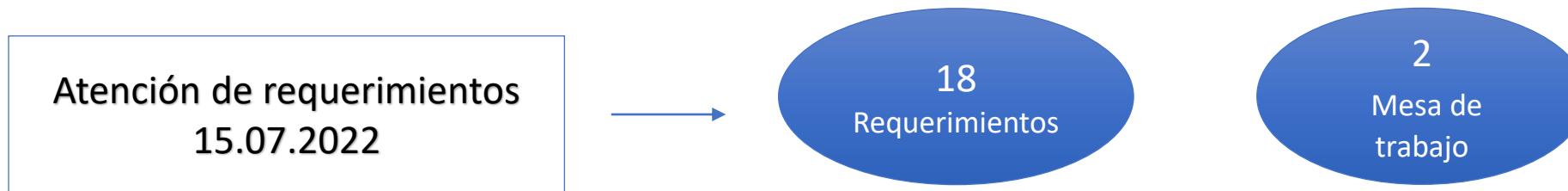


Actuación Especial Activos recibidos y administrados por SAE –Acuerdo Paz





La evaluación inicio en el mes de febrero de 2022, actualmente no ha culminado el proceso auditor.



Los requerimientos se han respondido a tiempo.

Compromiso Comité de Auditoria No 01 29 abril 2022



Aclaración toma insumo universo de auditorias basado en riesgos

Formato DAFP



ASPECTOS EVALUABLES UNIDADES AUDITABLES (Proceso/Proyecto/Procedimiento/Area funcional/ Unidad de negocio/Unidad desconcentrada/Plan/Programa/Sistema de Gestión o de control/ Aspectos de TIC/ Otras Temáticas)	RIESGO INHERENTE					RIESGO INHERENTE Ponderación de Riesgos del Proceso	RIESGO INHERENTE Ponderación de Riesgos del Proceso	Tiempo transcurrido desde última auditoría (Criterio)	Tiempo transcurrido desde última auditoría (Calificación)	30%	30%	20%	20%	Resultados auditórios anteriores internas y externas (Criterios)	Resultados auditórios anteriores internas y externas (Criterios)	Ponderación	Nivel de criticidad	Ciclo de Rotación auditorías	Priorización de Auditorías Basadas en Riesgos año 1	Priorización de Auditorias Basadas en Riesgos año 2	Priorización de Auditorias Basadas en Riesgos año 3	Priorización de Auditorias Basadas en Riesgos año 4	
	Extremo	Alt	Moderado	Bajo	Total																		
Administración de Bienes en Funcionamiento	1	1	0	2	4	Extremo	5	> 3 años <= 4 años	4	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	Sin hallazgos abiertos	1	3.3	Alto	Cada 2 años		Administración de Bienes en Funcionamiento				Administración de Bienes en Funcionamiento	
Adquisiciones	1	2	0	1	4	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	5 a 6 hallazgos abiertos	4	3.0	Alto	Cada 2 años		Adquisiciones				Adquisiciones	
Comunicación y Atención a Requerimientos	0	0	2	0	2	Moderado	3	<= 1 año	1	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	3 a 4 hallazgos abiertos	3	2.2	Moderado	Cada 3 años					Comunicación y Atención a Requerimientos		
Dirección Estratégico	0	2	0	0	2	Alto	4	> 1 año <= 2 años	2	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	5 a 6 hallazgos abiertos	4	3.0	Alto	Cada 2 años		Dirección Estratégico				Dirección Estratégico	
* Diagnóstico y Alistamiento de Activos	0	4	0	0	4	Alto	4	<= 1 año	1	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	7 o más hallazgos abiertos	5	2.9	Moderado	Cada 3 años					* Diagnóstico y Alistamiento de Activos		
* Disposición Final de Activos	2	5	1	0	8	Extremo	5	> 2 años <= 3 años	3	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	7 o más hallazgos abiertos	5	3.8	Alto	Cada 2 años		* Disposición Final de Activos				* Disposición Final de Activos	
* Disposición Temporal de Activos	0	6	1	0	7	Alto	4	<= 1 año	1	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	5 a 6 hallazgos abiertos	4	2.7	Moderado	Cada 3 años					* Disposición Temporal de Activos		
Evaluación y Control *	1	1	0	2	4	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	Sin hallazgos abiertos	1	2.4	Moderado	Cada 3 años					Evaluación y Control *		
Gestión de la Infraestructura Tecnológica	4	0	0	1	5	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	7 o más hallazgos abiertos	5	3.2	Alto	Cada 2 años		Gestión de la Infraestructura Tecnológica				Gestión de la Infraestructura Tecnológica	
Gestión del Talento Humano	2	5	4	3	14	Extremo	5	> 3 años <= 4 años	4	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	Sin hallazgos abiertos	1	3.3	Alto	Cada 2 años		Gestión del Talento Humano				Gestión del Talento Humano	
Gestión Documental	0	2	1	0	3	Alto	4	> 4 años	5	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	3 a 4 hallazgos abiertos	3	3.7	Alto	Cada 2 años		Gestión Documental				Gestión Documental	
Gestión Financiera	0	2	3	2	7	Alto	4	> 2 años <= 3 años	3	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	3 a 4 hallazgos abiertos	3	3.1	Alto	Cada 2 años		Gestión Financiera				Gestión Financiera	
Gestión Jurídica	0	2	0	0	2	Alto	4	<= 1 año	1	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	1 a 2 hallazgos abiertos	2	2.3	Moderado	Cada 3 años					Gestión Jurídica		
Inteligencia de Negocios	2	1	1	0	4	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	Sin hallazgos abiertos	1	2.4	Moderado	Cada 3 años					Inteligencia de Negocios		
Mantenimiento y Soporte de Aplicaciones	1	0	1	0	2	Extremo	5	> 1 año <= 2 años	2	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	3 a 4 hallazgos abiertos	3	3.1	Alto	Cada 2 años		Mantenimiento y Soporte de Aplicaciones				Mantenimiento y Soporte de Aplicaciones	
* Recepción y Registro	0	2	5	5	12	Alto	4	<= 1 año	1	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	7 o más hallazgos abiertos	5	2.9	Moderado	Cada 3 años					* Recepción y Registro		
* Recepción y Registro y/o Alistamiento de Activos	0	0	1	0	1	Moderado	3	<= 1 año	1	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	7 o más hallazgos abiertos	5	2.6	Moderado	Cada 3 años					* Recepción y Registro y/o Alistamiento de Activos		

i. Ocho (8) Macroprocesos cuentan con uno o mas riesgos inherentes en zona Extrema:

- *Administración de Bienes en Funcionamiento*
- *Adquisición Bienes y Servicios*
- *Disposición Final de Activos*
- *Evaluación y Control*
- *Tecnología*
- *Talento Humano*
- *Direccionamiento Estratégico*

ii. Al validar de las vigencias anteriores los siguientes factores: *Tiempo transcurrido desde la última auditoria, Resultados auditorías anteriores internas y externas, Temas de interés de la Alta Dirección*, los Macroprocesos con ponderación mas elevada y nivel de riesgo Extremo o Alto fueron los siguientes:

- **DISPOSICIÓN FINAL** con un puntaje de **3.8** y nivel de criticidad **Alto**.
- **GESTIÓN DOCUMENTAL** con un puntaje de **3.7** y nivel de criticidad **Alto**.
- **GESTIÓN DE TALENTO HUMANO** con un puntaje de **3.3** y nivel de criticidad **Alto**.

i. Dentro del Plan Anual de Auditoria 2022 se incluyeron tres auditorias internas de gestión:

- Auditoría Interna de Gestión al Procedimiento Gestión de Nómina y Novedades-Gerencia de Talento Humano
- Auditoría Interna de Gestión a la Coordinación de Asuntos Disciplinarios de SAE-Novedades-Gerencia de Talento Humano
- Auditoria interna de gestión- Prueba de Recorrido Sociedades activas y en Liquidación-Macroproceso Disposición Final

06.

Proposiciones y varios.



ANEXOS.



Resultados de la auditoría

Liquidación de Nómina, Parafiscales, descuentos, prestaciones sociales desde el registro de novedades hasta abono en cuenta de los trabajadores de SAE. 

RIESGO: Posibilidad de afectación económica y Reputacional por inconsistencias en el pago de salarios, prestaciones aportes a seguridad social de trabajadores, practicantes, aprendices y judicantes de la entidad debido a desconocimiento o incumplimiento en la gestión del proceso.

1. Metodología y
valoración de riesgos

2. Informe Ejecutivo

3. Objetivo y alcance

4. Resultados

En desarrollo de la auditoría se efectuaron pruebas sustantivas mediante el uso de hojas de Excel y cálculos manuales que permitieran validar la correcta liquidación de la nómina por los meses seleccionados en la muestra. Resultado de la revisión y la realización de las mesas de trabajo, se evidenció que los cálculos aplicados y parametrizados en el aplicativo Kactus cumplen con la normatividad vigente aplicable a los tipos de empleados que maneja la entidad. Adicionalmente, se evidenciaron autocontroles y validaciones desde el área de nómina.

Plan de acción implementado por líder de Proceso: N/A

Responsable:
Gerencia de Talento Humano

Fecha Final de implementación: Sin
definir



Resultados de la auditoría

OPORTUNIDAD DE MEJORA: INCAPACIDADES .

RIESGOS:

- Posibilidad de Afectación Económica y Reputacional por reportar información inexacta tanto de SAE como del FRISCO debido a falencias en los datos reportados.
- Posibilidad de Afectación económica y reputacional por procesos de manera indebida o desactualizados debido a desconocimiento técnico y/falencias en ellos controles en la documentación del SIG.

Plan de acción implementado por líder de Proceso: El líder de la Auditoria se encuentra en proceso de elaboración del Plan de Auditoria

Responsable:

Gerencia de Talento Humano
Gerencia Financiera

Fecha Final de implementación:
Sin definir

1. Metodología y valoración de riesgos

2. Informe Ejecutivo

3. Objetivo y alcance

4. Resultados

Revisadas las bases de control que maneja la Gerencia de Talento Humano y los saldos que están registrados en el ERP – SEVEN, se observaron las siguientes situaciones:

- i. En mesa de trabajo del día 6 de mayo se solicitó aclaración de unos pagos contabilizados en la cuenta contable 240720001002, tipo operación 1042 y no conciliados con más de 60 días.
- ii. El valor de \$8.052.178 registrado en la base de control de Talento Humano como incapacidades por cobrar, no se encuentra registrado en los Estados Financieros.
- iii. Se evidencia en el Cuadro de Talento Humano un valor de \$2.976.183 de once (11) incapacidades Negadas, valor que no se pudo identificar como registrado, debido que en la cuenta del activo no se encuentra información.
- iv. Diferencia en los años de los años 2019 al 2022, en valor y cantidad de incapacidades entre el control que lleva la Gerencia de Talento humano frente a los registrado en los Estados Financieros, por valor \$72.437.152
- v. Falta de conciliaciones de la información de incapacidades de valores reportados en la cuenta contable 138426004001-02-03 y en el control que lleva la Gerencia de Talento Humano, generando incertidumbre en los Estados Financieros y en lo realmente cobrado a las Empresas Prestadora de Salud por incapacidades de las vigencias 2018 al 2022, con una diferencia de \$34.564.328.
- vi. Adicionalmente se evidencian demoras en las gestiones de recobro, realizados por la entidad, situación que puede conllevar a pérdida de dinero de la Entidad.

Resultados de la auditoría

1. Metodología y
valoración de riesgos

2. Informe Ejecutivo

3. Objetivo y alcance

4. Resultados

OPORTUNIDAD DE MEJORA: CUMPLIMIENTO NORMATIVO HORAS EXTRAS. **RIESGO:**

Posibilidad de Afectación económica y reputacional por Incumplimiento normativo. Debido a que no se da observancia a lo establecido en la Resolución No.1828 del 8 de junio de 2021.

Plan de acción implementado por líder de Proceso: El líder de la Auditoria se encuentra en proceso de elaboración del Plan de Auditoria

Responsable:
Gerencia de Talento Humano

Fecha Final de implementación:
Sin definir

De la revisión efectuada a la liquidación de horas extras del periodo de enero de 2021 a febrero de 2022, Se evidenciaron las siguientes situaciones:

- i. En el periodo objeto de la evaluación se autorización y pagaron 2.406 horas extras adicionales en el año 2021, y 304 a febrero de 2022. Para un total de 2.710 horas extras adicionales a las autorizadas por el Ministerio de Trabajo, que representan en promedio un valor \$30.566.656.
- ii. En la evaluación realizada, se observaron pagos de horas extras a cargos distintos a los autorizados(Profesional I, II y III) en la Resolución No.1828 de 2021(Ministerio de Trabajo) por valor de \$3.764.028.

Resultados de la auditoría

1. Metodología y valoración de riesgos

2. Informe Ejecutivo

3. Objetivo y alcance

4. Resultados

OPORTUNIDAD DE MEJORA: ALERTAS DE LA FUNCIONALIDAD DE INCAPACIDADES.

RIESGOS:

-Posibilidad de Afectación Económica y Reputacional por atención inadecuada o inoportuna de solicitudes, requerimientos e incidentes en la mesa de ayuda debido a falta de capacidad técnica, operativa y de negocio.

-Se pueden afectación operativa y económica por demoras en la identificación de los recaudos realizados y por ende demoras en la legalización contable de incapacidades.

-Posibilidad de Afectación Económica y Reputacional por reportar información inexacta tanto de SAE como del FRISCO debido a falencias en los datos reportados.

En el desarrollo de la evaluación para la legalización de recaudos por incapacidades se comunicó por parte de los auditados que la funcionalidad no ha funcionado correctamente generando que se requiera realizar la comunicación entre áreas mediante correos electrónicos. A pesar de que se remitieron los casos al proveedor a la fecha de la auditoría se evidenciaron errores que no han sido resueltos.

Plan de acción implementado por líder de Proceso: El líder de la Auditoria se encuentra en proceso de elaboración del Plan de Auditoria

Responsable:
Gerencia de Talento Humano
Gerencia Financiera

Fecha Final de implementación:
Sin definir

Resultados de la auditoría

1. Metodología y
valoración de riesgos

2. Informe Ejecutivo

3. Objetivo y alcance

4. Resultados

OPORTUNIDAD DE MEJORA: ALINEACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PROCEDIMIENTOS CON LA REALIDAD DEL PROCESO

RIESGO:

-Posibilidad de Afectación económica y reputacional por procesos de manera indebida o desactualizados debido a desconocimiento técnico y/o falencias en ellos controles en la documentación del SIG.

Plan de acción implementado por líder de Proceso: El líder de la Auditoria se encuentra en proceso de elaboración del Plan de Auditoria

Responsable:

Gerencia de Talento Humano
Gerencia Financiera

Fecha Final de implementación:
Sin definir

En virtud de la dinámica propia de los procesos que generan permanente cambios en la aplicación de las actividades del quehacer institucional, se evidenciaron las siguientes situaciones:

- i. Al validar la caracterización del *Macroproceso Gestión del Talento Humano*, no se observa la actualización de *Coordinar, tramitar y autorizar las solicitudes de comisión de servicios o desplazamientos de los empleados públicos...*, donde actividad le pertenece a la Vicepresidencia Administrativa y Financiera, de acuerdo a la Resolución 980 de 26 de abril de 2021.
- ii. No se cuenta con información documentada de las actividades y políticas de conciliación de las cuentas por cobrar y transitorias del pasivo correspondientes a incapacidades, de las funcionalidades del aplicativo definidas para dichas actividades, así como de las políticas aplicables para recobros.
- iii. A la fecha de la contratación de la Gerente de Bienes inmuebles Rurales no se encontraban documentadas las funciones específicas. Se actualizaron días después de la contratación mediante Resolución No.092 de 1 de febrero de 2021.

Resultados de la auditoría

1. Metodología y valoración de riesgos

2. Informe Ejecutivo

3. Objetivo y alcance

4. Resultados

OPORTUNIDAD DE MEJORA: INCONSISTENCIAS PRESENTADAS REPORTES DEL ERP SEVEN

RIESGOS:

- Posibilidad de Afectación Económica y Reputacional por reportar información inexacta tanto de SAE como del FRISCO debido a falencias en los datos reportados.
- Puede ocurrir afectación en la funcionalidad de los aplicativos. Debido a que los reportes generados por el sistema no presenten información completa del corte que se desea consultar.

Plan de acción implementado por líder de Proceso: El líder de la Auditoria se encuentra en proceso de elaboración del Plan de Auditoria

Responsable:
Gerencia Financiera

Fecha Final de implementación:
Sin definir

Conforme a lo descrito en la oportunidad de mejora No.1 respecto a las diferencias en los saldos del aplicativo SEVEN en los auxiliares SEVEN BALANCE POR TERCERO y AUXILIAR TERCERO CUENTA generados para el mismo periodo y con las mismas cuentas contables arrojan diferente saldo por tercero. (Se anexa soporte). Se evidencia, debilidades funcionales en el aplicativo ya que en el auxiliar por tercero de la cuenta 138426004002 no trae los saldos iniciales para el reporte auxiliar de tercero por cuenta por lo cual presenta una diferencia entre los dos reportes de \$72.437.152. Con base en lo anterior, se evidencian inconsistencias en los reportes generados que son objeto de consulta de información y que pudieran conllevar a errores en los saldos y presentación en los estados financieros.

Resultados de la auditoría

1. Metodología y valoración de riesgos

2. Informe Ejecutivo

3. Objetivo y alcance

4. Resultados

OBSERVACION: MANEJO DE INFORMACIÓN EN EXCEL ►

RIESGO:

Posibilidad de Afectación operativa por errores manuales al hacer uso de bases de datos en Excel, que generen interpretación incorrecta o liquidaciones de nómina inexactas.

Teniendo en cuenta la información reportada por la Gerencia de Talento Humano, se observó que los controles que llevan para los Otro Si son manejados por bases de datos en Excel, situación que conlleva a la generación de errores, información incompleta (No. de cedulas) etc., como se pudo evidenciar con algunos colaboradores que tuvieron ascensos y no se encuentran registrados en la base de datos, pero si está el documento en PDF o viceversa.

Adicionalmente se evidenció que la relación de viáticos es suministrada a la Gerencia de Talento Humano mediante una base de datos en Excel que es diligenciada manualmente en el módulo de novedades.

Plan de acción implementado por líder de Proceso: El líder de la Auditoria se encuentra en proceso de elaboración del Plan de Auditoria

Responsable:
Gerencia de Talento Humano

Fecha Final de implementación:
Sin definir



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



SAE S.A.S



@SAESAS1



Gracias

www.saesas.gov.co
mmayor@saesas.gov.co



Sociedad de Activos Especiales S.A.S.