

SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES SAE SAS

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO LEY 1474 DE 2011

PERIODO MARZO - JUNIO 2016

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Bogotá, D.C. Julio 2016

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011

Jefe de Control Interno, o quien haga sus veces:	ALVARO BERNAL ALFONSO	Período evaluado: Marzo-junio 2016 Fecha de elaboración: 12 de julio de 2016
---	------------------------------	--

Introducción.

En virtud de la entrada en vigencia de la Ley 1708 de 2014 y conforme a lo dispuesto en el artículo 90 de la misma, a partir del 20 de julio de 2014 la administración del Fondo para la Rehabilitación, Inversión Social y Lucha contra el Crimen Organizado - FRISCO se encuentra a cargo de la Sociedad de Activos Especiales SAE SAS.

El Gobierno Nacional expidió el Decreto N° 2136 del 04 de noviembre de 2015, por el cual se reglamentó el Capítulo VIII "Administración y destinación de los bienes" de la Ley 1708 de 2014.

CONTROL DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN

Componente Talento Humano

- ✓ La Sociedad de Activos Especiales SAS cuenta con una planta directa de personal de 31 funcionarios.
- ✓ Para el cumplimiento de administración de los activos del FRISCO, SAE cuenta con un contrato de Outsourcing de 322 empleados, orientados en la aplicación de los mecanismos de administración a los activos del FRISCO, tales como: inmuebles, muebles, sociedades y establecimientos de comercio, afectados con medidas cautelares o con extinción de dominio.

Para el segundo semestre de 2016 se tendrán los resultados del dimensionamiento de la planta de personal de SAE y del Fondo FRISCO, lo anterior, a través de los servicios de una firma consultora.

- ✓ Se reguló la vinculación de judicantes, practicantes, pasantes y aprendices SENA en SAE, con el fin de que adelanten actividades propias de la formación que han recibido y se cumplan los requisitos académicos exigidos para la obtención de su título, apoyando los proyectos, procesos y procedimientos en las áreas donde son asignados. Se diseñó el aplicativo del Banco de Hojas de Vida, en la actualidad en funcionamiento para la selección de judicantes.
- ✓ Ejecución del Plan Anual de Adquisiciones, en lo relacionado con los temas de Talento Humano, dimensionamiento de la planta de personal, servicio de transporte y apoyo logístico.
- ✓ El archivo de historias laborales activas de los trabajadores de planta de SAE, se encuentra organizado conforme lo establece la Ley General de Archivos.

Oficina de Control Interno.

Julio 2016

- ✓ Inducción a todo el personal nuevo, así como reintucción al personal antiguo en los temas de: Planeación, Comunicaciones, Atención al Ciudadano, Archivo y Correspondencia, Seguridad de la Información, Aplicativo Zeus, Seguridad y Salud en el Trabajo.

INDUCCIÓN Y REINDUCCIÓN 2016		
	INDUCCIÓN	REINDUCCIÓN
Actividades propuestas Año 2016	20	18
Actividades realizadas en el 1er Semestre 2016	8	6
Actividades programadas 2do Semestre 2016	12	12
% de cumplimiento al 1er Semestre	40%	33%

- ✓ Ejecución de las actividades del Plan Empresarial de Capacitación - PEC

CAPACITACIONES 2016	
Actividades del PEC propuestas Año 2016	60
Actividades del PEC Realizadas en el 1er Semestre 2016	33
Actividades del PEC programadas 2do Semestre 2016	27
Total a realizarse	60
% de cumplimiento al 1er Semestre	55%

- ✓ Elaboración y ejecución del 100% de las actividades establecidas en el Programa de Bienestar Social Laboral, dirigido a todos los empleados de la Sociedad de Activos Especiales S.A.S., en busca de mejorar su calidad de vida y la de sus familias.

PLAN DE BIENESTAR SOCIAL 2016	
No. de actividades programadas por semestre	10
No. de actividades ejecutadas por semestre	10
% Cumplimiento semestral	100%

Componente Direccionamiento Estratégico, Componente Administración del Riesgo

- ✓ Se creó la Metodología de Administración de activos, en la cual se define según el Decreto reglamentario 2136 de 2015, como el Conjunto de procedimientos internos propios para la administración de los Bienes del FRISCO, los cuales serán desarrollados por el Administrador del FRISCO.
- ✓ En virtud de aplicar el principio general de Transparencia adoptado por SAE en su código de Ética, Conducta y Buen Gobierno para una adecuada administración de los activos del FRISCO y el manejo de la Arquitectura empresarial según lo dispuesto en el Decreto 2573 de 2014, SAE ha creado los siguientes Comités:
 - Comité de Arquitectura Empresarial mediante acto administrativo N° 155 de marzo de 2016.
 - Comité de Cambios de Tecnología de la Información, acto administrativo N° 156 de marzo de 2016.

✓ En cuanto al Proceso de Aseguramiento de Información se destaca lo siguiente:

La entidad cuenta con políticas de seguridad de la información, aprobadas el 27 de Mayo de 2015 y procedimientos internos para el respaldo de la información de SAE y del Fondo FRISCO.

SAE cuenta con adecuadas características físicas necesarias para una sala de procesamiento de datos como: Piso falso, y Centros de Cableado debidamente organizados.

- Seguridad Física: Se tienen procedimientos para otorgar, limitar y revocar el acceso a las áreas definidas como seguras (exceptuando la Oficina de Gestión de la Información). El acceso a estas áreas se justifica, se autoriza y se registra en una bitácora como medio de control.
- Este procedimiento se aplica para todas las personas que accedan a las instalaciones, incluyendo personal, clientes, proveedores, visitantes o cualquier tercera persona. Estas áreas, proveen barreras físicas (paredes y puerta con llaves), además de ser construcciones solidas con restricciones de acceso y administradas por la Oficina de Gestión de la Información.
- Condiciones Medio Ambientales: Se encontraron dispositivos que regulan la temperatura (aire acondicionado).
- Se identificaron dispositivos de extinción de incendios, debidamente cargados y actualizados.

Frente a la Administración del Riesgo se cuenta con los siguientes avances:

- Se publicó en el sitio Web de SAE el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.
- Se efectúa seguimiento a la gestión de los riesgos de SAE y del FRISCO, actividad liderada por la Oficina de Planeación. Se cuenta con mapas de riesgos y estrategias de mitigación de los riesgos que pueden impactar las operaciones del negocio. Los resultados del seguimiento, fueron presentados en Comité Directivo en la primera semana de julio de 2016.

CONTROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

Componente Autoevaluación Institucional

Dentro de las labores desarrolladas por SAE para la administración del FRISCO, se destaca lo siguiente:

✓ Frente a la asignación automática de Depositarios o liquidadores se cuenta con los siguientes avances:

- En el mes de Agosto de 2015 se crearon en el sistema de asignación automática de Depositarios Provisionales y Liquidadores los modelos para asignación de Sociedades Activas y Sociedades en Liquidación.
- En el mes de Octubre de 2015 se creó en el sistema de asignación automática de Depositarios Provisionales y Liquidadores el modelo para asignación de bienes Inmuebles.

- En el mes de Mayo de 2016 se creó en el sistema de asignación automática de Depositarios Provisionales y Liquidadores el modelo para asignación grupal de bienes Inmuebles.

A la fecha del presente informe, se presenta el resumen de las asignaciones automáticas realizadas a través del módulo dispuesto para tal fin:

	SOCIEDADES EN LIQUIDACIÓN	SOCIEDADES ACTIVAS	INMUEBLES	TOTAL
ASIGNACIONES	63	153	3486	3702
DEPOSITARIOS	18	45	49	

- Se llevaron a cabo capacitaciones a depositarios y liquidadores de sociedades activas y en liquidación, para lograr un mayor seguimiento y registro de los bienes administrados por SAE.
- ✓ Se cuenta con un protocolo de visitas de inspección que incluye todos los tipos de visitas tanto para Inmuebles como para Muebles de manera unificada. Para las Sociedades se desarrolló el instructivo de auditorías y/o visitas técnicas de las Sociedades. Los documentos, se encuentran disponibles en la intranet de SAE.
- ✓ Depositario Provisional Lonja de Bogotá:

La administración efectuó revocatoria parcial del inventario de bienes inmuebles administrado por el Depositario Lonja de Bogotá. Frente a este tema, la Oficina de Control Interno llevó a cabo en el mes de junio de 2016 un seguimiento a la revocatoria, identificando un avance estimado del 30%.
- ✓ Venta de Activos:

Aproximadamente se cuenta con un total de \$21 mil millones en venta de Inmuebles: Cuarenta y dos (42) Folios de Matrícula Inmobiliaria registrados y reportados a la Gerencia Financiera por valor de \$9.435 millones. Setenta y cuatro (74) Folios de Matrícula Inmobiliaria en proceso de legalización de la venta por valor de \$13.977 millones. Escriturados 37; prometidos 37.
- ✓ Presupuesto del FRISCO:

La administración de SAE, ha remitido al Concejo Nacional de Estupeficientes dos oficios con fechas del 25 de Enero de 2016 y el 26 de Mayo de 2016, con concepto de "Autorización de traslados presupuestales del FRISCO vigencia 2016". Los cambios solicitados están pendientes de aprobación.
- ✓ La Sociedad de Activos Especiales SAS, como administrador de los bienes activos del FRISCO según lo establecido en la Ley 1708 de 2014, realiza recaudo de dineros por los conceptos de "Administración Directa, Administración a través de Depositarios y Ventas entre otros, mediante facturación y cupones."

Para el caso de Administración Directa, a corte 31 de mayo de 2016, se han generado veintidós (22) contratos nuevos, de los cuales dos (2) son inmuebles con extinción de dominio y veinte (20) son activos incautados o con medida cautelar.

Oficina de Control Interno.
Julio 2016

Los recaudos netos recibidos en cuentas corrientes del FRISCO a través de Depositarios Provisionales por concepto de cánones de arrendamientos en el primer trimestre del 2016 generan un promedio de \$2.516 Millones, se evidencia que los recaudos se han mantenido estables frente al año 2015. Este recaudo, se estima que por estado legal de los activos, representa el 80% incautado (en proceso de extinción) y del 20% por extinto, dineros líquidos para el FRISCO.

✓ Encargo Fiduciario para la administración de los recursos financieros del FRISCO:

La Administración de SAE tomó la decisión de No prorrogar el contrato suscrito con la Fiduprevisora, dicho contrato terminó el 28 de junio de 2016.

La Oficina de Control Interno ha realizado seguimiento al cumplimiento del Contrato de encargo fiduciario con la Fiduprevisora en los cortes marzo y mayo 2016, las observaciones y oportunidades de mejora fueron informadas en su oportunidad a la administración de SAE.

✓ Recuperación de Cartera: La recuperación que se genera a través de CISA mediante el contrato No. CM-001-2015 suscrito entre CISA y SAE con el objeto del “Cobro persuasivo a la cartera de la administración directa que la SAE tiene a su cargo como administrador del FRISCO”, el valor recuperado asciende a \$3.685 Millones, comprendido en los periodos del 30 de Marzo de 2015 al 31 de marzo de 2016.

✓ Sistema de información contable del FRISCO:

La Contabilidad del FRISCO se soporta en el aplicativo “CONCISA” (software desarrollado por la casa matriz CISA S.A) desde el mes de enero de 2016. La puesta en producción definitiva se estima terminarla en el segundo semestre del 2016, a la fecha la contabilidad del FRISCO se actualiza de forma manual, por efecto de estar en proceso de implementación las interfaces entre aplicativos misionales y el sistema contable del FRISCO.

✓ Realidad económica de Estados Financieros por inventario. Con corte a 31 de diciembre 2015, la Oficina de Control Interno emitió un informe de inventarios de bienes inmuebles, muebles y sociedades, identificando que la información está en proceso de actualización, tanto en el descargue de los bienes ya vendidos como de su valor real del patrimonio.

Componente Auditoría Interna

✓ La Oficina de Control Interno en cumplimiento de su Rol de Evaluación y Seguimiento, emitió entre otros, los siguientes informes en el primer semestre de 2016 con alcance a la entidad SAE y al Fondo FRISCO, los cuales fueron presentados a la Administración, destacamos los siguientes:

Resumen informes Oficina de Control Interno		
N° Informes	Proceso o tema Auditado	Área responsable del proceso Auditado
4	* Recursos financieros del FRISCO * Contrato Encargo Fiduciario-FIDUPREVISORA * Productividad: Ingresos	Vicepresidencia Administrativa y Financiera
5	Inventario de activos, tipologías de inmuebles y de Sociedades	Vicepresidencia de Bienes Inmuebles y Muebles Gerencia de Sociedades Activas
2	Tecnología: Controles generales de TI	Oficina Gestión de la Información
11	Total	

Oficina de Control Interno.
Julio 2016

Al respecto, la administración y las áreas están atendiendo las oportunidades de mejoramiento indicadas y algunas se encuentran en proceso de revisión para emitir la respectiva respuesta.

- ✓ De los informes emitidos por la Oficina de Control Interno, destacamos:
- Verificación al inventario de activos del FRISCO de la tipología Sociedades, Establecimientos de Comercio e Inmuebles Sociales, registrados en el sistema de información MATRIX y la Contabilidad del FRISCO. Entre otros, se realizaron las siguientes observaciones:
 - Depurar del inventario y la actualización del registro contable y conciliación del inventario administrado.
 - Requerir el apoyo para realizar el proceso operativo y contable de forma automática a través de sistemas de información e interfaces entre aplicativos.
 - Que la Administración en pro de depurar e identificar posibles activos y activos sociales que no fueron reportados por la DNE en su entrega de información de inventario a SAE, y complementando la actual gestión que está desarrollando a través de actas de hallazgos, disponga de los recursos necesarios para analizar la información disponible que puede contener evidencias reales que permitan ingresar activos a favor del FRISCO.

De lo anterior, es importante resaltar que la Administración cuenta con mecanismos para la identificación y registro de los activos que estén a favor del FRISCO y no se encuentren dentro del inventario Matrix, tales como el procedimiento de hallazgos de activos.

- Seguimiento al proceso de Tecnología en los siguientes temas:
 - Copias de Respaldo de la Información
 - Administración del Ambiente físico de las áreas definidas como seguras por la SAE
 - Verificación del avance en los Planes de Continuidad del negocio, planes de recuperación de desastres.

El seguimiento a la normatividad dispuesta por el Ministerio de las Tecnologías de Información y las Comunicaciones y del Departamento Administrativo de la Función Pública, la Oficina de Control Interno incluyó en su plan de trabajo la revisión para el segundo semestre de 2016, con alcance al proceso tecnológico de SAE y del Fondo FRISCO.

- ✓ La Oficina de Control Interno realizó seguimiento a las acciones planteadas dentro del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, dando cumplimiento a lo establecido en la Ley 1474 de 2011.
- ✓ En cumplimiento del Rol "Relación con Entes Externos" de la Oficina de Control Interno, al corte 31 de marzo de 2016, presentó el Informe de Austeridad en el Gasto y de ejecución Presupuestal de SAE.
- ✓ La administración de SAE dio cumplimiento oportuno en la presentación de los informes a Entes del Gobierno Nacional, con el apoyo y acompañamiento de la Oficina de Control Interno, entre otros:
 - Gestión Contractual a la CGR-periodicidad trimestral
 - Rendición anual de cuentas de SAE a la CGR

Componente Planes de Mejoramiento

Frente a la relación con los Entes de Control, destacamos:

✓ Contraloría General de la República:

La Sociedad de Activos Especiales en total cuenta con 62 hallazgos identificados por la Contraloría General de la República, de los cuales 47 de ellos ya se encuentran con cumplimiento al 100%.

Los 15 hallazgos restantes hacen parte de la Actuación Especial a SAE-FRISCO llevada a cabo en la vigencia 2015, en el cual la Administración suscribió un Plan de Mejoramiento con fecha de ejecución y cumplimiento 2016-2017.

RESUMEN DE HALLAZGOS SAE-CGR							
VIGENCIA DE EVALUACIÓN	RESULTADO	ALCANCE DE AUDITORIA	TOTAL HALLAZGOS	TOTAL METAS	METAS CUMPLIDAS	METAS EN PROCESO	% DE CUMPLIMIENTO
Especial 2012	N/A	Proceso de administración, enajenación y transferencia de Bienes	13	20	20	0	100%
2012	Cuenta No Fenecida	Auditoria Integral a SAE SAS	31	53	53	0	100%
2014	N/A	Fiscalización CUBA y CASABLANCA	3	3	3	0	100%
2014-2015	N/A	Actuación Especial de Control Fiscal Entrega de Activos FRISCO Fidupervisora DNE-SAE	15	45	18	27	40%
TOTAL HALLAZGOS			62	121	94	27	

Al corte 30 de junio de 2016, de los **15** Hallazgos abiertos de la Actuación Especial 2014-2015, se han cumplido **18** actividades de **45** definidas, con un porcentaje de avance del **40%**.

ALCANCE AUDITORIA	N° HALLAZGOS	N° METAS	METAS CUMPLIDAS	% CUMPLIMIENTO	METAS EN PROCESO	% CUMPLIMIENTO
Actuación Especial de Control Fiscal Entrega de Activos FRISCO Fidupervisora DNE-SAE	15	45	18	40%	27	60%

SAE a través de las áreas responsables de los temas de su competencia, atendió las visitas especiales realizadas por parte de los diferentes Entes de Control y entidades Gubernamentales, suministrando la información requerida.

✓ Revisoría Fiscal de SAE. "AMEZQUITA & CIA":

En el mes de junio de 2016, la Revisoría Fiscal de SAE presentó a la Administración informes con los resultados de las auditorías realizadas en la vigencia 2015. Las Regionales y áreas auditadas fueron: Sede principal Bogotá, Regional Sur Occidente, Regional Occidente-Norte y la Oficina de Gestión de la Información, específicamente el proceso de Control de Acceso y aseguramiento de Servidores CORE.

Dentro de los resultados, la Revisoría dictaminó que los Estados Financieros de SAE para la vigencia de 2015, son razonables, sin embargo, observó algunos aspectos de mejoramiento de control interno relacionados con la administración de los activos del FRISCO y sus sistemas de información.

Eje transversal enfocado en la Información y Comunicación

- ✓ La Administración, liderado por la Oficina de Comunicaciones y de Atención al Ciudadano ha participado en Ferias Nacionales de Servicio al Ciudadano, la última se llevó a cabo en Villa del Rosario, Norte de Santander, en dichas ferias se trabaja en el posicionamiento de la marca SAE, el objetivo y servicios que presta la Entidad.
- ✓ Se llevó a cabo el Tercer Foro Virtual de Atención al ciudadano.
- ✓ En la página Web de SAE se encuentra publicado el registro de los requerimientos realizados por la ciudadanía por trimestres, identificando el estado en que se encuentra (finalizado, trámite en términos y sin respuesta).
- ✓ Se continúan fortaleciendo las alianzas territoriales para la administración eficiente de los Activos, la última mesa de trabajo se llevó a cabo con la Gobernación del Quindío.
- ✓ A través de Boletines Informativos remitidos mediante correo institucional, se comunica al interior de SAE actividades que afectan a todo el personal en el manejo de sistemas de Información o las decisiones tomadas por la administración, entre otros aspectos.
- ✓ Teniendo en cuenta la nueva matriz de autodiagnóstico de la ley 1712 de 2014 que incluye el cumplimiento del Decreto 103 de 2015 y la Resolución del Ministerio de TIC 3564 de 2015, elaborada por la Procuraduría General de la Nación, la Oficina de Control Interno, llevó a cabo un seguimiento del cumplimiento de la Ley de Transparencia con la información publicada en el Sitio Web de SAE.

Estado General del Sistema de Control Interno

Teniendo en cuenta los avances presentados por SAE frente a la administración del Fondo para la Rehabilitación, Inversión Social y Lucha contra el Crimen Organizado – FRISCO a través de la Ley 1708 de 2014 y Decretos reglamentarios, la Oficina de Control Interno, considera que el Sistema de Control Interno se encuentra en proceso de mejora continua.

Recomendaciones

A continuación se presentan las oportunidades de mejoramiento:

Gestión de SAE:

- Publicar en el sitio Web de SAE los avances y resultados del Plan de Acción de la vigencia 2016, con la respectiva medición de sus indicadores.
- Teniendo en cuenta el procedimiento “Diseño y Ejecución del Plan Empresarial de Capacitación” aprobado dentro de la Arquitectura Empresarial de SAE, elaborar, aprobar, publicar y divulgar el documento al interior de SAE.
- Teniendo en cuenta la nueva matriz de autodiagnóstico de la ley 1712 de 2014 y la información preliminar suministrada por la Oficina de Control Interno, es importante que la Administración verifique los cambios efectuados y continúe con el desarrollo de actividades que permitan dar cumplimiento a la Ley de Transparencia y del Derecho de acceso a la Información Pública Nacional, de acuerdo a los plazos y etapas establecidas para su ejecución.
- Publicar los Estados Financieros de SAE de forma periódica, y al cierre anual con las respectivas notas, tanto en el sitio Web de SAE y en un lugar visible y de fácil acceso para la comunidad.
- Atender a través de planes de mejoramiento las acciones de mejora ante los informes emitidos por la Revisoría Fiscal e informes de la Oficina de Control Interno.

Aspectos a tener en cuenta en la mejora del control interno en la administración de los activos del Fondo FRISCO:

- El proceso de la administración del inventario de activos corresponde a una actividad integral que incluye la participación de varias áreas en el manejo de la información, se requiere en primera instancia efectuar una conciliación de bienes inmuebles en MATRIX con alcance a los Estados Financieros, que cubra el 100% del inventario administrado a través de Depositarios y Directamente.
- Se sugiere que las Vicepresidencias lideren con el apoyo de la Oficina de Gestión de la Información la disposición de los recursos de tecnología que permitan en el corto y mediano plazo contar con un sistema de información de inventario de activos del FRISCO que brinde seguridad y confianza en las operaciones.

Como áreas responsables de la información de los activos del FRISCO y como parte de la identificación de las necesidades y requerimientos, solicitar la inclusión en los proyectos de tecnología que estos propendan por integrar las operaciones del negocio de manera automática y actualización de la Contabilidad a través de interfaces entre aplicativos, generando seguridad de la información en la confidencialidad, integridad y disponibilidad de datos.

- Para el caso de la entrega de activos por parte de la Lonja de Bogotá, es importante que en las revocatorias de inmuebles, se identifique el 100% del inventario asignado a dicho Depositario, manteniendo la trazabilidad de los actos administrativos tanto anteriores como vigentes, así como las transacciones históricas relacionadas con la productividad de los bienes.

Oficina de Control Interno.
Julio 2016

- Continuar con la gestión para incrementar la generación de nuevos contratos de arrendamiento que generen productividad al FRISCO, la recuperación de dineros por conceptos de cartera - cánones de arrendamiento y las ventas de activos, entre otros, que conlleve a cumplir con las metas y objetivos propuestos.
- Respecto a los activos vendidos del FRISCO es necesario que las áreas responsables del proceso reporten oportunamente a Contabilidad las operaciones para su debido registro, así como la afectación de actualización del inventario de activos, para este caso el descargue o salida del activo del inventario administrado.
- Se requiere avanzar con el Plan de Continuidad del Negocio, el Plan de Recuperación de Desastres y el Centro de Operación de Contingencias, es importante tener en cuenta que existe en algunos casos dependencia de terceros en las operaciones del FRISCO.
- Publicar los Estados Financieros del FRISCO de forma periódica, y al cierre anual con las respectivas notas, tanto en el sitio Web de SAE y en un lugar visible y de fácil acceso para la comunidad.



ALVARO BERNAL ALFONSO
Jefe de la Oficina de Control Interno

Sociedad de Activos Especiales SAE SAS
12 de julio de 2016
abernal@saesas.gov.co