



Entire

803

300

2

Fecha de publicación:

SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES

Maria del Pilar Meyer Venegas - Archiv Officina dei Centri Internazionali

Primer Semestre Continuado (semanas 10-12) - 2010

Page 5 of 5

No Riesgos	Nombre del Riesgo de Corrupción	Causa (Situación principal que origina el posible riesgo de corrupción)	Controles asociados a los riesgos	¿ Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previeren o detectan las fallas, con suficiencia para la implementación?			Funcionalidad de los controles: ¿Son apropiados para la ejecución del control?			Periodicidad de los controles: ¿Son apropiados para la implementación del control?			Evidencias de los controles: ¿Se acuerda con pruebas del control?			Si la respuesta en alguna de las preguntas de control es NO, informe si tienen alguna acción			¿Se encaracan acciones de mejora?			¿Mejoran los controles?			Observaciones OCI			
				No tiene controles			Si			No			Si			No			Si			N/A			Si			No			
				No tiene controles			Si			No			Si			No			N/A			Si			No			N/A			
R11	Possibilidad de recibir o solicitar cualquier cláve o beneficio a nombre propio o de tercera, con el fin de dar uso indebidamente a información confidencial y/o de procedimientos internos de los procesos que asedian la SAE así como de sus sistemas de información	4 Existencia de vulnerabilidades de seguridad de la información en los sistemas de información	Monitoreo automatizado de Seguridad de la Información	X			X	X		X			X			X			X			X			X				Evaluación de controles a corte del 30 de abril 2024.		
R13	Possibilidad de recibir o solicitar cualquier cláve o beneficio a nombre propio o de tercera, con el fin de favorecer a intereses personales y/o legales sin fundamentos de activos del estado	2 Desconocimiento del patrimonio del personal que labora en la Entidad	Control de Reporte de Bienes y Rentas de Colaboradores	X				X	X				X			X			X			X			X				Evaluación de controles a corte del 30 de abril 2024.		
R128	Possibilidad de recibir o solicitar cualquier cláve o beneficio a nombre propio o de tercera, con el fin de favorecer a intereses personales y/o legales sin fundamentos de activos del estado	1 Relacionamiento personal de los auditores con los auditados	Verificación Conflictos de Interés de Auditores	X		X		X		X			X						X			X			X				Evaluación de controles a corte de 30 de abril 2024.		
R177	Possibilidad de recibir o solicitar cualquier cláve o beneficio a nombre propio o de tercera, con el fin de dar uso indebidamente a información confidencial y/o de procedimientos internos de los procesos que asedian la SAE así como de sus sistemas de información	2 No validar al momento del registro del activo en el sistema de información los datos generados en la diligencia de recepción y/o soportes limitados por los entes judiciales	Verificación de Datos del Activo en el Registro en el Sistema de Información	X		X		X		X			X			X			X			X			X				Evaluación de controles a corte de 30 de abril 2024.		
R178	Possibilidad de recibir o solicitar cualquier cláve o beneficio a nombre propio o de tercera, con el fin de favorecer a intereses personales y/o legales sin fundamentos de activos del estado	6 Decisiones descentralizadas para el registro de depositarios provisionales y liquidadores	Verificación de registro de depositarios provisionales y liquidadores en Comité de Depositorios Provisionales, Mandatarios y Liquidadores		X			X	X		X					X			X			X			X				Evaluación de controles a corte de 30 de abril 2024.		
R179	Possibilidad de recibir o solicitar cualquier cláve o beneficio a nombre propio o de tercera, con el fin de favorecer a intereses en el registro de reservas fiscales (I) y en liquidación a cargo de SAE	5 No hacer publico la información de los potenciales aspirantes a Revisores Fiscales	Verificación de observaciones de la Cuidadaria frente a los aspirantes	X			X	X		X			X			X			X			X			X				Evaluación de controles a corte de 30 de abril 2024.		
R180	Possibilidad de recibir o solicitar cualquier cláve o beneficio a nombre propio o de tercera, con el fin de dar uso indebidamente a información confidencial y/o de procedimientos internos de los sistemas de información para dirigir los mecanismos de disposición temporal o definitiva de los bienes	2 Falencias en la revisión de diagnósticos y planes de intervención de sociedades	Verificación de informe de diagnóstico de intervención de sociedades	X			X	X		X			X			X			X			X			X				Evaluación de controles a corte de 30 de abril 2024.		
R181	Possibilidad de recibir o solicitar cualquier cláve o beneficio a nombre propio o de tercera, con el fin de favorecer la registro e inscripción de bancos de inversión ante el organismo de las respuestas exigibles	1 Debilidades en los controles de recepción de solicitudes de registro de los participantes	Control de recepción de solicitudes de registro de bancas de inversión	X				X	X				X			X			X			X			X				Evaluación de controles a corte del 30 de abril 2024.		

No Riesgos	Nombre del Riesgo de Corrupción	Causa (Situación principal que origina el posible riesgo de corrupción)	Controles asociados a los riesgos	¿Se analizaron los controles?		Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las situaciones para la mitigación del riesgo?			Responsabilidad de los controles: ¿Quiénes son los responsables para ejercer la autoridad?			Periodicidad de los controles: ¿Qué tipo de control se realizó para la mitigación del riesgo?			Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?			Si se respeta en el aparte de los controles de riesgo de la OCI: ¿Se informa su procedencia dentro de la acción?			¿Se encuadraron acciones de mejora?			Mejoran los controles?			Observaciones OCI	
				No Riesgo	Sí	No	Riesgo	No Riesgo	Sí	No	Riesgo	No	Sí	No	Riesgo	No	Sí	No	Riesgo	No	Sí	No	Riesgo	No	Sí	No	Riesgo	
R182	Possibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de tercera, con el fin de obtener un mejor resultado en la ejecución de la valoración o análisis de los bienes administrados por SAE.	5 Dificultades en los controles de registro de información de valoración en el aplicativo respectivo	Verificación de registro de valoración en sistema de información																									Evaluación de controles a corte 30 de abril 2024. De la información reportada por cada Dependencia es del primer trimestre del 2024. Génerica de Sociedades Activas y en Liquidación: Dentro del seguimiento se observa que no se encuentran en evidencia de controles para el Riesgo y dentro de los mismos se observa que no se cumplen.
R183	Possibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de tercera, con el fin de obtener un mejor resultado en la ejecución de la valoración o análisis de los bienes inmuebles administrados por SAE.	1 Asignación de personal no idoneo para la valoración de estimados de renta	Validación de idoneidad de profesionales	X			X	X		X			X			X			X			X					Evaluación de controles a corte al 30 de abril del 2024. De la información reportada por cada Dependencia es del primer trimestre del 2024. Génerica Técnica: El funcionario que revisa los estimados de renta en la Génerica Técnica cuenta con RAA, así mismo los peritos externos que realizan estimados de renta durante el trimestre aportaron a RAA actualizado. Ausencia de evidencias. Génerica Regional Norte: Génerica Regional Centro Oriente: Génerica Regional Occidente: Génerica Regional Sur Oriente: Sin seguimiento. No se evidencia que la matriz de riesgo de corrupción cuente con la Periodicidad de los controles. Ausencia de evidencias, por tal motivo no se puede realizar las evaluaciones. Falta de revisión y seguimiento de la 2 linea. Plan de Tratamiento de Mitigación: La Actividad propuesta es Realizar capacitación sobre el código de ética y los efectos disciplinarios que confrontan actos inapropiados por parte de los Funcionarios de la SAE, bajo la responsabilidad de Dirección de Talento Humano; sin embargo, al revisar la base de seguimiento informa: "El funcionario que revisa los estimados de renta en la Génerica Técnica cuenta con RAA, así mismo los peritos externos que realizan estimados de renta durante el trimestre aportaron a RAA actualizado". Ausencia de evidencias.	
R184	Possibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de tercera, con el fin de ensajinar de manera temprana un bien sin el cumplimiento de los requisitos exigidos.	5 Valores no éticos y morales de funcionarios que realizan o revisan las fichas técnicas de ensajinación temprana	Verificación de viabilidad de Ensayación Temprana en Comité Técnico	X			X	X		X			X			X			X			X					Evaluación de controles a corte del 30 de abril del 2024. De la información reportada por cada Dependencia es del primer trimestre del 2024. Génerica de Bienes Muebles: el equipo de trabajo realiza la validación de los requisitos para ensayación temprana de los bienes y se presenta la solicitud ante el Comité Génerica de Sociedades Activas: "Cuántas fichas de ensayación temprana fueron presentadas al comité técnico para aprobación de ensayación temprana de bienes?" Cuantas fichas deben ser objeto de seguimiento. Génerica de Sociedades en Liquidación: Sin seguimiento.	
R185	Exceso de discrecionalidad en el servidor público a cargo del procedimiento de asignación de depositarios provisionales y/o liquidadores	1 Exceso de discrecionalidad en el servidor público a cargo del procedimiento de asignación de depositarios provisionales y/o liquidadores	Validación de Solicituds de Asignación de Depositarios Provisionales y/o Liquidadores		X			X	X		X		X			X			X			X					Evaluación de controles a corte del 30 de abril del 2024. De la información reportada por cada Dependencia del primer trimestre del 2024. G Depositor: Se evidencia seguimiento de la implementación de controles y relacionan una base en el reporte de solidez de depositarios sin embargo, en los soportes cargados no se puede verificar si la actividad del control se lleva a cabo, ya que la actividad "El funcionario delegado por el ST de depositario, debe registrar y registrar el depositario público y liquidador y/o depositario y/o liquidador se realizan las validaciones de acuerdo con los parámetros definidos, a fin de que el sistema busque y seleccione automáticamente el depositario provisional y/o liquidador que cumple con los requisitos requeridos, dejando de lado registrar el resumen de la asignación efectuada. En caso de que el aplicativo no liquide el depositario o liquidador con las características establecidas, el depositario o liquidador se anula y se vuelve a registrar para que el sistema realice lo seleccionado." El funcionario realiza dicha actividad en el aplicativo cada vez que va a realizar un ingreso de depositario o liquidador. Situación que limita la revisión y evaluación de los controles por parte de la OCI.	
		2 Falta de mecanismos de control en la asignación de custodios y/o consejeros cuando el activo lo requiere según su nivel de riesgo	Verificación de nivel de riesgo de activos para asignación de consejeros o custodios	X			X	X		X			X			X			X			X					Plan de Tratamiento de Mitigación: DALM: Cuenta con la actividad "Realizar capacitación sobre los efectos penales en los que incurren los colaboradores de SAE", con fecha de implementación 30/12/2023. Si el seguimiento no se evidencia información, ni soportes. Queda como incumplido. Investigación de omisiones o carencias en el organigrama de custodios para que el sistema realice lo seleccionado.	
		3 Facilitación en la entrega de información falsa por parte de arrendatarios	Verificación Solicituds de Amendamento	X			X	X		X			X			X			X			X					De la información reportada por cada Dependencia es del primer trimestre del 2024. Género Regional Sur Oriente: Se realiza visita de inspección para validar el estado de ocupación y generar un reporte de seguridad del activo, así determinar la viabilidad de su concejo o custodia. Género Regional Occidente: Corresponde a la gerencia de talento humano. Género Regional Norte: Durante el trimestre, se estudió la posibilidad de designar custodios vivientes nombrados a través del contrato logístico; así mismo, se está validando la viabilidad de suscribir contratos de depósito con personal privado para la custodia de predios. Género Regional Centro Oriente: Se siguen los procedimientos y protocolos previamente establecidos, llevando a cabo controles que se basan en la información reportada en la aplicación SIGMA. De la información reportada por cada Territorio, hay Ausencia de soportes de evidencias. Situación que limita la revisión y evaluación de los controles por parte de la OCI.	
		4 Contacto con arrendatarios más allá de la relación profesional	Verificación Fichas de Negocio de arrendamiento	X			X	X		X			X			X			X			X					Evaluación de controles a corte del 30 de abril del 2024. De la información reportada por cada Dependencia es del primer trimestre del 2024. Género Regional Sur Oriente: El funcionario presenta los negocios a comité de acuerdo con las plantillas exigidas por la metodología y arquitectura SAE. Género Regional Occidente: Se verifica en control la completitud de los elementos sustanciales. Género Regional Norte: Los profesionales de la Coordinación Comercial cargan todos los soportes de los casos a presentar al comité de negocios en las carpetas de cada negocio. Género Regional Centro Oriente: Se siguen los procedimientos y protocolos previamente establecidos, llevando a cabo controles que se basan en la información reportada en la aplicación SIGMA. Ausencia de evidencias, la OCI realiza auditoría en abril y noviembre de los 2023 a los comités de las territoriales, donde se dejan observaciones. Situación que limita la revisión y evaluación de los controles por parte de la OCI.	

No Riesgo	Nombre del Riesgo de Corrupción	Causa (Situación principal que origina el posible riesgo de corrupción)	Controles asociados a los riesgos	¿Se analizaron los controles?		Objetividad de los controles: ¿Previenen o detectan las anomalías, con suficiente fuerza para la mitigación del riesgo?		Responsable de los controles: ¿Cuentan con competencias para ejercer su actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunas para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?		Si se responde en alguno de los primeros 4 controles, es NO porque se proponen algunas acciones		¿Se emitieron acciones de mejora?		¿Mejoraron los controles?		Observaciones OCI			
				No tiene	SI	NO	No tiene	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO		
		5 Relacionamiento personal cercano con actores institucionales que solicitan la asignación de activos bajo la modalidad de destinación provisional	Verificación de Solicituds de Destinación Provisional a entidades																			Evaluación de controles a corte del 30 de abril de 2024 De la información reportada por cada Dependencia es del primer trimestre del 2024. Gerencia de Bienes Muebles: El equipo de trabajo revisa y analiza las solicitudes de destinación provisional realizadas por las Entidades Públicas Gerencia de Bienes Inmuebles Rurales: El área realiza la revisión de documentación enviada por el solicitante y cumplimiento de requisitos. Gerencia de Bienes Inmuebles Urbanos: Se realiza la actividad de acuerdo a lo contemplado en el procedimiento. Ausencia de evidencias. Situación se limita la revisión y evaluación de los controles por parte de la OCI. Toda matriz debe contar con una periodicidad.	
R155		1 No conocer los potenciales compradores con los que se realizarán los acuerdos comerciales de compra de activos	Verificación de antecedentes del cliente	X				X	X			X		X									Evaluación de controles a corte del 30 de abril de 2024 De la información reportada por cada Dependencia es del primer trimestre del 2024. Implementación de Controles: D Comerc: Informa que se realiza el seguimiento que... A través del CSA se valida que los potenciales compradores cumplan los requisitos y antecedentes del cliente, los cuales se validan en el comité de revisión de ofertas de dicha entidad, los soportes de encuentran en el expediente de venta, falta de evidencias. Ausencia de evidencias. Situación se limita la revisión y evaluación de los controles por parte de la OCI. Plan de Tratamiento Mitigación D Comerc: tiene la actividad de ...Adelantar proceso contractual para la consulta de antecedentes legales de los clientes involucrados con la SAE, con fecha de implementación el 30/05/2023 en el seguimiento. Solicitar traslazar responsabilidad del riesgo a la GREC, sin evidencia de la solicitud.
		2 Alterar información del origen de los recursos de los compradores con el que harán el pago de los bienes	Verificación de origen de recursos del potencial comprador	X				X	X			X		X									Evaluación de controles a corte del 30 de abril de 2024 De la información reportada por cada Dependencia es del primer trimestre del 2024. Implementación de Controles: D Comerc: Informa que se realiza el seguimiento que... A través del CSA se valida que los potenciales compradores cumplan los requisitos y antecedentes del cliente, los cuales se validan en el comité de revisión de ofertas de dicha entidad, los soportes de encuentran en el expediente de venta, falta de evidencias. Situación que limita la revisión y evaluación de los controles por parte de la OCI. Situación que limita la revisión y evaluación de los controles por parte de la OCI. Plan de Tratamiento Mitigación D Comerc: Tener establecido la actividad de ...Solicitar constato para solucionar proceso de debido diligente a mayor profundidad sobre los clientes y actores involucrados con la administración de los bienes SAE, revisando el seguimiento y cuentas con información y/o evidencias.
		3 Relacionamiento personal o comercial de los participantes con profesionales involucrados en el proceso de comercialización de activos	Verificación de Conflictos de Interés del Cliente	X				X	X			X		X									Evaluación de controles a corte del 30 de abril de 2024 De la información reportada por cada Dependencia es del primer trimestre del 2024. Implementación de los controles: D Comerc: Informa que... los formatos o declaraciones de origen de los recursos ley 150 del 95, son requeridos como anexo para aprobación de todas las ofertas por parte de CSA. Estos formatos no son de conocimiento de SAE y estar sometido a reserva, se realizan los exportes y se publican en la página Web de la Entidad y contiene todos los hallazgos evidenciados en el proceso soñado. Se revisan los exportes y se publican en la página web de la entidad.
		4 Debilidades en la detección de operaciones sospechosas de corrupción	Evaluación Independiente de Gestión Institucional	X				X				X		X									Evaluación de controles a corte del 30 de abril de 2024 De la información reportada por cada Dependencia es del primer trimestre del 2024. Implementación de los controles: OCI: De acuerdo las evidencias presentadas en la carpeta One Drive de QAC, de evidencias, la Oficina de control interno, comunica para el primer trimestre del 2024 que... se no cumplieron los requerimientos. El informe se publica en la página Web de la Entidad y contiene todos los hallazgos evidenciados en el proceso soñado. Se revisan los exportes y se publican en la página web de la entidad.
R167		1 Posibilidad de recibir o solicitar cualquier daño o beneficio a nombre propio o de terceros, con el fin de obtener favores, favorecer a personas, entre otros, al no cumplimiento de los requisitos en los procesos de disposición final	Verificación de identificación de persona que recibe el bien		X				X			X		X								Evaluación de controles a corte del 30 de abril de 2024 De la información reportada por cada Dependencia es del primer trimestre del 2024. La Dirección para la Desconcentración de activos Inmuebles Urbanos y Rurales informa que... no realiza proceso de entrega material de bienes toda vez que es la Dirección territorial quien lo ejecuta. De las demás areas no se tiene información.	
		1 Debilidades en los controles de entrega física de activos a compradores, contratistas de disposición final, entidades públicas, o afectados	Verificación de identificación de persona que recibe el bien		X				X			X		X									Evaluación de controles a corte del 30 de abril de 2024 De la información reportada por cada Dependencia es del primer trimestre del 2024. La Dirección para la Desconcentración de activos Inmuebles Urbanos y Rurales informa que... no realiza proceso de entrega material de bienes toda vez que es la Dirección territorial quien lo ejecuta. De las demás areas no se tiene información.
		1 Debilidades en controles jurídicos para la donación de activos entre entidades públicas	Vialidad Jurídica de Donaciones		X				X			X		X									Evaluación de controles a corte del 30 de abril de 2024 De la información reportada por cada Dependencia es del primer trimestre del 2024. D ALAV: Realizar las evidencias en la carpeta One Drive de QAC de evidencias, se observa que hay 14 violabilidades técnicas, sin embargo no se puede evidenciar si son postulaciones de activos para donación a entidades públicas, por consiguiente se recomienda que la 2 linea revise los controles asociados.
		2 Falencias en los controles técnicos para la donación de activos entre entidades públicas	Vialidad Técnica de Donaciones		X				X			X		X									Evaluación de controles a corte del 30 de abril de 2024 De la información reportada por cada Dependencia es del primer trimestre del 2024. D ALAV: Revisar las evidencias en la carpeta One Drive de QAC de evidencias, se observa que hay 14 violabilidades técnicas, sin embargo no se puede evidenciar si son postulaciones de activos para donación a entidades públicas, por consiguiente se recomienda que la 2 linea revise los controles asociados.
		3 Intereses particulares en proyectos de donación presentados por entidades públicas	Verificación de Vialidad de Proyectos Sociales		X				X			X		X									Evaluación de controles a corte del 30 de abril de 2024 De la información reportada por cada Dependencia es del primer trimestre del 2024. D ALAV: De acuerdo con el informe de seguimiento de la implementación de la estrategia de mitigación de riesgo, se observa que hay 14 violabilidades técnicas, sin embargo no se puede evidenciar si son postulaciones de activos para donación a entidades públicas, por consiguiente se recomienda que la 2 linea revise los controles asociados.

