SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES – SAE S.A.S.
FONDO PARA LA REHABILITACIÓN, INVERSIÓN SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO – FRISCO

INFORME DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCION INSTITUCIONAL A CORTE CUARTO TRIMESTRE DE 2025

ENERO DE 2026

1. NORMA QUE MOTIVA EL INFORME

El presente Seguimiento de Ley se elabora con el fin de dar cumplimiento a la normatividad vigente que alude al tema que nos ocupa, así:

De conformidad con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, principalmente en lo que respecta al fortalecimiento de la política seguimiento y evaluación del desempeño institucional a través del diseño, adopción e implementación de indicadores de gestión (eficacia, eficiencia e impacto), que permitan brindar información suficiente y pertinente para establecer el grado de avance o el logro de los objetivos y resultados esperados, así como el desarrollo de una cultura organizacional fundamentada en el control y la evaluación que contribuye a la toma de decisiones y la búsqueda continua de la mejora con enfoque en resultados, la transparencia y la rendición de cuentas.

El Plan de Acción Institucional (PAI) es un instrumento de planeación que orienta la ejecución de los objetivos estratégicos y misionales de la entidad, en concordancia con el marco normativo vigente.

De conformidad con la Ley 87 de 1993, el Decreto 1499 de 2017 (MIPG) y el Decreto 648 de 2017, la Oficina de Control Interno debe evaluar de manera independiente la gestión institucional y verificar el cumplimiento de los planes y metas, con enfoque preventivo y basado en riesgos.

En este contexto, el seguimiento al PAI permite verificar la coherencia entre la planeación, la ejecución y los resultados, identificar riesgos y oportunidades de mejora y fortalecer el sistema de control interno. Así mismo, se tienen en cuenta las Resoluciones 0001 de 2025 y 0002 de 2024 del Consejo Nacional de Estupefacientes.

2. OBJETIVO

Realizar seguimiento a los indicadores institucionales para evaluar la eficacia, eficiencia y coherencia de los resultados alcanzados por los procesos, así como el grado de cumplimiento de las metas previstas, promoviendo la mejora continua y asegurando la observancia de los lineamientos establecidos en el Sistema de Gestión y Control Interno.

3. ALCANCE

El presente proceso de seguimiento al Plan de Acción Institucional (PAI) de la Entidad corresponde al cuarto trimestre de 2025 (Resultado consolidado) y comprende la verificación del grado de avance, cumplimiento y coherencia de las evidencias frente a las metas e indicadores establecidos, en alineación con los objetivos estratégicos y misionales.

El alcance incluye la revisión de la información cargada en DARUMA en el módulo de Indicadores reportados por las dependencias.

El seguimiento se realiza desde el rol de evaluación independiente de la Oficina de Control Interno, conforme a la Ley 87 de 1993, el Decreto 648 de 2017 y el Modelo Integrado de

Planeación y Gestión (MIPG), sin que ello implique funciones de ejecución, coadministración o toma de decisiones propias de la administración activa.

Este alcance no contempla la validación técnica de los resultados ni la verificación de la veracidad absoluta de la información suministrada, limitándose al análisis de consistencia, razonabilidad y posibles incumplimientos frente a lo planificado en el PAI, con base en la información remitida por las dependencias.

4. PROCEDIMIENTOS O INSTRUCTIVOS

1. Código: PR-DE-008 PROCEDIMIENTO PARA LA FORMULACIÓN Y SEGUIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN INSTITUCIONAL Proceso Direccionamiento Estratégico Versión No.: 02 Vigencia desde: 07/01/2025

2. **Código**: IN-DE-004 INSTRUCTIVO USO DEL MÓDULO DE INDICADORES EN EL SISTEMA DE INFORMACIÓN DARUMA Proceso Direccionamiento Estratégico Versión **No.:** 01 Vigencia **desde:** 09/10/2025

5. FUENTE DE INFORMACIÓN DE LOS DATOS

La información base para el análisis y evaluación de la gestión, corresponde a datos registrados en la Plataforma DARUMA de cada indicador y a los reportes realizados con las respetivas evidencias por cada uno de los responsables para el periodo evaluado (3 y 4 Trimestre de 2025).

6. FORTALEZAS

Dentro del ejercicio efectuado por la Oficina de Control Interno, se identifican las siguientes fortalezas:

Se destaca la gestión de la Dirección de Planeación y Prospectiva, al transitar del seguimiento de indicadores en Excel y el almacenamiento de evidencias en carpetas de Drive, hacia la puesta en marcha del Módulo de Indicadores en DARUMA. Este avance representa un fortalecimiento significativo en la sistematización, trazabilidad y control de la información institucional, logrado gracias a la disposición y colaboración de los diferentes equipos de trabajo involucrados.

7. RESUMEN DE RESULTADOS

Los 65 indicadores se distribuyen en 15 procesos de la entidad con corte al 31 de diciembre de 2025, obteniendo un resultado promedio del 65,94% de cumplimiento. Este porcentaje se desagrega de la siguiente manera:

#	Proceso	Resultado
1	Comunicación estratégica y atención a las ciudadanías	76.62%
2	Direccionamiento Estratégico	100.00%
3	Disposición o democratización final de activos	65.65%
4	Disposición o democratización final de activos Disposición temporal de activos no sociales	50.00%
5	Disposición temporal de activos no sociales	56.68%
6	Gestión Administrativa	97.00%
7	Gestión de Cumplimiento	74.00%
8	Gestión del portafolio de sociedades	44.00%
9	Gestión del Talento Humano	48.33%
10	Gestión Documental	90.38%
11	Gestión Financiera	56.54%
12	Gestión Jurídica	36.69%
13	Recepción y Registro	93.25%
14	Relacionamiento estratégico y alianzas público - populares	100.00%
15	Tecnologías de la Información	0.00%
	Resultado Promedio	**65.94%**

A continuación, se presentan los resultados por proceso e indicador individual, de la siguiente manera:

Proceso										
1. Comunicación estratégica y atención a las ciudadanías										
#	ID	Área responsable de la ejecución	Nombre del indicador	Meta 2025	Meta 2025	Valor del Numerador	Denominador	Valor Reportado	Verificación OCI	% Promedio
1	T34	Dirección Territorial Caribe	Ferias de servicios territoriales gestionadas	100%	2	3	2	150%	100%	76.62%
2	T35	Dirección Territorial Centro Oriente	Ferias de servicios territoriales gestionadas	100%	2	2	2	100%	100%	

Proceso										
1. Comunicación estratégica y atención a las ciudadanías										
#	ID	Área responsable de la ejecución	Nombre del indicador	Meta 2025	Meta 2025	Valor del Numerador	Denominador	Valor Reportado	Verificación OCI	% Promedio
3	**T36**	Dirección Territorial Occidente	Ferias de servicios territoriales gestionadas	100%	2	2	2	100%	100%	
4	**T37**	Dirección Territorial Sur	Ferias de servicios territoriales gestionadas	100%	2	0	0	0%	0%	
5	**T38**	Oficina de Prensa y Comunicaciones	Foros virtuales dirigidos a grupos de interés	100%	4	1	1	100%	100%	
6	**T39**	Oficina de Prensa y Comunicaciones	Implementación de la estrategia de fortalecimiento de atención y servicio a las ciudadanías.	100%	4	5	4	125%	100%	
7	**T41**	Oficina de Prensa y Comunicaciones	Diseño de la página web	100%	100%	6	6	100%	67%	
8	**T42**	Oficina de Prensa y Comunicaciones	Estrategias de posicionamiento sobre la gestión de SAE	100%	8	4	4	100%	100%	
9	**T43**	Oficina de Prensa y Comunicaciones	Nivel de satisfacción y/o percepción de la Entidad a nivel externo	66%	8	19	83	23%	23%	

2. Direccionamiento Estratégico										
#	ID	Área responsable de la ejecución	Nombre del indicador	Meta 2025	Meta 2025	Valor del Numerador	Denominador	Valor Reportado	Verificación OCI	% Promedio
10	**T8**	Dirección de Proyectos	Porcentaje de ESAL acompañadas para el acceso a activos del FRISCO direccionadas por entidades y agencias de orden nacional y territorial	100%	10	331	331	100%	100%	100%
11	**T48**	Dirección de Planeación y Prospectiva	Avance en la estrategia de racionalización de trámites	100%	100%	5	5	100%	100%	

3. Disposición o democratización final de activos										
#	ID	Área responsable de la ejecución	Nombre del indicador	Meta 2025	Meta 2025	Valor del Numerador	Denominador	Valor Reportado	Verificación OCI	PROMEDIO PROCESO
12	**T15**	Dirección Comercial	Ingresos por venta de inmuebles	100%	$473,822,000,000.00	$1,144,579,885,713.00	$473,821,000,000.00	241.6%	100%	65.65%
13	**T16**	Dirección Comercial	Ejecución de Plan de Mercadeo y Relacionamiento	100%	100%	18	18	100.0%	100%	
14	**T1**	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades	Tierras sociales para la paz	100%	5,000	0.5	5,000	0.01%	0.01%	
15	**T18**	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades	Cumplimiento del presupuesto de ingreso de comercialización de Sociedades Activas y sus bienes	100%	$ 318,382,000,000.00	$ 53,138,250,000.00	$318,382,000,000.00	16.69%	0.00%	
16	**T19**	Dirección de Proyectos	Gestión para la disposición final de los activos entregados por las extintas FARC-EP	100%	100%	93%	100%	93%	93%	
17	**T20**	Dirección de Proyectos	Gestión para la constitución del patrimonio autónomo receptor de los recursos monetizados del inventario FARC-EP	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
18	**T21**	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Sociedades en liquidación que entregan remanentes físicos	100%	$ 30,000,000,000	$ 40,967,744,611	$ 30,000,000,000	137%	100%	
19	**T22**	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Sociedades en liquidación que realizan entregas de remanentes líquidos	100%	$ 20,000,000,000	$ 24,074,613,280	$ 20,000,000,000	120.37%	100%	
20	**T49**	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Sociedades con activos liquidadas	100%	4	5	4	125.00%	100%	
21	**T50**	Dirección de Seguimiento y Control de Liquidaciones	Sociedades sin activos liquidadas y cancelación de matrículas de establecimientos de comercio.	100%	70	15	70	21.43%	21.43%	

3. Disposición o democratización final de activos										
#	ID	Área responsable de la ejecución	Nombre del indicador	Meta 2025	Meta 2025	Valor del Numerador	Denominador	Valor Reportado	Verificación OCI	PROMEDIO PROCESO
22	**T2**	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Rurales	Trámite de destinaciones definitivas de Inmuebles Rurales no Sociales	100%	100	283	283	100%	100%	
23	**T4**	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos	Gestión de viabilidades de inmuebles urbanos para la Destinación definitiva en el marco del fortalecimiento, creación de valor público, social, ambiental y leyes especiales.	100%	70	98	70	140%	100%	
24	**T24**	Dirección para la Democratización de Activos Muebles	Ingresos por disposición final de bienes muebles	100%	$ 13,663,000,000	$ 3,210,332,820	$ 13,663,000,000	23.50%	23.50%	
25	**T25**	Dirección para la Democratización de Activos Muebles	Transferencias realizadas a la Nación a través de divisas monetizadas y moneda nacional	100%	$3,000,000,000	$ 6,540,460,059	$3,000,000,000.00	218.02%	100.00%	
26	**T27**	Dirección para la Democratización de Activos Muebles	Chatarrizaciones realizadas	100%	100	1	70	1.43%	0%	
27	**T28**	Dirección para la Democratización de Activos Muebles	Destrucción de bienes muebles que puedan generar un impacto ambiental	100%	40	5	40	12.50%	12.50%	

4. Disposición o democratización final de activos Disposición temporal de activos no sociales										
#	ID	Área responsable de la ejecución	Nombre del indicador	Meta 2025	Meta 2025	Valor del Numerador	Denominador	Valor Reportado	Verificación OCI	% Promedio
28	**T5**	Dirección para la Democratización de Activos Muebles	Gestión de bienes muebles para el fomento de la economía popular	100%	60	147	130	113.08%	100%	50.00%

4. Disposición o democratización final de activos Disposición temporal de activos no sociales										
#	ID	Área responsable de la ejecución	Nombre del indicador	Meta 2025	Meta 2025	Valor del Numerador	Denominador	Valor Reportado	Verificación OCI	% Promedio
29	T26	Dirección para la Democratización de Activos Muebles	Ahorro por disposición temporal o definitiva de bienes muebles	100%	$1,000,000,000	$ 147,600,000	$ 1,000,000,000	14.76%	0.00%	

5. Disposición temporal de activos no sociales										
#	ID	Área responsable de la ejecución	Nombre del indicador	Meta 2025	Meta 2025	Valor del Numerador	Denominador	Valor Reportado	Verificación OCI	% Promedio
36	T31	Dirección Financiera	Tasa de Morosidad de la Cartera de Arrendamiento menor a 90 días	30%	30%	$ 4,347,840,848	$ 93,344,004,966	4.66%	4.66%	56.68%
37	T32	Dirección Financiera	Porcentaje de Acuerdos de Pago Cumplidos	70%	90%	96	178	53.93%	53.93%	
38	T33	Dirección Financiera	Tasa de Recuperación mediante Pólizas de Arrendamiento	35%	20%	$ 266,034,283	$ 598,909,541	44.42%	44.42%	
30	T3	Dirección para la Democratización de Activos Inmuebles Urbanos	Disposición temporal de inmuebles urbanos para el fortalecimiento, creación de valor público, social, ambiental y leyes especiales	100%	35	32	35	94.3%	91.4%	
31	T7	Gerencia de Depositarios, Mandatarios y Liquidadores	Implementación del sistema para la evaluación de la gestión de los depositarios provisionales de inmuebles urbanos y/o rurales no sociales	100%	100%	50	100	50%	50%	
32	T14A	Dirección Territorial Caribe	Valor recaudado por contratos	100%	$ 19,750,000,000	$ 10,438,757,468	$ 19,750,000,000	52.85%	52.85%	
33	T14B	Dirección Territorial Centro Oriente	Valor recaudado por contratos	100%	$ 65,000,000,000	$ 43,844,984,291	$ 65,000,000,000	67.45%	67.45%	
34	T14C	Dirección Territorial Occidente	Valor recaudado por contratos	100%	$ 45,000,000,000	$ 31,460,738,166	$ 45,000,000,000	69.91%	69.91%	
35	T14D	Dirección Territorial Sur	Valor recaudado por contratos	100%	$ 50,250,000,000	$ 37,926,750,555	$ 50,250,000,000	75.48%	75.48%	

6. Gestión Administrativa



#	ID	Área responsable de la ejecución	Nombre del indicador	Meta 2025	Meta 2025	Valor del Numerador	Denominador	Valor Reportado	Verificación OCI	% Promedio
39	**T11**	Vicepresidencia Corporativa	Cumplimiento de la política de Responsabilidad Social Empresarial de la SAE S.A.S.	100%	100%	24	24	100%	100%	97.00%
40	**T12**	Vicepresidencia Corporativa	Porcentaje de avance en la implementación del Plan de Gestión Ambiental 2025	100%	100%	168	178	94.38%	94.00%	

7. Gestión de Cumplimiento

#	ID	Área responsable de la ejecución	Nombre del indicador	Meta 2025	Meta 2025	Valor del Numerador	Denominador	Valor Reportado	Verificación OCI	% Promedio
41	**T57**	Dirección de Planeación y Prospectiva	Avance en la implementación del plan de trabajo de riesgos	100%	100%	22	23	96%	75%	74.00%
42	**T58**	Oficina de Integridad, Anticorrupción y Cumplimiento	Avance en el mantenimiento, mejora y seguimiento del sistema de administración de riesgos de lavado de activos y financiación del terrorismo	100%	100%	10.22	14	73.0%	73.0%	
43	**T59**	Oficina de Integridad, Anticorrupción y Cumplimiento	Avance en la implementación del plan de trabajo del GIT Integridad.	100%	100%	30	42	71.43%	71.43%	

8. Gestión del portafolio de sociedades

#	ID	Área responsable de la ejecución	Nombre del indicador	Meta 2025	Meta 2025	Valor del Numerador	Denominador	Valor Reportado	Verificación OCI	% Promedio
44	**T17**	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades	Cumplimiento del ingreso por utilidades de Sociedades Activas	100%	$ 50,000,000,000	$ 16,543,930,433	$ 50,000,000,000	33.09%	20%	44.00%
45	**T46**	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades	Gestión de traslado de Sociedades que no desarrollan su objeto social a la Dirección de Control de Liquidaciones	100%	37	36	37	97.30%	0%	

8. Gestión del portafolio de sociedades										
#	ID	Área responsable de la ejecución	Nombre del indicador	Meta 2025	Meta 2025	Valor del Numerador	Denominador	Valor Reportado	Verificación OCI	% Promedio
46	**T47**	Dirección de Gobierno, Control y Democratización de Sociedades	Visitas de inspección de Sociedades Activas	100%	100	150	150	100%	0%	
47	**T55**	Gerencia de Auditoría a Sociedades	Escalamiento de alertas relacionadas con la administración de sociedades y/o establecimientos de comercio y definición de planes de acción	90%	90%	292	292	100%	100%	
48	**T56**	Gerencia de Auditoría a Sociedades	Gestión en el análisis de las sociedades y establecimientos de comercio que no migraron a portafolio de SAE	50%	50%	172	165	104%	100%	

9. Gestión del Talento Humano										
#	ID	Área responsable de la ejecución	Nombre del indicador	Meta 2025	Meta 2025	Valor del Numerador	Denominador	Valor Reportado	verificación OCI	% Promedio
49	**T51**	Dirección de Talento Humano	Cumplimiento del plan de Trabajo anual del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	94%	94%	433	448	97%	97%	48.33%
50	**T52**	Dirección de Talento Humano	Seguimiento a la estrategia preventiva disciplinaria de la entidad	100%	100%	4	4	100%	0%	
51	**T64**	Dirección de Talento Humano	Cumplimiento del Plan de Bienestar Social y Calidad de Vida	100%	100%	86	86	100%	100%	
52	**T65**	Dirección de Talento Humano	Porcentaje de cumplimiento del Plan integral de capacitación y formación enmarcado en la misionalidad de SAE	100%	100%	86	86	100%	100%	

10. Gestión Documental										
#	ID	Área responsable de la ejecución	Nombre del indicador	Meta 2025	Meta 2025	Valor del Numerador	Denominador	Valor Reportado	verificación OCI	% Promedio
53	**T44**	Dirección Administrativa	Tablas de Retención Documental elaboradas	90%	52	47	52	90.38%	90.38%	90.38%

11. Gestión Financiera										
#	ID	Área responsable de la ejecución	Nombre del indicador	Meta 2025	Meta 2025	Valor del Numerador	Denominador	Valor Reportado	verificación OCI	% Promedio
54	**T13**	Dirección Financiera	Transferencias a la Nación y destinaciones específicas en recursos	100%	$ 444,416,491,400	$ 337,337,151,440	$ 444,416,491,400	75.91%	75.91%	56.5%
55	**T23**	Dirección Financiera	Valor total de rendimientos de inversión con recursos líquidos extintos y en proceso	100%	$ 60,000,000,000	$ 57,043,563,383	$ 60,000,000,000	95.07%	95.07%	
56	**T53**	Dirección Financiera	Ejecución presupuestal de gasto de SAE	95%	$ 145,170,000,000	$ 135,746,299,281	$ 145,170,000,000	93.51%	0.00%	
57	**T54**	Dirección Financiera	Ejecución presupuestal de gasto de FRISCO	95%	$ 764,852,103,206	$ 599,737,546,980	$ 764,852,103,206	78.41%	0.00%	
58	**T63**	Dirección Financiera	Gestión de los estados de cuenta de activos con orden de devolución	100%	400	273	400	68.25%	68.25%	
59	**T29**	Vicepresidencia Corporativa	Porcentaje de avance en la implementación del Plan de Austeridad del Gasto Público 2025	100%	100%	31	31	100.00%	100.00%	

12. Gestión Jurídica										
#	ID	Área responsable de la ejecución	Nombre del indicador	Meta 2025	Meta 2025	Valor del Numerador	Denominador	Valor Reportado	verificación OCI	% Promedio
60	**T30**	Dirección de Asuntos Legales Misionales	Valor de cartera recuperada por judicialización	100%	$ 2,000,000,000	$ 1,567,654,779	$2,000,000,000	78.38%	73.38%	36.69%
61	**T45**	Dirección de Asuntos Legales Misionales	Tasa de fallos favorables en acciones de tutela en contra de la entidad que invoquen la protección del derecho de petición	100%	80%	$ 1,610	$ 1,812	89%	0.00%	

13. Recepción y Registro										
#	ID	Área responsable de la ejecución	Nombre del indicador	Meta 2025	Meta 2025	Valor del Numerador	Denominador	Valor Reportado	verificación OCI	% Promedio
62	T66	Dirección de Control del Inventario	Gestión de las solicitudes recibidas para la actualización de datos básicos de activos en el sistema de información	95%	100%	387	415	93.25%	93.25%	93.25%

14. Relacionamiento estratégico y alianzas público – populares										
#	ID	Área responsable de la ejecución	Nombre del indicador	Meta 2025	Meta 2025	Valor del Numerador	Denominador	Valor Reportado	verificación OCI	% Promedio
63	T40	Dirección de Proyectos	Gestión de alianzas públicas y de cooperación internacional de nivel estratégico	80%	5	9	9	100%	100%	100%

15. Tecnologías de la Información										
#	ID	Área responsable de la ejecución	Nombre del indicador	Meta 2025	Meta 2025	Valor del Numerador	Denominador	Valor Reportado	verificación OCI	% Promedio
64	T60	Oficina de Tecnologías y Sistemas de Información	Implementación del Plan Estratégico Tecnológico Institucional- PETI	100%	100%	91	100	91%	0%	0%
65	T61	Oficina de Tecnologías y Sistemas de Información	Implementación del Sistema de Gestión de Seguridad de la información	100%	100%	62	62	100%	0%	

Para ver más detalle del trabajo realizado Ver Anexo 1. Revisión Plan de acción 4Q 2025 OCI.

8. CONCLUSIONES:

- El seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno (OCI) a los indicadores de los procesos se efectuó con base en la información registrada en la plataforma DARUMA por las áreas auditadas, con el propósito de validar las evidencias aportadas frente a los productos establecidos. Este ejercicio comprendió la revisión de los 65 indicadores definidos, con corte al 31 de diciembre de 2025.

- Se identificaron falencias en las áreas evaluadas relacionadas con el reporte del seguimiento en la herramienta DARUMA, particularmente en lo referente a la calidad, completitud y oportunidad de los adjuntos suministrados para soportar el cumplimiento de los indicadores.

- En cumplimiento de la Ley de Transparencia, se verificó la publicación de los informes de seguimiento de indicadores correspondientes hasta el tercer trimestre del 2025. Sin embargo, se encuentra en ejecución el cuarto trimestre por parte de la Oficina Asesora de Planeación - como dependencia responsable la publicación de los informes correspondientes a los meses de enero a septiembre de 2025.

  Los informes disponibles se encuentran publicados en el siguiente enlace institucional:

  https://www.saesas.gov.co/transparencia-y-acceso-a-la-informacion-publica/4-planeacion/4-3-plan-de-accion/plan-de-accion-institucional/2025/seguimiento-plan-de-accion-2025

9. RECOMENDACIONES

- Reforzar, junto con los procesos responsables, el cumplimiento de los plazos establecidos y la calidad de los productos requeridos para el reporte trimestral de los indicadores de la entidad. Para ello, se sugiere implementar recordatorios institucionales, capacitaciones periódicas o alertas automáticas desde la herramienta de gestión.

- Verificar que los enlaces cargados en el sistema funcionen correctamente y permitan el acceso a la información correspondiente.

- Comprobar que las evidencias presentadas sean consistentes con los valores reportados.

- Validar que las bases de datos del área jurídica coincidan con las registradas en el sistema Daruma y que las cifras reportadas cuenten con la certificación del jefe de área correspondiente.

- Hay que asegurar que los responsables de cada área encargados de cargar las evidencias revisen previamente su efectividad, pertinencia y suficiencia.

- Las evidencias deben guardar coherencia con las aseveraciones de auditoría aplicables, entre ellas: Integridad, Existencia, Exactitud, Valuación, Presentación, Revelación, Derechos y Obligaciones.

- Se debe asegurar que en todos los reportes se incluyan los enlaces y evidencias que soportan el avance informado. En los casos en los que no se anexaron dichos soportes, esta Oficina asignó un avance del 0%, conforme a los lineamientos establecidos.

- Revisar la coherencia de los avances reportados en las actividades asociadas a las metas, a fin de evitar porcentajes superiores al 100%. Cuando esto ocurrió, y al no ser razonable el resultado, esta Oficina ajustó el avance máximo permitido al 100%.

- Designar al área responsable para presentar oportunamente el reporte de Indicadores en DARUMA, dentro de los plazos definidos por la SAE, y garantizar el cargue de evidencias documentales suficientes que soporten el cumplimiento de las actividades programadas.

- Registrar en la plataforma DARUMA los avances y soportes de las actividades dentro de los términos establecidos, con el fin de garantizar un adecuado seguimiento, control y evaluación del cumplimiento de los objetivos institucionales.

- Capacitar al equipo encargado del reporte de indicadores en el uso de las plantillas institucionales dispuestas en el mapa de procesos de la intranet, y establecer controles que aseguren su aplicación uniforme en todos los informes emitidos.

- Establecer un protocolo formal para la gestión de informes elaborados por la SAE, que incluya lineamientos sobre radicación, destinatarios, socialización y publicación, garantizando la trazabilidad, calidad, disponibilidad y aprovechamiento de la información institucional.

- Priorizar las gestiones necesarias para avanzar en el cumplimiento de las actividades asociadas a los indicadores en los cuales no se evidencian avances a la fecha.

Finalmente, desde la Oficina de Control Interno, y como resultado del ejercicio de seguimiento efectuado, se recomienda que para la vigencia 2026 se gestionen las acciones necesarias para revisar y ajustar los indicadores propuestos, de manera que estos aporten efectivamente al logro de los objetivos institucionales y cuenten con criterios claros de medición.

Cordialmente,

Oficina de Control Interno
Elaboro: Patricia Muñoz Echeverry - Profesional II - OCI
Revisó: Beisner Elipson Arboleda Palacios – Profesional Especializado III (Encargado OCI)