SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES SAE SAS

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME SEMESTRAL DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO POR SAE CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

JULIO-DICIEMBRE DE 2016

Bogotá, D.C. febrero de 2017

1. ANTECEDENTES.

Administración del FRISCO por parte de SAE:

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 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.

A través del Decreto N° 2136 del 04 de noviembre de 2015 se reglamentó el Capítulo VIII *"Administración y destinación de los bienes"* de la Ley 1708 de 2014.

Informes de la Contraloría a SAE SAS:

Vigencias 2012 - 2013

- En diciembre de 2012 se recibió de la Contraloría General de la República, el informe final de auditoría especial relacionado con la administración, enajenación y transferencia de bienes tangibles e intangibles, auditoría realizada desde el mes de agosto de 2012. En dicho informe, la Contraloría identificó 13 hallazgos. Se destaca que los 13 hallazgos no presentaron incidencia de tipo penal ni fiscal. A la fecha el plan se encuentra cumplido al 100% y pendiente de cierre por parte de la Contraloría.

- En julio de 2013 se recibió de la Contraloría General de la República, el informe final de auditoría integral para la vigencia 2012. En dicho informe, la Contraloría identificó 31 hallazgos administrativos, los 31 hallazgos no presentaron incidencia de tipo penal ni fiscal. La opinión sobre la Razonabilidad de los Estados Contables al 31 de diciembre de 2012, fue sin salvedades y sin observaciones. A la fecha el plan se encuentra cumplido al 100% y pendiente de cierre por parte de la Contraloría.

Informes de la Contraloría a SAE SAS - FRISCO

- En noviembre de 2014 se recibió de la Contraloría General de la República el informe final de Actuación Especial de Fiscalización de los predios inmuebles "Cuba y Casablanca". La Entidad suscribió un plan de mejoramiento con la definición de tres (3) hallazgos y tres (3) acciones de mejora.

- Actuación Especial FRISCO vigencia 2014-2015: En agosto de 2015 se recibió visita por parte de la Contraloría General de la República, con el fin de evaluar y conceptuar sobre las condiciones de entrega de los bienes incautados y extinguidos en cabeza del FRISCO, realizada por la Dirección Nacional de Estupefacientes a la Sociedad de Activos Especiales SAE.

  Como resultado de la Actuación Especial, el Ente de Control identificó 15 hallazgos administrativos, de los cuales ninguno tiene connotación fiscal, disciplinaria o penal.

- Actuación Especial FRISCO vigencia 2015-2016: En agosto de 2016 se recibió visita por parte de la Contraloría General de la República, con el fin de verificar la gestión de la Sociedad de Activos Especiales en la administración de los Activos del FRISCO con medida cautelar y con extinción del dominio, en cumplimiento de la Ley 1708 de 2014.

  Como resultado de la Actuación Especial, el Ente de Control identificó 31 hallazgos administrativos, de los cuales uno (1) tiene incidencia disciplinaria.

OBJETIVO.

Presentar al corte del 31 de diciembre de 2016 el grado de avance y cumplimiento del Plan de Mejoramiento suscrito por la Sociedad de Activos Especiales – SAE SAS ante la Contraloría General de la República, consolidado para la vigencia 2012 en lo referente a la auditoría especial, auditoría integral, actuación especial de Fiscalización Cuba y Casablanca y la vigencia 2014, frente a las actuaciones especiales realizadas al FRISCO vigencias 2014-2015 y 2015-2016.

1. ESTADO DE AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO.

La Sociedad de Activos Especiales en total cuenta con **93** hallazgos identificados por la Contraloría, con **194** metas establecidas, de las cuales **97** de ellas ya se encuentran cumplidas al 100%. Sin embargo, no se pueden eliminar del Plan de Mejoramiento, hasta tanto un equipo auditor del Ente de Control realice el cierre formal de los mismos.

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%
Regular 2012	Cuenta NO fenecida	Auditoria Integral a SAE SAS	31	53	53	0	100%
Especial 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 Fiduprevisora DNE-SAE	15	45	21	24	47%
2015-2016	N/A	Actuación Especial de Control Fiscal Gestión de SAE en la Administración de los Activos del FRISCO	31	73	0	73	0%
TOTAL HALLAZGOS			93	194	97	97	

Las 97 metas restantes se encuentran en proceso y hacen parte de las Actuaciones Especiales llevadas a cabo en las vigencias 2015 y 2016. La Administración tiene previsto la ejecución de su Plan de Mejoramiento en las vigencias 2017 y 2018.

De los 46 hallazgos vigentes (2015-2016), con 118 metas establecidas, la Administración lleva un avance consolidado del 18% de las actividades.

RESUMEN DE HALLAZGOS SAE-CGR							
VIGENCIA DE EVALUACIÓN	RESULTADO	ALCANCE DE AUDITORIA	TOTAL HALLAZGOS	TOTAL METAS	METAS CUMPLIDAS	METAS EN PROCESO	% DE CUMPLIMIENTO
2014-2015	N/A	Actuación Especial de Control Fiscal entrega de Activos FRISCO Fiduprevisora DNE-SAE	15	45	21	24	47%
2015-2016	N/A	Actuación Especial de Control Fiscal Gestión de SAE en la Administración de los Activos del FRISCO	31	73	0	73	0%
TOTAL HALLAZGOS			46	118	21	97	18%

Es importante aclarar que la Administración de SAE realizó una modificación al Pla de Mejoramiento vigente de los 15 hallazgos producto de la actuación especial 2014-2015 llevada a cabo por el Ente de Control, específicamente se realizó un cambio en el número de metas establecidas, pasando de 47 actividades a 45 y, se ampliaron fechas de terminación de algunas actividades para el 31 de diciembre de 2017 y 2018. Dicho cambio fue aprobado por los responsables de las áreas y la Presidente de SAE y se encuentra publicado en el sitio Web de SAE.

El anterior resumen es presentado por:

Maria del Pilar Mayor Varela
Jefe Oficina de Control Interno

AGMM