MEMORANDO 20231400075523

Bogotá, 18 de agosto de 2023

PARA: **José Daniel Rojas Medellín**
Presidente de SAE

DE: **Maria del Pilar Mayor Varela**

ASUNTO: **Resultado seguimiento semestral del plan de mejoramiento de la CGR al 30 de junio de 2023**

Respetado José Daniel:

En cumplimiento de nuestro rol de evaluación y seguimiento y los lineamientos dados por la Contraloría General de la República mediante Circular 015 de 2020, la Oficina de Control Interno llevo a cabo seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con el ente de control del primer semestre de 2023.

Los resultados del seguimiento del plan de mejoramiento a corte 30 de junio de 2023 fueron aprobados por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en sesión No.10 asincrónico llevado a cabo el pasado 26 de julio de 2023 y presentados a la CGR a través del SIRECI el 31 del mismo mes.

A continuación, se da a conocer un resumen del seguimiento y novedades presentadas en el periodo evaluado.

Cordialmente,

Maria del Pilar Mayor Varela del remitente
Jefe de Oficina de Control

APROBÓ: Maria del Pilar Mayor Varela
ELABORÓ: Equipo OCI

ARCHIVO: 142.07. Informe seguimiento plan de mejoramiento CGR

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

ENERO-JUNIO 2023

Bogotá, D.C. julio de 2023

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno de la Sociedad de Activos Especiales en cumplimiento de la circular 015 de 2020 realiza semestralmente un seguimiento y evaluación independiente a los avances del Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República. La responsabilidad del avance y evidencias que respaldan el porcentaje de cumplimiento de las actividades son de las áreas que semestralmente reportan la información.

Adicionalmente, la Oficina de Control Interno apoya a la administración de SAE en el reporte a través del SIRECI de los avances y/o suscripción de los planes de mejoramiento según las fechas establecidas en la Resolución Orgánica No 042 de 2020.

GLOSARIO

i. **Actuación especial de fiscalización:** Es una acción de vigilancia y control fiscal breve, en el que un equipo de trabajo interdisciplinario aborda la investigación de un hecho o asunto que llegue al conocimiento de la Contraloría General de la República, por cualquier medio de información o denuncia ciudadana, y que adquiere connotación fiscal por su posible afectación al patrimonio público[1].

ii. **Auditoria Financiera:** Hace parte del sistema de vigilancia y control fiscal posterior y selectivo es un examen independiente, objetivo y confiable que permite determinar si los estados financieros y el presupuesto reflejan razonablemente los resultados, los flujos de efectivo u otros elementos que se reconocen, se miden y se presentan en los mismos[2].

iii. **Auditoria de Desempeño:** Como medio de vigilancia y control fiscal posterior y selectivo, es una revisión objetiva, independiente y confiable si las políticas, programas, proyectos, sistemas, operaciones, actividades u organizaciones gubernamentales, operan de conformidad con los principios de economía, eficiencia y/o eficacia, y si existe espacio de mejora. La Auditoria de desempeño también tiene en cuenta la equidad y la valoración de los costos ambientales[3].

iv. **Auditoria de Cumplimiento:** Es la evaluación independiente, sistemática y objetiva mediante la cual se recopila y obtiene evidencia para determinar si la entidad, asunto o materia a auditar cumplen con las disposiciones de todo orden, emanadas de organismos o entidades competentes que han sido identificadas como criterios de evaluación[4].

v. **Evaluación por solicitud ciudadana:** Es la evaluación independiente, sistemática y objetiva mediante la cual se recopila y obtiene evidencia sobre las actuaciones de la entidad, asunto o materia frente a una denuncia, hechos o conductas por un posible manejo irregular de los bienes o fondos públicos.

vi. **Plan de mejoramiento:** Es el instrumento que contiene la información del conjunto de las acciones correctivas y/o preventivas que debe adelantar un sujeto de vigilancia y control fiscal o entidad territorial, en un período determinado, para dar cumplimiento a la obligación de subsanar y corregir las causas administrativas que dieron origen a los hallazgos identificados por la Contraloría General de la República, como resultado del ejercicio de una actuación fiscal[5].

[1] Resolución 24 de 2019 de la CGR.
[2] https://portalcef.contraloria.gov.co/assets/docs/423-542823a0-ab76-4086-a077-cd8ca3a2f2b5/3_AuditoriaFinanciera.pdf
[3] https://www.contraloria.gov.co/guia-de-auditoria-en-el-marco-de-normas-issai/3.-guia-de-auditoria-de-desempeno
[4] https://www.contraloria.gov.co/guia-de-auditoria-en-el-marco-de-normas-issai/4.-guia-de-auditoria-de-cumplimiento
[5] Resolución orgánica 0042 del 25 de agosto de 2020

vii. **Sistema de Rendición Electrónico de la Cuenta, Informe y Otra Información- SIRECI**: Es la herramienta tecnológica establecida como canal institucional por la Contraloría General de la República para que los representantes legales de las entidades nacionales territoriales y particulares, que manejen fondos, bienes y recursos públicos, rindan cuenta, informe y otra información, reglamentadas en el presente acto administrativo[6].

AUDITORIAS Y ACTUACIONES ESPECIALES DE LA CGR A SAE SAS – FRISCO (Norma desempeño 2310)

1. 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 quince (15) hallazgos administrativos, sin ninguna connotación fiscal, disciplinaria o penal.

2. 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 treinta y un (31) hallazgos administrativos, de los cuales uno (1) tiene incidencia disciplinaria.

3. Auditoría Financiera a SAE y el FRISCO vigencia 2016: En agosto de 2017 se recibió visita por parte de la Contraloría General de la República para realizar auditoría financiera al Balance General, Estado de actividad financiera, económica y social, estado de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo e información presupuestal, así como las notas explicativas a los estados financieros.

   El resultado de la auditoria financiera arrojo un total de quince (15) hallazgos, tres (3) para SAE y doce (12) para el FRISCO, de los cuales, tres (3) tienen alcance disciplinario.

4. Auditoría de Desempeño a SAE y el FRISCO vigencia 2014-2017: En diciembre de 2017 se recibió visita por parte de la Contraloría General de la República para realizar auditoría de desempeño con el fin de "*Evaluar el proceso de administración y movilización de activos realizada por SAE como administrador del FRISCO".*

   Como resultado de la auditoria, el Ente de Control identificó veintiún (21) hallazgos administrativos, de los cuales uno (1) tiene incidencia fiscal y dos (2) con presunto alcance disciplinario.

5. Actuación Especial de fiscalización vigencia 2018: En enero de 2019 se recibió visita por parte de la Contraloría General de la República para realizar actuación especial de evaluación al proceso de administración de bienes incautados y extintos realizada por SAE como administrador del FRISCO.

   Como resultado de la auditoria, el Ente de Control identificó veintisiete (27) hallazgos administrativos, de los cuales, dieciséis (16) tienen incidencia fiscal; veinticuatro (24) con presunta incidencia disciplinaria y dos (2) con incidencia penal.

[6] ídem

6. Solicitud ciudadana-Administración de bienes inmuebles: En el año 2020 la Contraloría llevó a cabo una evaluación por una solicitud ciudadana sobre presuntas irregularidades en la entrega de un bien inmueble, en total se generaron dos (2) hallazgos, de los cuales, uno (1) tiene incidencia disciplinaria y penal.

7. Auditoria de cumplimiento San Andres, Providencia y Santa Catalina: En el año 2020, el Ente de Control realizó una auditoria cuyo objetivo fue evaluar el control fiscal interno a los procesos que intervienen en la administración y disposición de bienes incautados en el departamento de San Andres, Providencia y Santa Catalina.

   Como resultado de la auditoria, el Ente de Control identificó veintiséis (26) hallazgos administrativos, de los cuales, once (11) tienen incidencia fiscal y veintidós (22) con presunta incidencia disciplinaria.

8. Solicitud ciudadana-Administración de Sociedad Gran Muelle: En el año 2020 la Contraloría llevó a cabo una evaluación por una solicitud ciudadana sobre posibles hechos irregulares respecto al manejo del bien denominado Sociedad Gran Muelle S.A. En total se generó un (1) hallazgo con incidencia disciplinaria.

9. Solicitud ciudadana-Administración de Sociedad Dávila Jimeno: En el año 2020 la Contraloría llevó a cabo una evaluación por una solicitud ciudadana relacionada con presuntas irregularidades cometidas por el depositario provisional nombrado por la Sociedad de Activos Especiales en virtud de su función de administrador de la sociedad Dávila Jimeno. En total se generó un (1) hallazgo con incidencia disciplinaria.

10. Solicitud Ciudadana-administración de bienes y sociedades en cabeza del señor Herles Rodrigo Ariza Becerra: En marzo de 2021 la Contraloría realizó una evaluación a la solicitud ciudadana No 2020-175359-82111-D relacionada con presuntas irregularidades en la administración de bienes y sociedades en cabeza del señor Herles Rodrigo Ariza Becerra. En total se generaron dos (2) hallazgos con incidencia disciplinaria y uno de ellos fiscal.

11. Solicitud Ciudadana-Estación de servicios El Viso: En el 2021 la Contraloría realizó una evaluación a la solicitud ciudadana No 2021-206550-82111-D relacionada con el manejo de la Estación de servicios El Viso. En total se generaron cuatro (4) hallazgos con incidencia disciplinaria y uno de ellos fiscal.

12. Auditoria de cumplimiento Tipología Sociedades: En el 2021 se recibió visita por parte de la Contraloría General de la República para realizar auditoría de cumplimiento al proceso de administración, control y seguimiento de sociedades y establecimientos de comercio, activos, en liquidación y de papel a cargo de la Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

    Como resultado de la auditoria, el Ente de Control identificó cuarenta y cinco (45) hallazgos administrativos, de los cuales trece (13) tienen incidencia fiscal, treinta (30) con presunto alcance disciplinario, ocho (8) con alcance penal y uno (1) con otras incidencias.

13. Actuación especial CEMEX: En el 2021 se recibió visita por parte de la CGR para llevar a cabo una actuación especial sobre el contrato Operación minera, prestación de servicios de fabricación y despacho, y arrendamiento de inmuebles para producción cementera.

Como resultado de la auditoria, el Ente de Control identificó dos (2) hallazgos administrativos, de los cuales uno (1) tiene alcance disciplinario.

14. Actuación Especial tipología Sociedades: En el 2021 se recibió visita por parte de la CGR para llevar a cabo una actuación especial sobre las sociedades activas en proceso de extinción de dominio, sociedades en proceso de extinción de dominio en liquidación y establecimientos de comercio.

    Como resultado de la auditoria, el Ente de Control identificó treinta y ocho (38) hallazgos administrativos, de los cuales seis (6) tienen incidencia fiscal, treinta y tres (33) con presunto alcance disciplinario, uno (1) con alcance penal y dos (2) con otras incidencias.

15. Solicitud Ciudadana Sociedad Turismo Hansa: En el 2022 la Contraloría realizó una evaluación a la solicitud ciudadana No 2021-214661-82111-D, relacionada con la falta de seguimiento por parte de la SAE con relación al contrato de arrendamiento que se celebró entre la sociedad SERVIINCLUIDOS y TURISMO HANSA S.A". En total se generaron cuatro (4) hallazgos, de los cuales, dos (2) tienen incidencia fiscal y uno (1) con otras incidencias.

16. Solicitud Ciudadana Sociedad Carnes y Derivados: En el 2022 la Contraloría realizó una evaluación a la solicitud ciudadana No 2021-220347-82111-D, relacionada con la ejecución de los actos de disposición, administración o gestión que viene realizando la Sociedad de Activos Especiales -SAE- sobre LA SOCIEDAD CARNES Y DERIVADOS DEL OCCIDENTE S.A. que representan un grave riesgo al patrimonio del estado, dada las anomalías presentes en la gestión fiscal que ejercita la -SAE. En total se generaron tres (3) hallazgos, de los cuales, uno (1) tiene incidencia fiscal, uno (1) con presunto alcance disciplinario y uno (1) con alcance penal.

17. Auditoria Financiera SAE: En la vigencia 2022, el Ente de Control llevo a cabo auditoria Financiera a la Sociedad de Activos Especiales. El corte de la evaluación fue al 31 de diciembre de 2021.

    Como resultado de la auditoria, el Ente de Control identificó dieciocho (18) hallazgos administrativos, de los cuales uno (1) tiene otras incidencias, específicamente una indagación preliminar.

18. Auditoria Financiera FRISCO: En la vigencia 2022, el Ente de Control llevo a cabo auditoria Financiera al Fondo para la Rehabilitación, Inversión Social y Lucha contra el Crimen Organizado-FRISCO. El corte de la evaluación fue al 31 de diciembre de 2021.

    Como resultado de la auditoria, el Ente de Control identificó treinta y ocho (38) hallazgos administrativos, de los cuales nueve (9) tienen alcance disciplinario y tres (3) otras incidencias, específicamente indagaciones preliminares.

19. Actuación Especial a los recursos destinados a la SAE como administrador de los bienes entregados por las FARC en el marco del Acuerdo de Paz: En la vigencia 2022, el Ente de Control llevo a cabo actuación especial de fiscalización, a los recursos destinados a la SAE como administrador de los bienes entregados por las FARC en el marco del Acuerdo de Paz, así como la ejecución de los activos monetizados desde el Patrimonio Autónomo para el resarcimiento a la víctimas. La evaluación fue de la vigencia 2017 a 2022

    Como resultado de la auditoria, el Ente de Control identificó cinco (05) hallazgos, de los cuales cinco (5) tienen alcance disciplinario y dos (2) con alcance fiscal.

20. Solicitud ciudadana-Apartamento 5014 Edificio Los Juncos: En la vigencia 2022, el Ente de Control llevo a cabo Comunicación de Hallazgos 2022-234302-80764-D mediante Radicado 2022ER003000 recibió la denuncia codificada bajo el número 2022-234302-80764-D que fue atendida por la Dirección de Vigilancia Fiscal. La evaluación fue de la vigencia 2022

    Como resultado de la auditoria, el Ente de Control identificó dos (02) hallazgos con alcance disciplinario.

21. Solicitud ciudadana-Granja Paloquemao Apulo: En la vigencia 2022, el Ente de Control llevo a cabo Comunicación de Hallazgos 2022-237675-82111-D mediante Radicado 2022ER0060590 recibió la denuncia codificada bajo el número 2022-237675-82111-D que fue atendida por la Dirección de Vigilancia Fiscal. La evaluación fue de la vigencia 2022

    Como resultado de la auditoria, el Ente de Control identificó dos (02) hallazgos con alcance disciplinario.

22. Auditoria de Cumplimiento Drogas la Rebaja: En la vigencia 2022, el Ente de Control evaluó el cumplimiento de las normas y procedimientos sobre la administración, control y seguimiento de las sociedades incautadas y en proceso de extinción a cargo de la Sociedad de Activos Especiales S.A.S. – Drogas la Rebaja, Grupo Grajales y Otros, para emitir concepto sobre su manejo.

    Como resultado de la auditoria, el ente de Control identificó treinta y seis (36) hallazgos, de los cuales nueve (9) tienen alcance fiscal y veintidós (22) con alcance disciplinario.

23. Solicitud ciudadana-Brisas del Refugio: En la vigencia 2023, el Ente de Control llevo a cabo a cabo Comunicación de Hallazgo 2022-244120-80764-D mediante Radicado 2022ER0112292 recibió la denuncia codificada bajo el número 2022-244120-80764-D que fue atendida por la Dirección de Vigilancia Fiscal. La evaluación fue de la vigencia 2023

    Como resultado de la auditoria, el Ente de Control identifico un (1) hallazgo administrativo.

24. Informe Final Auditoria Financiera SAE SAS Vigencia 2022: En la vigencia 2022, el Ente de Control llevo a cabo auditoría financiera a los estados financieros de la Sociedad de Activos Especiales S.A.S. por la vigencia 2022, que comprenden el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral, realizó auditoría a la programación y ejecución presupuestal de ingresos y gastos de la misma vigencia.

    Como resultado de la auditoria, el Ente de Control identifico siete (7) hallazgos administrativos.

25. Informe Final Auditoria Financiera Frisco Vigencia 2022: En la vigencia 2022, el Ente de Control llevo a cabo auditoria financiera a los estados financiero del Fondo para la Rehabilitación, Inversión Social y Lucha Contra el Crimen Organizado, (Frisco), por la vigencia fiscal 2022, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado, realizó auditoría a la programación y ejecución presupuestal de ingresos y gastos de la misma vigencia.

    Como resultado de la auditoria, el Ente de Control identifico veintiséis (26) hallazgos, de los cuales siete (7) tienen alcance fiscal, diez (10) con alcance disciplinario y tres (3) otras incidencias.

RELACION DE HALLAZGOS AUDITORIA FINANCIERA FRISCO VIGENCIA 2022								
No	Concepto	Admon	Fiscal		Disciplinario	Beneficio Auditoría	Indagación Preliminar	Otra Incidencia
				Valor				
1	Apartamento Edificio los Tulipanes, FMI 50C- 1526264	X	X	342.000.000	X			
2	Arriendo Predio Villa Mayor FMI No.50S-47192	X	X	393.512.600	X			
3	Villa Mayor Oriental, FMI 50S-214644	X	X	844.800.000	X			
4	Bodega de uso Comercial FMI 50C-318362, Casa Chicó FMI 50C-58863, Apartamento Edificio el Cucharo FMI 50N-909461 y Casa Lote FMI 50N-255433. (IP)	X					X	
5	Cuenta 2701 - Litigios y Demandas	X						
6	Cuentas por Cobrar Contrarias a la Dinámica Contable	X						
7	Determinación del Deterioro en Cuentas por Cobrar	X						
8	Procedimiento de Restitución de Inmueble por Proceso Jurídico de Cartera	X						
9	Inmuebles sin Factura de Cobro por Canon de Arrendamiento	X						
10	Administración de Bienes Inmuebles por Depositarios Provisionales	X	X	175.000.000	X			
11	Gestión de Cobro Cánones de Arrendamiento	X	X	121.031.406	X			
12	Cumplimiento de Objeto Contractual Contrato 10859	X			X			X
13	Funciones de Depositarios Provisionales	X						
14	Articulación entre Gerencias y Central Medidas Preventivas y Correctivas de los Bienes Inmuebles Regional	X						
15	Suroccidente	X			X			
16	Administración de los Bienes Inmuebles por Depositarios Provisionales, Sur Occidente Cali.	X	X	185.147.942	X			

RELACION DE HALLAZGOS AUDITORIA FINANCIERA FRISCO VIGENCIA 2022								
No	Concepto	Admon	Fiscal		Disciplinario	Beneficio Auditoría	Indagación Preliminar	Otra Incidencia
				Valor				
17	Situaciones Administrativas de Bienes Inmuebles	X			X			
18	Enajenación de Bienes Inmuebles	X	X	93.292.753	X			
19	Inventarios Bienes Inmuebles	X						
20	Inventario Bienes Muebles – Vehículos	X						
21	Gestión de Arrendamiento Bienes Inmuebles, Administración de Cartera y Acuerdos de Pago	X						
22	Contratos de Arrendamiento – Ingresos	X						
23	Inmueble en Administración Directa, Barrio Paris	X						
24	Inventario, Avalúos de Activos	X						
25	Metodología Administración de Bienes Inmuebles, Gestión Depositarios	X						
26	Actividades de Obra Ejecutadas y Recibidas sin Supervisión	X				X		
Total		**26**	**7**	**2.154.784.701**	**10**	**1**	**1**	**1**

Fuente: Papeles de trabajo OCI

SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y AVANCES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO DE SAE SAS Y EL FRISCO (Norma desempeño 2320-2400)

Para el seguimiento y evaluación semestral, la Oficina de Control Interno remitió al nivel directivo un correo electrónico el 18 de mayo de 2023 indicando la metodología de revisión y diligenciamiento del formato, las actividades a desarrollar, los plazos de entrega de información, la ubicación de la carpeta compartida en donde se almacenan los soportes que las áreas presentan como evidencia del cumplimiento de las acciones propuestas.

Adicionalmente, la Presidencia de SAE emitió lineamiento para planes de mejoramiento de la Contraloría General de la República a través de memorado interno No 20231000046743 del 02 de junio de 2023.

De acuerdo con los lineamientos de presidencia, el 07 de julio de 2023 se aprobó por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en sesión presencial y asincrónica No 03 y por el despacho de Presidencia mediante memorandos No 20231000060043 y 20231000064413, la modificación de **215** actividades de un total de **257** con fecha de ejecución en el primer semestre de 2023, en cuanto a la ampliación de fecha, cambio de acción o responsables.

Posteriormente, la Oficina de Control Interno dentro del rol de evaluación y seguimiento independiente y dando cumplimiento a la circular 15 de la CGR y demás normas aplicables, verificó el cumplimiento de las actividades con base en las evidencias presentadas por las áreas. El porcentaje de avance, las observaciones por cada actividad y las modificaciones al contenido del plan de mejoramiento fueron presentados por los líderes de los procesos y se encuentran ubicados en la carpeta interna de la Entidad No. 73 \\fileserver\publica\73 - Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR\7. Seguimiento I semestre-2023.

Una vez culminado el ejercicio de evaluación independiente, los avances y novedades del plan de mejoramiento de SAE y el FRISCO al corte 30 de junio de 2023, fueron aprobados por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en sesión No.10 asincrónico llevado a cabo el 26 de julio de 2023 y quedó de la siguiente manera:

No AUDITORIAS EJECUTADAS POR CGR	TOTAL DE HALLAZGOS	TOTAL METAS	METAS CUMPLIDAS	%METAS CUMPLIDAS	METAS EN PROCESO	% METAS EN PROCESO
23	314	781	444	57%	337	43%

Fuente: Papeles de trabajo OCI

Posteriormente a la evaluación efectuada por la Oficina de Control Interno del Plan de Mejoramiento al corte 30 de junio de 2023, en el mes de julio se recibió por parte de la Contraloría General de la República los resultados de las auditorias Financieras ejecutadas a SAE y el FRISCO, que incluían lo siguiente:

- 7 hallazgos para SAE; 26 hallazgos para el FRISCO.
- Cierre por efectividad de 14 actividades correspondientes a 9 hallazgos del FRISCO.

Con el retiro de las actividades de los hallazgos efectivos, la inclusión de las nuevas acciones como parte de la suscripción de los planes de mejoramiento para SAE y el FRISCO aprobados por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en sesiones asincrónicas No 08 y 09 de 2023, el Plan de Mejoramiento Institucional vigente queda de la siguiente manera:

PLAN DE MEJORAMIENTO I SEMESTRE 2023							
VIGENCIA DE EVALUACIÓN	ALCANCE DE AUDITORIA	No HALLAZGOS	TOTAL, METAS	METAS CUMPLIDAS	%METAS CUMPLIDAS	METAS EN PROCESO	% METAS EN PROCESO
Especial 2014-2015	1. Actuación Especial entrega de Activos FRISCO Fiduprevisora DNE-SAE	12	39	39	100%	0	0%
2015-2016	2. Actuación Especial de Control Fiscal Gestión de SAE en la Administración de los Activos del FRISCO	22	53	51	96%	2	4%
2016	3. Auditoría Financiera SAE y FRISCO	6	11	5	45%	6	55%
2015-2017	4. Auditoria de Desempeño SAE y FRISCO	19	69	68	99%	1	1%

PLAN DE MEJORAMIENTO I SEMESTRE 2023							
VIGENCIA DE EVALUACIÓN	ALCANCE DE AUDITORIA	No HALLAZGOS	TOTAL, METAS	METAS CUMPLIDAS	%METAS CUMPLIDAS	METAS EN PROCESO	% METAS EN PROCESO
2018	5. Actuación Especial FRISCO	27	143	130	91%	13	9%
2018	6. Solicitud ciudadana-Administración de bienes inmuebles	2	5	5	100%	0	0%
2019	7. Auditoria de Cumplimiento San Andres	22	45	28	62%	17	38%
2020	8. Solicitud ciudadana-Administración de Sociedad Gran Muelle	1	1	1	100%	0	0%
2020	9. Solicitud ciudadana-Administración de Sociedad Dávila Jimeno	1	1	1	100%	0	0%
2021	10. Solicitud Ciudadana-administración de bienes y sociedades en cabeza del señor Herles Rodrigo Ariza Becerra	2	7	6	86%	1	14%
2021	11. Solicitud Ciudadana-Estación de servicios El Viso	4	8	2	25%	6	75%
2020	12. Auditoria Cumplimiento Sociedades	45	125	17	14%	108	86%
2020	13. Actuación especial contrato Operación minera, prestación de servicios de fabricación y despacho, y arrendamiento de inmuebles para producción cementera	2	2	1	50%	1	50%
2021	14. Actuación Especial tipología Sociedades	38	46	3	7%	43	93%
2021	15. Solicitud Ciudadana Sociedad Turismo Hansa	4	4	0	0%	4	100%
2021	16. Solicitud Ciudadana Sociedad Carnes y Derivados	3	4	0	0%	4	100%
2021	17. Auditoria Financiera SAE	18	30	25	83%	5	17%
2021	18. Auditoria Financiera FRISCO	32	68	37	54%	31	46%
2022	19. Actuación Especial a los recursos destinados a la SAE como administrador de los bienes entregados por las FARC en el marco del Acuerdo de Paz	5	5	5	100%	0	0%

PLAN DE MEJORAMIENTO I SEMESTRE 2023							
VIGENCIA DE EVALUACIÓN	ALCANCE DE AUDITORIA	No HALLAZGOS	TOTAL, METAS	METAS CUMPLIDAS	%METAS CUMPLIDAS	METAS EN PROCESO	% METAS EN PROCESO
2022	20. Solicitud ciudadana-Apartamento 501 Edificio Los Juncos	2	4	2	50%	2	50%
2022	21. Solicitud ciudadana-Granja Paloquemao Apulo	2	2	0	0%	2	100%
2022	22. Auditoria de Cumplimiento Drogas la Rebaja	36	89	1	1%	88	99%
2023	23. Solicitud ciudadana-Brisas del Refugio	1	6	3	50%	3	50%
2022	24.Informe Final Auditoria Financiera SAE SAS Vigencia 2022	7	31	0	0%	31	100%
2022	25. Informe Final Auditoria Financiera Frisco Vigencia 2022 mayo 30 2023	26	160	0	0%	160	100%
Total		**339**	**958**	**430**	**45%**	**528**	**55%**

Estas novedades del plan de mejoramiento institucional fueron presentadas para conocimiento de los miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en la sesión No 10 asincrónica del 26 de julio.

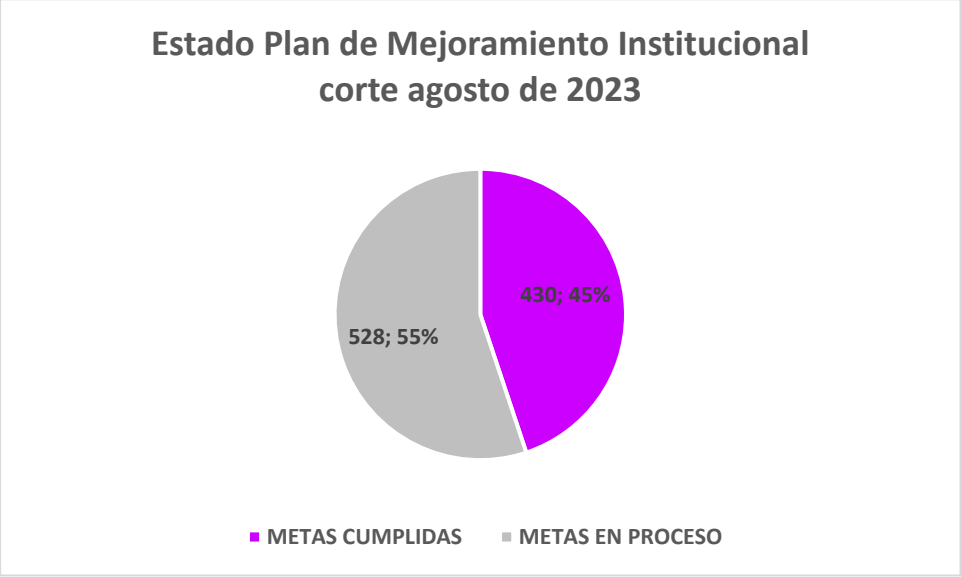
REPORTE A LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA (Norma desempeño 2400)

Una vez aprobados los avances y novedades en el semestre por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se remitieron el 31 de julio de 2023 los resultados del Plan de Mejoramiento al Ente de Control a través de la plataforma SIRECI.

Posteriormente, mediante correo electrónico del 02 de agosto se remitió al nivel directivo los resultados del reporte y el plan de mejoramiento consolidado, para que las áreas realicen el monitoreo permanente de las actividades y las incluyan dentro de su plan de acción vigencia 2023-2024.

CONCLUSIONES (Norma desempeño 2320-2400)

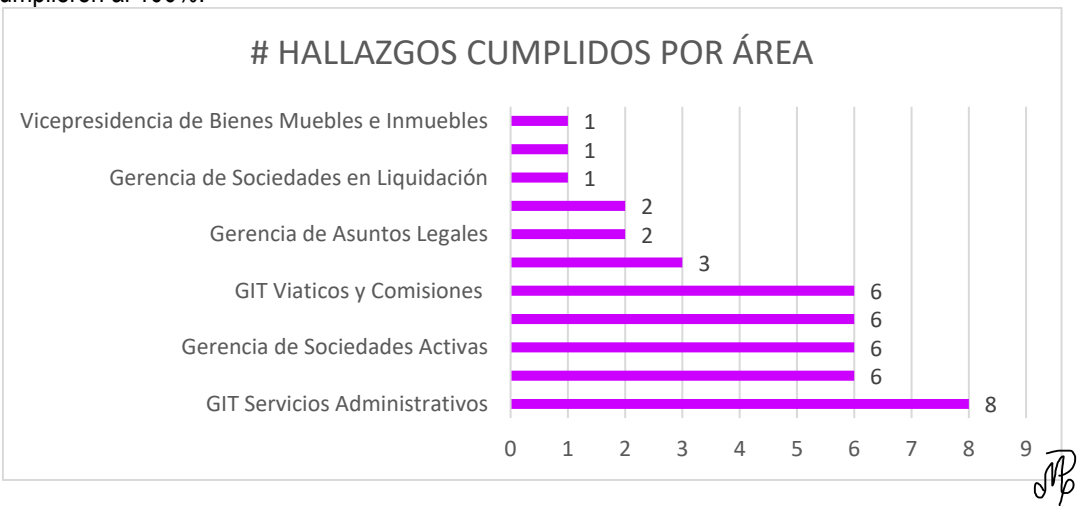
- ✓ El Plan de mejoramiento institucional con el avance del primer semestre y las novedades en su contenido[7] cuenta con 339 hallazgos y 958 actividades, con un cumplimiento consolidado del **45%.** Para el **55%** restante, las actividades se encuentran en proceso de ejecución con fecha máxima de finalización al 30 de junio del 2024.



Fuente: Papeles de trabajo OCI

- ✓ Al corte del seguimiento (30 de junio de 2023) el plan de mejoramiento contaba con 314 hallazgos y 781 metas, de las cuales **257** se encontraban para ejecutar dentro del primer semestre de 2023.

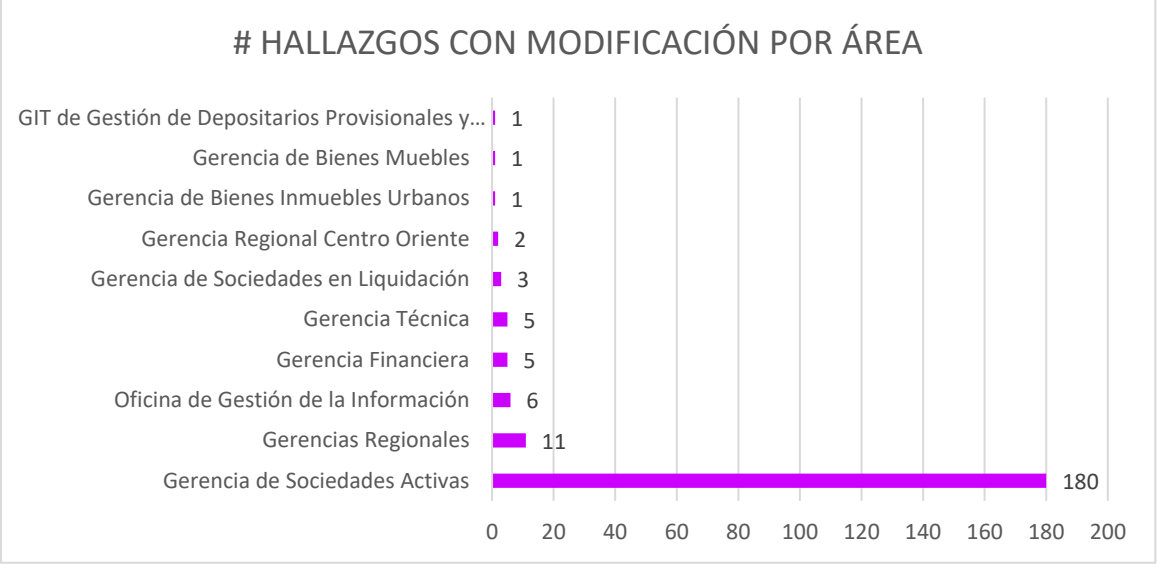
- ✓ De las **257** actividades con fecha de terminación en el primer semestre de 2023, **42** de ellas equivalentes al **16%** se cumplieron al 100%.



[7] Cierre de 14 actividades correspondientes a 9 hallazgos del FRISCO por efectividad y la inclusión de 7 hallazgos para SAE y 26 al FRISCO producto de las auditorias financieras de la CGR.

Fuente: Papeles de trabajo OCI

- ✓ De las **257** actividades con fecha de terminación en el primer semestre de 2023, se solicitó modificación en **215** de ellas equivalentes al **84%** ya sea en ampliación de fecha, cambio de acción o responsables.



Fuente: Papeles de trabajo OCI

Cordialmente,

María del Pilar Mayor Varela
Jefe Oficina de Control Interno

APROBÓ: María del Pilar Mayor V.
ELABORÓ: Equipo OCI