SAE ®
Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

El emprendimiento es de todos | Minhacienda

1. Informe de Gestión Oficina de Control Interno vigencia 2019

EJECUTO Yo controlo

SAE ®
Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

El emprendimiento es de todos | Minhacienda

Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI

Estudio y Aprobó

Conoció

Número de Comités presenciales
2
07 de marzo/19
1. Temas del Comité. 2. Informe de la Revisoría Fiscal vigencia 2018. 3. Mapa de Riesgos y Auditorías Internas de Calidad. 4. Informes de la Oficina de Control Interno.
16 de diciembre/19
1. Propuesta Plan Anual de Auditoria – PAAI 1.1 Auditoria de Gestión - Plan Anual de Auditoria basado en riesgo vigencia 2020. 1.2 Auditoria Sistema de Gestión de Calidad. 1.3 Auditoria Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo. 1.4 Auditoria de Seguridad de la Información

Número de Comités Virtuales
3
22 de enero/19
Seguimiento semestral Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República. Corte de la información: 31 de diciembre de 2018.
24 de julio/19
Seguimiento semestral Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República. Corte de la información: 30 de junio de 2019.
11 de octubre/19
1. Aprobación Suscripción Plan de Mejoramiento. 2. Aprobación programación Auditorías Internas de Calidad.

Total 5 Comités
2 Presenciales
3 Virtuales

EJECUTO Yo Controlo

SAE ®
Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

El emprendimiento es de todos
Minhacienda

El Decreto 1499 de 2017 desarrolló el mandato del PND



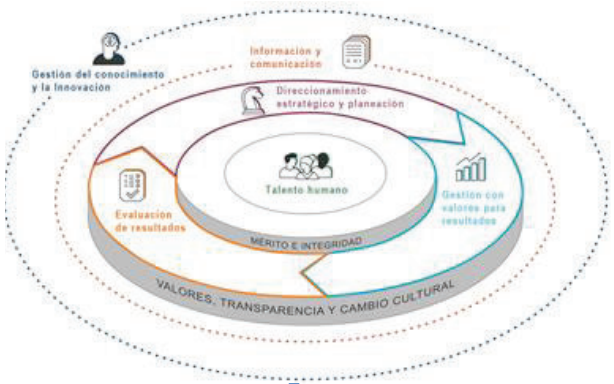
ARTICULACIÓN

SAE ®
Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

El emprendimiento es de todos | Minhacienda

1 Las 6 dimensiones de MIPG permiten a la entidad establecer su **estructura para la gestión y adecuada operación**, dentro de la cual se encuentran inmersos los controles.

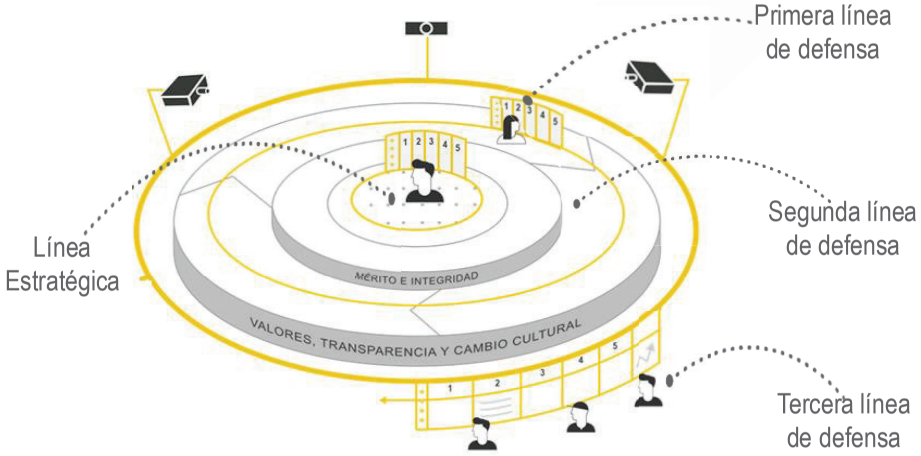
Gestión



Dimensiones
1. Talento Humano
2. D. Estratégico y Planeación
3. Gestión con Valores
4. Evaluación Resultados
5. Información y comunicación
6. Gestión Conocimiento

3 En la 7ª dimensión como eje articulador se encuentra el Esquema de las líneas de Defensa, donde se **definen las responsabilidades frente al control**.

Esquema de las Líneas de Defensa



2 El MECI a través de sus **5 componentes permiten a la entidad establecer la efectividad de los controles** diseñados desde la estructura de las dimensiones de MIPG.

Control

MECI

EJECUTO Yo Controlo

Componentes:
1. Ambiente de control
2. Evaluación del riesgo
3. Actividades de control
4. Información y comunicación
5. Actividades de monitoreo

- FUNCIÓN PÚ

Alcance y Porcentaje de Ejecución del Plan Anual de Auditoria 2019

El emprendimiento es de todos | Minhacienda

94

AUDITORÍA Solución	**32**
	**40**
	**7**
	**15**

No quedo ninguna auditoria pendiente de validar por cada dueño de proceso.

Nivel Central
Regional Norte
Regional Occidente
Regional Centro Oriente
Regional Sur Occidente
Proyectos Especiales

Auditoria Especial

Desde 22-01-19 hasta el 10-09-19

Actividades Desarrolladas en el Plan Anual de Auditoria Interna 2019

100%



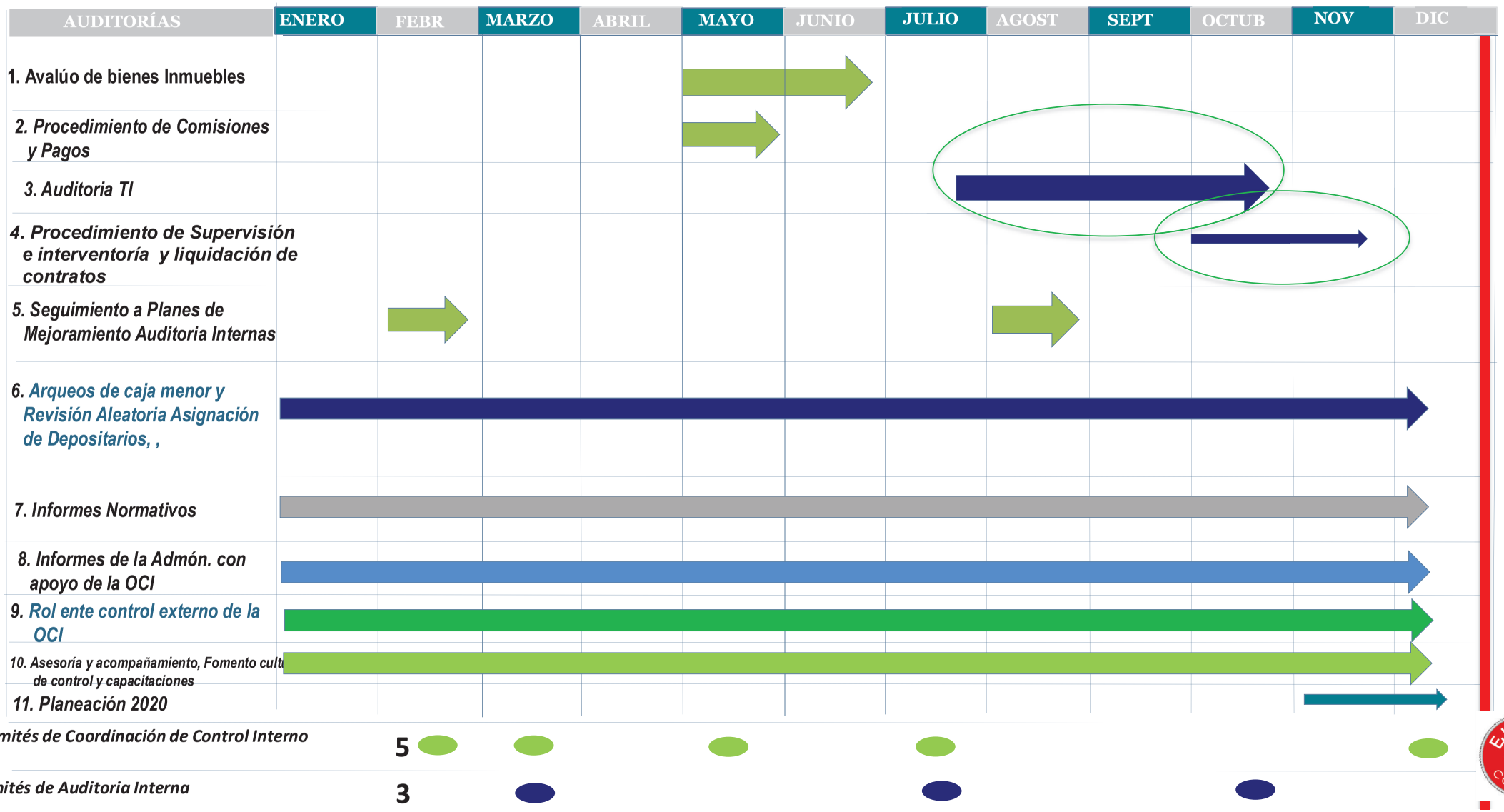
EJECUTO Yo Controlo

Decreto 648 de 2017

SAE ®
Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

Plan anual de auditoría (PAAI 2019) a 31 de diciembre de 2019

El emprendimiento es de todos
Minhacienda



EJECUTO Yo controlo

SAE ®
Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

El emprendimiento es de todos | Minhacienda

Seguimiento Planes de mejoramiento de auditorias internas 2017 y 2018 a 30 de junio 2019 y plan de mejoramiento auditorias internas vigencia 2019

EJECUTO Yo Controlo

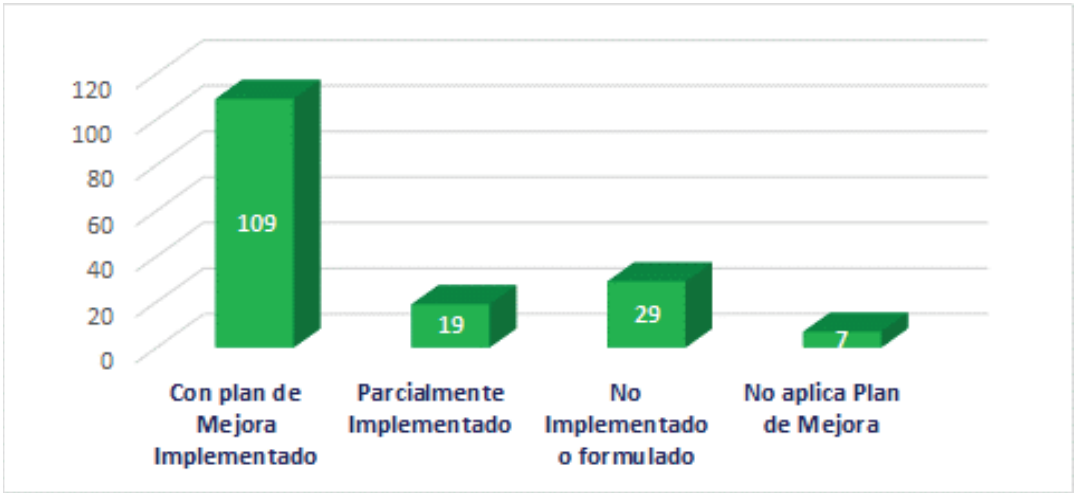
Seguimiento Semestral Plan de Mejoramiento - Vigencia 2017 – Corte Junio 30 de 2019

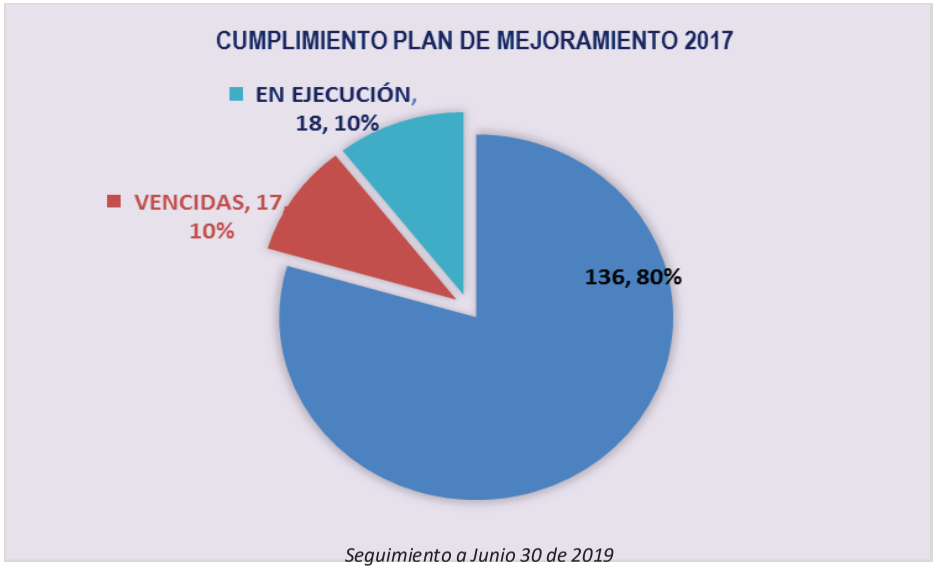
Calificación del Riesgo	Con plan de Mejora Implementado	Parcialmente Implementado	No formulado	N/A	Totales
Extremo	0	1	0	0	1
Alto	28	4	2	1	35
Bajo	24	7	8	4	43
Moderado	27	6	10	0	43
No establecidos en la matriz de riesgo	30	2	9	2	43
TOTAL	109	19	29	7	164
	66%	12%	18%	4%	100%

Metodología de Seguimiento Plan de Mejoramiento

El seguimiento del Plan de Mejoramiento se realiza con frecuencia semestral mediante la solicitud de información y visitas con los dueños de proceso para la verificación de evidencias

Resultado de las evaluaciones del año 2017, se formularon planes de mejora con 171 actividades planteadas por los líderes de los procesos auditados. De los cuales, se han cerrado 136 que corresponden al 80%, para ejecución del 2019 se encontraban 18 actividades que corresponden al 10%, y a la fecha del seguimiento se encontraron sin cumplimiento y /o vencidas 17actividades que corresponden al 10%





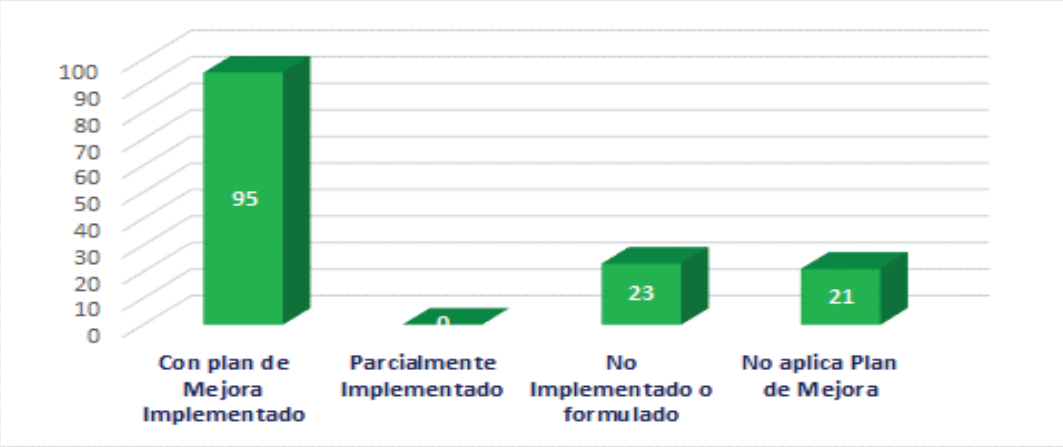
Seguimiento a Junio 30 de 2019

Seguimiento Semestral Plan de Mejoramiento - Vigencia 2018 – Corte Junio 30 de 2019

Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

El emprendimiento es de todos | Minhacienda

Calificación del Riesgo	Con plan de Mejora Implementado	Parcialmente Implementado	No formulado	N/A	Totales
Extremo	0	0	0	2	2
Alto	24	0	4	8	36
Bajo	10	0	8	0	18
Moderado	13	0	6	1	20
No establecidos en la matriz de riesgo	48	0	5	10	63
TOTAL	95	0	23	21	139
	68%	0%	17%	15%	100%

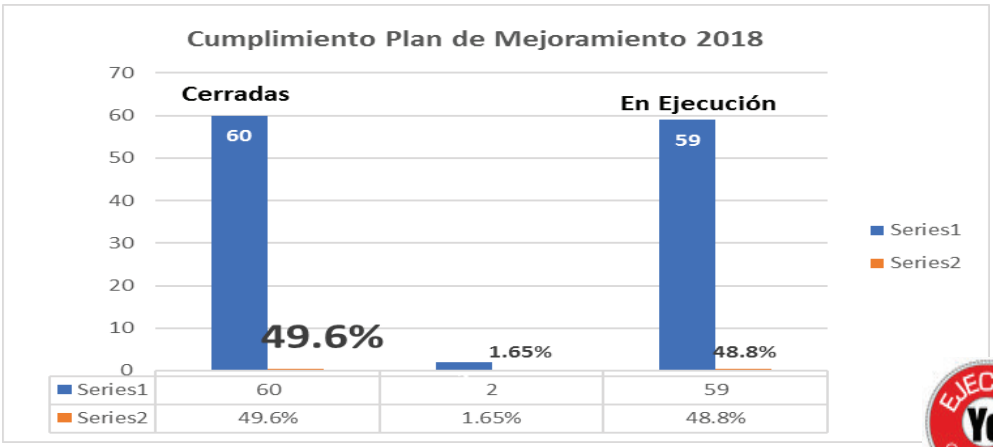


En el mes de noviembre de 2019, se recibió el Plan de Mejoramiento con un total de 7 actividades, correspondiente al seguimiento de Inmuebles, del cual se realizará seguimiento a la formulación e implementación el mes Agosto de 2020.

Metodología de Seguimiento Plan de Mejoramiento

El seguimiento del plan de mejoramiento, se realiza con frecuencia semestral mediante la solicitud de información y visitas con los dueños de proceso para verificación de evidencias de las actividades y fechas establecidas.

Resultados de las evaluaciones del año 2018, se formularon planes de mejora con 121 actividades planteadas por los líderes de los procesos auditados. De los cuales, se han cerrado 60 que corresponden al 50% del Plan de Mejoramiento de la entidad, se encuentran en ejecución para el año 2019 un total de 59 actividades que corresponden al 42% y a la fecha del seguimiento se encontraron sin ejecución y vencidas 2 actividades que corresponden al 2%.



SAE ®
Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

Plan de Mejoramiento - Vigencia 2019

El emprendimiento es de todos | Minhacienda

Área o Proceso	OM	OBSR	Actividades establecidas en Plan de Mejora	Porcentaje de avance	Observaciones
Informe Anual de Licenciamiento a la Dirección Nacional de Derechos de Autor.	7	0	20	0%	
Auditoría Gestión de Viáticos	4	4	5	0%	No se planteó Plan de Mejoramiento para las observaciones.
Auditoría Gestión Aváluos de bienes Inmuebles	7	2	6	0%	Se encuentra pendiente la formulación para dos (2) Oportunidades de Mejora y una (1) Observación.
Arqueo de Caja Menor - Regional Centro Oriente	3	0	5	0%	
Auditoría de gestión Oficina de Gestión de la Información	36	0	71	0%	Se encuentra pendiente la remisión final del plan de mejora por parte del proceso y la formulación de la totalidad de las 36 Oportunidades de Mejora.
Auditoría Supervisión de Contratos	7	3	43	0%	Se encuentra pendiente la reformulaión de las actividades de mejora para revisión.
TOTAL	64	9	150	0%	

OTROS PLANES DE MEJORAMIENTO

Área o Proceso	Actividades establecidas en Plan de Mejora
Regional Centro Oriente. Evaluación PQRS - 1 er Semestre 2019	5
Regional Occidente. Evaluación PQRS - 1 er Semestre 2019	2
TOTAL	5

EJECUTO Yo Controlo

SAE ®
Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

El emprendimiento es de todos | Minhacienda



Rol atención entes de control externo

EJECUTO Yo Controlo

SAE
Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

El emprendimiento es de todos | Minhacienda

La Oficina de Control Interno ha servido como **enlace** entre **la Administración** y el **ente de control** con el fin de facilitar el **flujo de información** con dicho organismo en virtud de la **Auditoria Especial vigencia 2019**.

- ❑ Apoyo en el trámite de las respuestas, coordinación de actividades, mesas de trabajo, reuniones preliminares de informes y pruebas de recorrido .

- ❑ Control de solicitudes y respuestas.

1. Oportunidad
2. Integridad
3. Coherencia

58
Requerimientos

12
Mesas de trabajo

- ❑ Elaboración y presentación a la administración de los avances de la auditoria de desempeño, desarrollada por la Contraloría General de la República.

Indicando fortalezas, debilidades, recomendaciones y riesgos de exposición de la entidad.

La Oficina de Control Interno en cumplimento del rol de atención a entes de control realizó acompañamiento a las visitas administrativas solicitadas.

CGR
10 Visitas y mesas de trabajó

PGN
1 Visita y mesa de trabajo

EJECUTO Yo Controlo

Rol Liderazgo estratégico

La Oficina de Control Interno en cumplimiento de este rol informó permanentemente a la Administración los resultados de la gestión realizada por la OCI a fin de que esta información sirva para la toma de decisiones

Comité Directivo.

Comité de Auditoria de la Junta Directiva.

Comité de Coordinación de Control Interno de la Entidad.

* Comité Sector Hacienda de Control Interno – 30-10-2019; Encuentros transversales de Jefes de Control Interno Presidencia y DAFP

Así mismo, estableció reuniones semanales con el equipo auditor, y durante cada vigencia presenta a la administración resultados de las evaluaciones y seguimientos en cumplimento de los roles establecidos en la Ley 87 de 1993 y modificados en el Decreto 648 de 2017, y del Decreto 338 de 2019

SAE ®
Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

Mejora de la calidad - Entrenamiento

Auditores Internos 2019

El emprendimiento es de todos | Minhacienda

ENTRENAMIENTO Y CAPACITACIONES EXTERNAS	
Nombre Actividad	**Horas**
Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano- DAFP	4
Actualización Aplicativo E-Kogui	8
Sistema único de Trámites - SUIT	2
Taller de solicitudes de Acceso a la información y peticiones verbales- DAFP	4
Dimensión de Control Interno - DAFP	4
Taller de Conflicto de Interés - DAFP	4
Taller Manual Único de Rendición de Cuentas con Enfoque en Derechos Humanos y ODS - DAFP	4
Requisitos y Procedimientos de Inscripción de bases de datos en el Registro Nacional de Base de Datos - Procuraduría	4
Capacitación Mapa de Aseguramiento - DAFP	4
TOTAL	**38**

CAPACITACIONES VIRTUALES	
Nombre Actividad	**Horas**
Lenguaje Claro para servidores públicos	8
Curso Virtual del Modelo Planeación y Gestión - MIPG *	14
Gestión del Riesgo – DAFP (FacebookLive)	4
Índice de Transparencia y Acceso a la Información Pública - Procuraduría	4
Capacitación virtual universo de auditoría y mapa de aseguramiento - Auditool	2
TOTAL	**42**

- Jefe de la OCI culmino Diplomado Gestión Publica para no abogados DAFP - 40 horas
- Curso Análisis Financiero para directivos TH - 40 Horas

**Especialización de Auditoria Interna, Control Interno y Aseguramiento

Horas de Entrenamiento para los Auditores de la Oficina de Control Interno:

ENTRENAMIENTO Y CAPACITACIONES CONVOCADA TH	
Nombre Actividad	**Horas**
ERP Módulo Bitácora Factura Proveedor	4
ERP Módulo Almacén	2
Tablas de Retención Documental	2
Venta Masiva	2
Presentación Módulo PQRSD	2
Procedimiento Gestión de Riesgos	4
TOTAL	**16**

Convocadas por TH

Invitaciones Externas y Directas a la OCI
Entrenamiento : 120 Horas
No. Capacitaciones Virtuales: 2

SAE
Horas Entrenamiento: 56 Horas

Total Horas entrenamiento 176

EJECUTO Yo Controlo

SAE ®
Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

El emprendimiento es de todos | Minhacienda

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

EJECUTO Yo Controlo

SITUACIONES IDENTIFICADAS AÑO (2019)

Ambiente de control

- ✓ Teniendo en cuenta que el Comité Directivo de SAE asumió las funciones del Comité Institucional de Gestión y Desempeño mediante Resolución 601 de 2019, es importante que se dé cumplimiento a dichas funciones, tales como, aprobar y hacer seguimiento, por lo menos cada tres meses, a las acciones y estrategias adoptadas para la operación del MIPG.

  Dar cumplimiento a los artículos 7 y 10 de la Resolución 27 de 2015 en cuanto a la periodicidad de ejecución de las sesiones del comité Directivo y el tiempo de elaboración de las actas de reunión.

- ✓ El Programa de Gestión Documental publicado en la página Web de SAE se encuentra desactualizado con relación a las actividades y proyectos establecidos dentro del PINAR, adicionalmente, este último se refleja únicamente en la intranet e incluye actividades cuyas fechas de ejecución son de las vigencias 2017 a 2018 y que actualmente están en etapa de desarrollo.

Línea estratégica

Componentes MECI – COSO: Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway

SITUACIONES IDENTIFICADAS AÑO (2019)

Evaluación del Riesgo

- ✓ Debilidades en la identificación y valoración de los riesgos por procesos; De las 41 auditorias y seguimientos realizados en las vigencias 2019, en el 100% de ellos se evidenció mejoras en la identificación y valoración de riesgos.
- ✓ Se dio a conocer al líder del proceso las observaciones relacionadas con el mapa de riesgos, específicamente del Macroproceso de Evaluación y Control.
- ✓ En el desarrollo de la auditorias y seguimientos realizados en la vigencia 2019, se evidenciaron debilidades en la valoración de riesgos y en la identificación de controles (Auditoría Avalúos de Bienes Inmuebles – Auditoría de Gestión de Viáticos).
- ✓ Conforme a lo expresado por lo lideres de los procesos sobre los riesgos de sus procesos, no fueron contemplados en la matriz de riesgos publicada en la página WEB.

1era y 2da Línea de Defensa

Actividades de control

- ✓ Dentro del Plan de Cierre de brechas FURAG elaborado por la Oficina de Planeación de manera conjunta con las áreas responsables no se contempló actividades relacionadas con la dimensión No 7 de control interno del MIPG, la cual tuvo un puntaje de 66.7.

1era y 2da Línea de Defensa

Componentes MECI – COSO: Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway

SITUACIONES IDENTIFICADAS AÑO (2019)

Actividades de Monitoreo

- ✓ Se realizaron actividades de evaluación y seguimiento, las cuales arrojaron un total de sesenta y cuatro oportunidades de mejora y nueve (9) observaciones.
- ✓ Se realizó evaluación mensual a los contratos de la entidad para la presentación del informe de Gestión Contractual.
- ✓ Se realizó acompañamiento a la administración para la presentación del informe mensual de Gestión Contractual a través del aplicativo SIRECI de la CGR.
- ✓ Se realizó revisión de la información y comunicación de observaciones de las actas de hallazgo.

3era Línea de Defensa

- ✓ La presentación de los resultados de su gestión fuera del término de algunas áreas conlleva a que los porcentajes de avance del plan de acción presentados por la Oficina Asesora de Planeación se ajusten constantemente.
- ✓ No se evidenció por parte de las áreas que presentan cumplimiento inferior al 70% de sus indicadores de gestión, las acciones correctivas tomadas para eliminar las causas que originaron dicho incumplimiento. Información que es importante reportar al Comité Directivo (Comité de Institucional de Gestión y Desempeño) para la toma de decisiones como segunda línea de defensa.

Información y comunicación información

- ✓ Mediante la toma de muestras aleatorias, se evaluó la gestión oportuna y de fondo a los requerimientos de la ciudadanía, lo cuales fueron comunicados a cada área.
- ✓ Se realizó de manera coordinada con la oficina de comunicaciones la Campaña de autocontrol: ¿Qué es el autocontrol?; ¿Qué es el Plan Anual de Auditorias?

1era, 2da y 3 era Línea de Defensa

Componentes MECI – COSO: Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway

Se continúan presentando PQRD sin respuesta a pesar del continuo seguimiento que realiza la oficina de atención al ciudadano, por lo cual se recomienda que se fortalezcan las medidas para dar gestión oportuna a la ciudadanía, en cumplimiento de los requisitos establecidos por la ley 1755 de 2015 .

Fuente: Informe semestral PDRSD.

Se sugiere presentar la política de Riesgos para aprobación ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno ya que el documento se encuentra publicado en la intranet y página Web de la Entidad o, modificar o adicionar a la resolución interna No 138 del 19 de junio de 2015 con la cual se establece el orientador estratégico de la Administración de Riesgos de SAE, para que sea acorde con los cambios efectuados en el presente.

Fuente: Informe Pormenorizado mar-jun 2019

Realizar la verificación de la información contenida en las bases de datos de Aseguramiento de la Información remitidas semanalmente con el fin de identificar las diferencias.

Fuente: Auditoría Gestión de Avalúos (Gerencia Técnica).

Revisar y analizar la parametrización del sistema Matrix, para dar cumplimiento a las etapas del módulo de ventas/ estado de alistamiento: jurídico, administrativo, catastral y avalúo comercial.

Fuente: Auditoría Gestión de Avalúos (Gerencia Técnica).

Hasta que el sistema se adecúe a las necesidades del procedimiento, implementar mecanismos que les permita la centralización de la información por Firma Avaluadora y dejar la trazabilidad de los cambios de estado que se presentan.

Fuente: Auditoría Gestión de Avalúos (Gerencia Técnica).

Aspectos claves generados por la Oficina de Control Interno

EJECUTO Yo Controlo

Aspectos claves generados por la Oficina de Control Interno

Teniendo en cuenta que al interior de la Gerencia Técnica se designó un responsable para el contacto con las firmas avaluadoras, se sugiere el ejercicio de mesas de trabajo periódicas para validar el estado de los avalúos comerciales que se encuentran en estado "en proceso" y "en revisión". Es importante que se documenten las reuniones y se establezcan y se verifiquen el cumplimiento de los compromisos definidos.
Fuente: Auditoría Gestión de Avalúos (Gerencia Técnica).

Es importante dar continuidad a las capacitaciones a los Supervisores, fortaleciendo los temas relacionados con la calidad de la información registrada en los diferentes formatos que deben ser diligenciados; oportunidad en la entrega de los productos establecidos en las obligaciones contractuales y la realización de las actividades pactadas dentro del plazo de ejecución del contrato.
Por cuanto se observó la falta de publicación de los informes de ejecución de contratos, es necesario realizar una revisión general de las publicaciones por parte de la Oficina de comunicaciones quién es el área que lidera la gestión del web máster por dependencia de la Entidad.

Fuente: Auditoría Supervisión de Contratos

De acuerdo con las oportunidades de mejora y observaciones registradas en la auditoría, el procedimiento de supervisión de contratos es susceptible de modificaciones con el fin de facilitar la labor del supervisor, con un registro de actividades ajustadas a sus gestiones reales y enfatizadas al cumplimiento de las responsabilidades de este.

Fuente: Auditoría Supervisión de Contratos.

Teniendo en cuenta lo evidenciado según descripción específica en el desarrollo de cada una de las oportunidades de mejora y las observaciones, es importante hacer énfasis en la obligación del supervisor de mantener actualizada la documentación o registros de su gestión a todo lo que refiere a su ejecución dentro de la carpeta física o digital.

Fuente: Auditoría Supervisión de Contratos.

SAE ®
Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

El emprendimiento es de todos | Minhacienda

Se recomienda revisar el actual Procedimiento de Gestión de Viáticos, con el fin de adaptarlo a la realidad de la gestión. Así mismo revisar temas como: Establecer los casos en los cuales no aplica la justificación de la comisión e implementar la conservación de las justificaciones; Lineamientos para la identificación del objeto de las comisiones de viaje (SAE, FRISCO, Enajenación Temprana, etc.); Revisar los responsables de la verificación de legalización, toda vez que de acuerdo a la información obtenida es una actividad que no es ejecutada por la Gerencia de Talento Humano; La generación de mecanismos para controlar que los documentos soportes de las comisiones de viáticos se encuentren completos y originales para la custodia y conservación de la Gerencia Financiera.

Fuente: Auditoría Gestión de Viáticos.

Se recomienda evaluar la política de referente a la programación de viáticos, en virtud de las limitaciones de tipo externo que dificulta que la entidad programe en las fechas establecidas, a fin de que no se genere un incumplimiento en las políticas; retrasos en los pagos, los cuales en la mayoría de los casos se realizan posterior a la comisión, así como que los empleados o comisionados tengan que asumir los gastos de estas, entre tanto surte el proceso de pagos, generando demoras en las legalizaciones de estos y afectando de igual manera el registro contable.

Fuente: Auditoría Gestión de Viáticos.

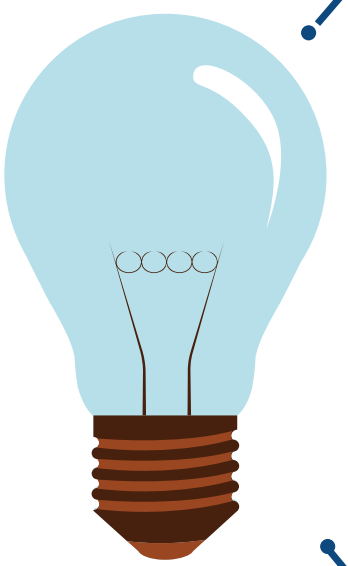
Aspectos claves generados por la Oficina de Control Interno

EJECUTO Yo Controlo

SAE ®
Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

El emprendimiento es de todos | Minhacienda

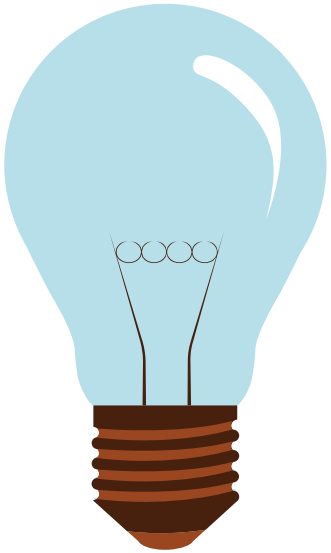
Recomendaciones de Buenas practicas para un adecuado Sistema de Control Interno



1. Utilización de herramientas tecnológicas y de información seguras, adaptables y de fácil uso.
2. Continuar fomentando las relaciones cordiales y duraderas, favoreciendo la comunicación de doble vía.
3. A través de la cultura de autocontrol continuar la ejecución de los procesos hacia la búsqueda permanente de la calidad, seguridad, confiabilidad y economía, para los grupos de interés.
4. Trabajar junto con la alta dirección y demás proveedores de aseguramiento para garantizar que los roles estén claros en las tres líneas de defensa las cuales permite mitigar de una forma integral los riesgos
5. Dar continuidad a la concientización de Autocontrol y Autoevaluación de la gestión.

EJECUTO Yo Controlo

Recomendaciones de Buenas practicas para un adecuado Sistema de Control Interno



6 Dar continuidad a la aplicación rigurosa y transparente de las normas que regulan los procesos.

7 El aprendizaje y capacitación permanente de los colaboradores, para lograr soluciones innovadoras y útiles para la Entidad

El emprendimiento es de todos

Minhacienda

Gracias

María del Pilar Mayor Varela y Equipo OCI

Jefe Oficina de Control Interno

mmayor@saesas.gov.co

