El emprendimiento es de todos

Minhacienda

SAE ®

Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

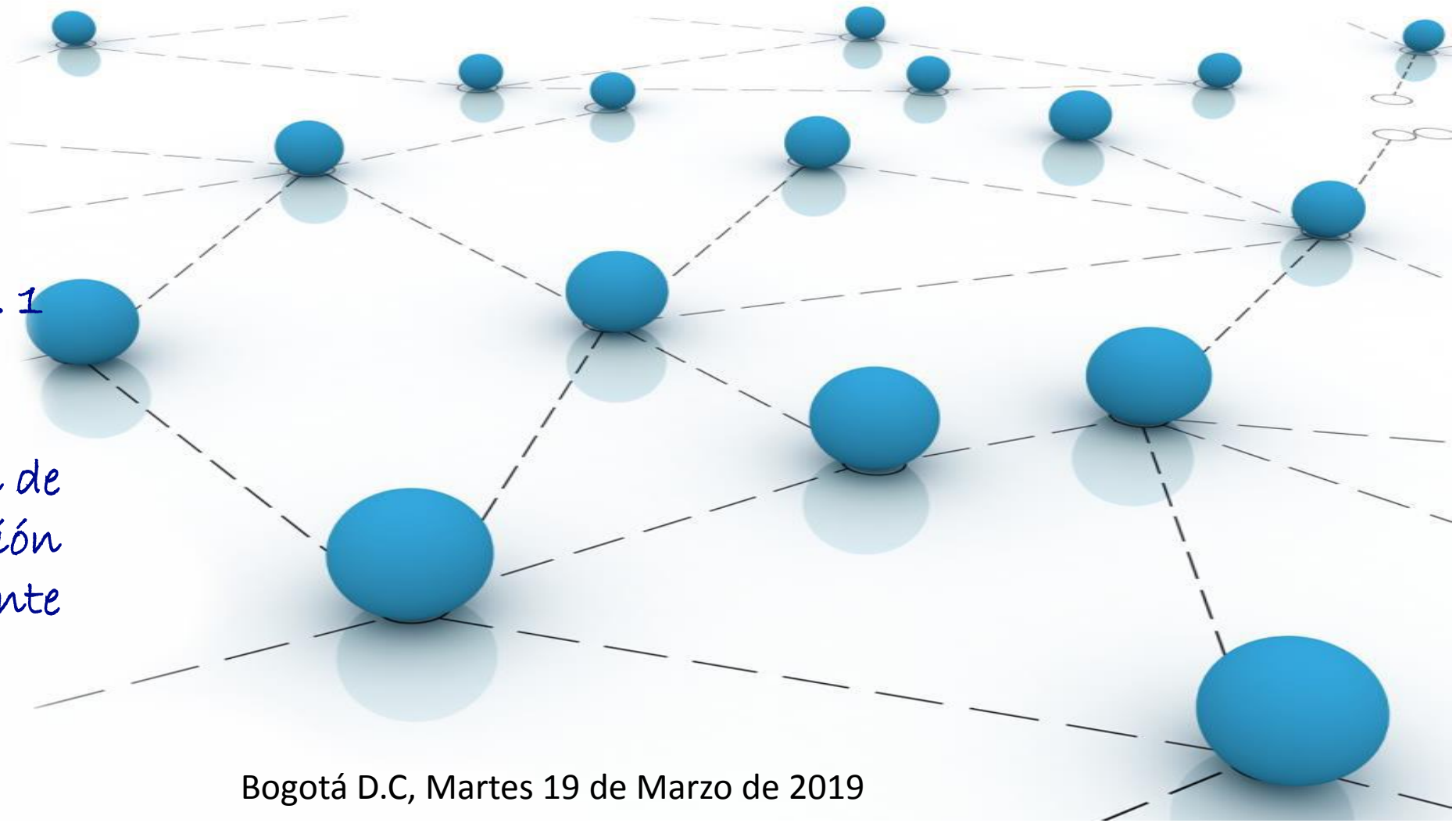
SAE ®
Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

El emprendimiento es de todos | Minhacienda

Comité de Auditoria

de Junta Directiva No. 1
Vigencia 2019

...Generación de información transparente



Bogotá D.C, Martes 19 de Marzo de 2019

Oficina de Control Interno

- Objetivo
- Funciones del Comité de Auditoria y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno
- Sistema de Control Interno
- Oficina de Control Interno – Roles y Responsabilidades
- Presentación Resultado PAAI 2018
- Plan Anual de Auditoria Vigencia 2019 Aprobado por el CICCI
- Actividades y Resultados desarrollados por Oficina de Control Interno al 28 de febrero de 2019

Objetivo



Presentar al Comité de Auditoria de Junta Directiva los resultados de la gestión realizada por la Oficina de Control Interno durante la vigencia fiscal 2018 (01-01-2018 al 31-12-2018), así como los resultados del Plan Anual de Auditoria Interna (PAAI) en calidad de evaluador independiente al Sistema de Control Interno de la SAE y del FRISCO.

FUNCIONES DEL COMITE

COMITÉ DE AUDITORIA

Deberes específicos del Comité de Auditoría Art. 12 Reglamento

principales funciones y responsabilidades

1 Recomendar Pautas para la determinación, implantación, adaptación, complementación y mejoramiento del Sistema de Control Interno

2 Estudiar y revisar la Evaluación del Sistema de Control Interno

3 Aprobar el Programa, hoy Plan Anual de Auditoria presentado por la OCI

4 Recomendar Acciones de mejora para la eficacia, eficiencia y efectividad del Sistema de Control Interno

5 Propender por una adecuada implementación de procedimientos de control Interno para todos los riesgos independientemente de su naturaleza

6 Analizar cualquier otro asunto que el comité o auditor considere conveniente a estudiar

COMITÉ DE COORDINACION DE CONTROL INTERNO

Normatividad

Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de la SAE

Ley 87/93; Decreto 1083 de 2015 Modificado y Adicionado por el Decreto 648 de 2017, 612 de 2018 y 338 del 04 de Marzo de 2018

Resolución SAE 370 de 2017

16 funciones

Someter a aprobación el Plan Anual de Auditoria Interna

2

1 Someter a aprobación la política de administración del riesgo, y hacer seguimiento a la prevención y detección de fraude y mala conducta.

3 Aprobar las políticas y objetivos del Sistema de control interno.

Analizar y efectuar seguimiento a los resultados de las evaluaciones de los procesos, evaluaciones a los Sistemas de control interno por la Sociedad y los entes externos y aprobar la suscripción e implementación de planes de mejoramiento….

4

Situación Evidenciada

Entre las funciones del Comité de Auditoria y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI

1 En los dos Comités se encuentra la función de Aprobar el Plan de Anual de Auditoria

En la 1era sesión del 06-06-2018 la OCI solicito al Comité incluir las funciones del Decreto 648 de 2017 al Comité de Auditoria 2

3 La Secretaria Del Comité y el comité se acogieron al concepto dado por la Vicepresidencia Jurídica "…*solo un Comité Asesor de la Junta Directiva, sin la vocación para atender funciones de carácter legal y reglamentariamente atribuidas al Comité Institucional de Control Interno"*. Y que este según el Art 1 del Reglamento deben entenderse en un **ámbito de apoyo**

A la Fecha tanto el Reglamento como las funciones del CICCI tienen establecidas la misma función 4

5 En sesión No.3 del 18-12- 2018 el CICCI aprobó el Plan Anual de Auditoria para la vigencia 2019 y al 28-02 de 2019 tiene un avance significativo

6 Se coloca a consideración de los miembros del comité la situación encontrada

Reuniones CICCI

Estudio y Aprobó

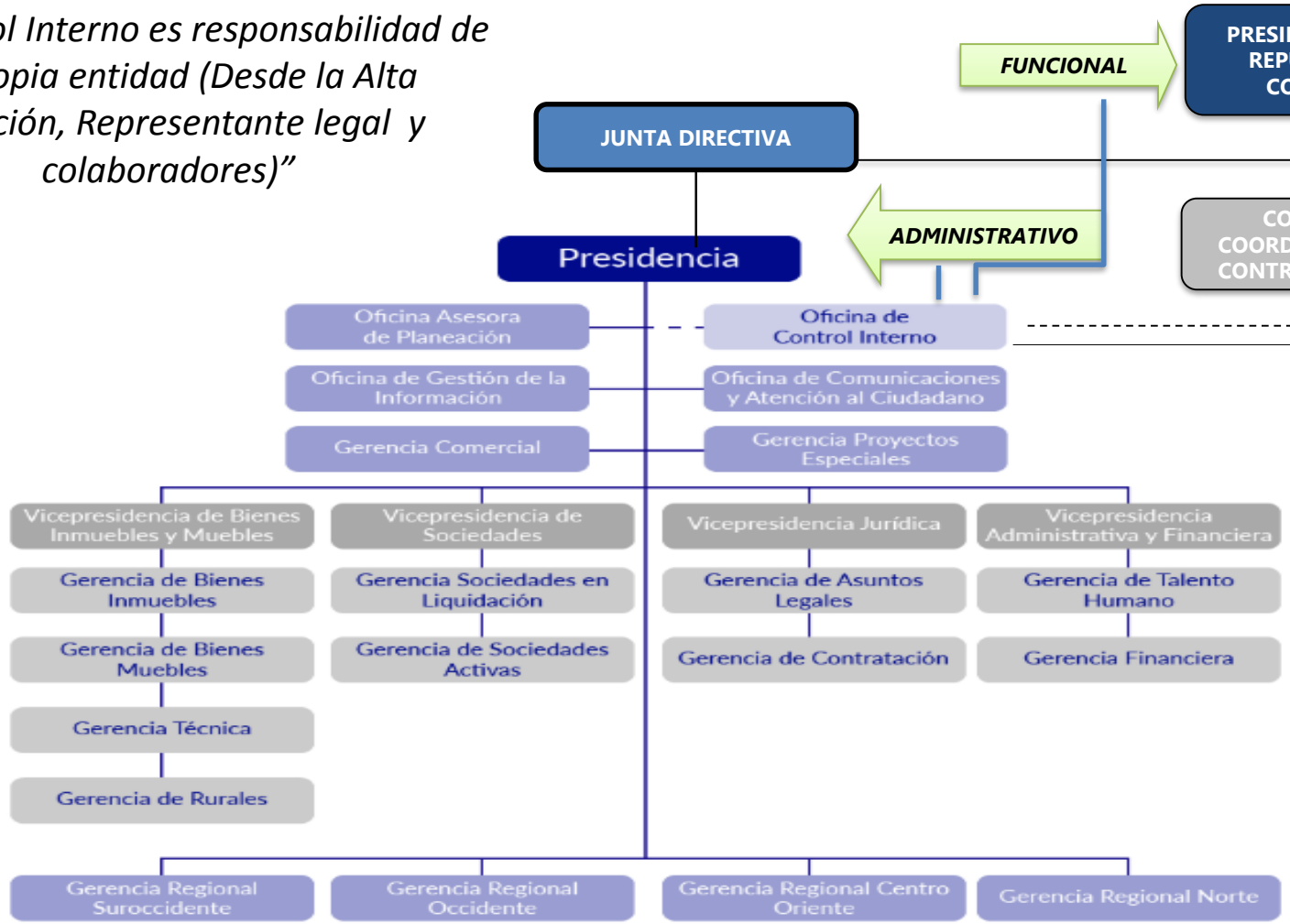
Conoció

Comités presenciales	Comités Virtuales
3	**3**
01 de febrero/18	**23 de enero/18**
1. Informe de actividades del comité 2017. 2. Aprobación cronograma sesiones 2018 3. Informe de Actividades Revisoría Fiscal 4. Presentación y Aprobación – Plan Anual de Auditoria – PAAI 2018 5. Presentación Resultados OCI 2017 6. Presentación y Aprobación Suscripción Plan de Mejoramiento Auditoria Financiera SAE y FRISCO	Presentación y aprobación de avances del seguimiento semestral del Plan de mejoramiento CGR
09 de mayo/18	**14 de agosto/18**
1. Presentación Mapa de Riesgos Institucional vigencia 2018 – Jefe Oficina de Planeación. 2. Avances MIPG y Sistema Gestión de Calidad – Jefe Oficina de Planeación. 3. Resultados Dimensión Control Interno-Evaluación de Desempeño Institucional –Jefe Oficina de Control Interno. 4. Avances del Plan Anual de Auditoría Interna 2018 – I Trimestre – Jefe Oficina de Control Interno.	Presentación y aprobación de avances del seguimiento semestral del Plan de mejoramiento CGR. Presentación y aprobación del plan de mejoramiento a suscribir producto de la auditoria de desempeño realizada por el Ente de Control.
18 de diciembre/18	**20 de noviembre/18**
1. Presentación PAAI 2019 2. Auditorias Sistema de Gestión de Calidad	Aprobación del cambio de fecha para la ejecución de auditorias internas de calidad programadas inicialmente en octubre para realizarse en el mes de diciembre, según propuesta presentada por el jefe (A) de la Oficina Asesora de Planeación como líder de dichas auditorias.

Total 6 Comités
3 Presenciales
3 Virtuales

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

"El Control Interno es responsabilidad de la propia entidad (Desde la Alta Dirección, Representante legal y colaboradores)"



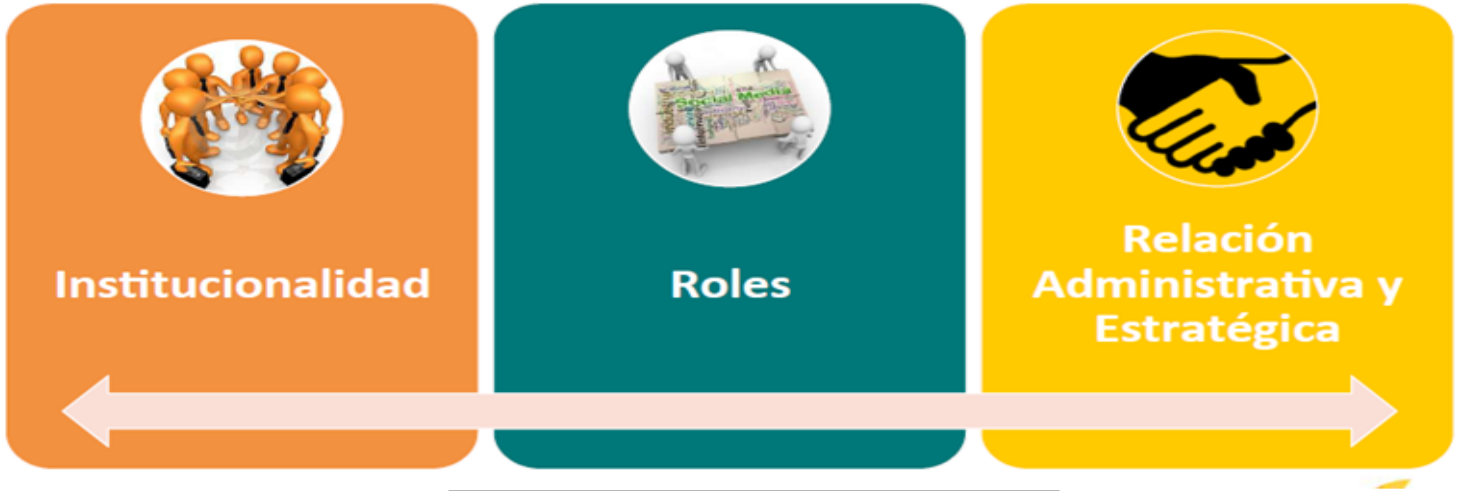
El Sistema de Control Interno



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

Sistema de Control Interno

El emprendimiento es de todos
Minhacienda



Ley 87 de 1993
Decreto 1083 de 2015
Decreto 648 de 2017
Decreto 1499 de 2017- MIPG

- Liderazgo Estratégico
- Enfoque hacia la Prevención
- Relación con Entes Externos de Control
- Evaluación y Seguimiento
- Evaluación de Riegos

Que es el Control?

Todo lo que ayuda a las entidades y personas a alcanzar sus objetivos

Y que se quiere controlar?

El riesgo que amenaza el logro de los objetivos

EJECUTO Yo Controlo

Metodología

Control de Primer Piso

Control de Segundo Piso

EL MODELO DE LAS TRES LINEAS DE DEFENSA



Tomado de IIA Declaración de posición: Las tres líneas de defensa para una efectiva gestión de riesgos y control - 2013

La Gestión publica adopta este modelo y lo integra con el MECI

Optimizar el Sistema de Control Interno y establecer medidas efectivas de control de la gestión y la mejora continua

Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

El emprendimiento es de todos | Minhacienda

EL MODELO

Alta Dirección y CICCI
Analizan los Riesgos y amenazas institucionales al cumplimiento de los Planes estratégicos; responsabilidad de definir el marco para la Gestión del Riesgo (Política) y garantiza el cumplimiento de los planes de la entidad.

1 Línea de Defensa
(Lideres de Proceso) – Identifica, evalúa, controla y mitiga Riesgos

Mantenimiento Efectivo de los controles, ejecutan procedimientos y control del día a día.

3 Línea de Defensa
(Oficinas de Control Interno Efectividad del SCI y, Oper. 1ª y 2ª Línea De Defensa basado en riesgos)

Aseguramiento Independiente – Auditoria Interna sobre la eficacia del Gobierno Corporativo, la Gestión de Riesgos y el SCI



2 Línea de Defensa
(Jefes de Planeación – Supervisores y Coordinadores de otros Sistemas)

Asegura que los Controles y procesos de gestión de la 1era sean apropiados y funcionen correctamente – Supervisión de los Riesgos

M E C I

1. Ambiente de Control
2. Evaluación del Riesgo
3. Actividades de Control
4. Información y Comunicación
5. Actividades de Monitoreo

Políticas asociadas:

Control Interno
Control Interno Contable

Autocontrol

Autoevaluación

Evaluación Independiente

Tomado de IIA Declaración de posición: Las tres líneas de defensa para una efectiva gestión de riesgos y control - 2013

ROLES Y RESPONSABILIDADES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

Roles de las oficinas de Control Interno
(Decreto 648 de 2017)

Liderazgo Estratégico

- **Canales de comunicación** directos y expeditos con el nominador y/o con el representante legal
- **Seguimiento continuo** a las metas e indicadores estratégicos
- **Rendición de informes estratégicos**
- **Interacción efectiva** con el Comité de Coordinación de Control Interno

Enfoque hacia la prevención

Integración de los roles de asesoría y fomento cultura del control

- **Asesoría** recomendaciones con alcance preventivo
- **Acompañamiento** a la Alta Dirección - Diagnóstico (fortalezas – debilidades)
- **Sensibilización y capacitación**: Control Interno, Riesgos – controles - prevención del fraude.
- **Orientar** metodologías, conocimientos específicos , mejores prácticas y mecanismos de **autoevaluación del control**

Relación con entes externos

- **Puente** entre los entes externos y la entidad, para facilitar el flujo de información
- **Acompañamiento** a los líderes para el suministro de información clara y pertinente a los entes externos

Evaluación y Seguimiento

- **Auditoria o Evaluación Independiente**: no solo se debe enfocar a la detección de desviaciones sino a la generación de valor mediante recomendaciones y orientaciones técnicas.
- **Seguimientos**

Evaluación del Riesgo

- Asesoría y Acompañamiento metodológica
- Evaluación Independiente

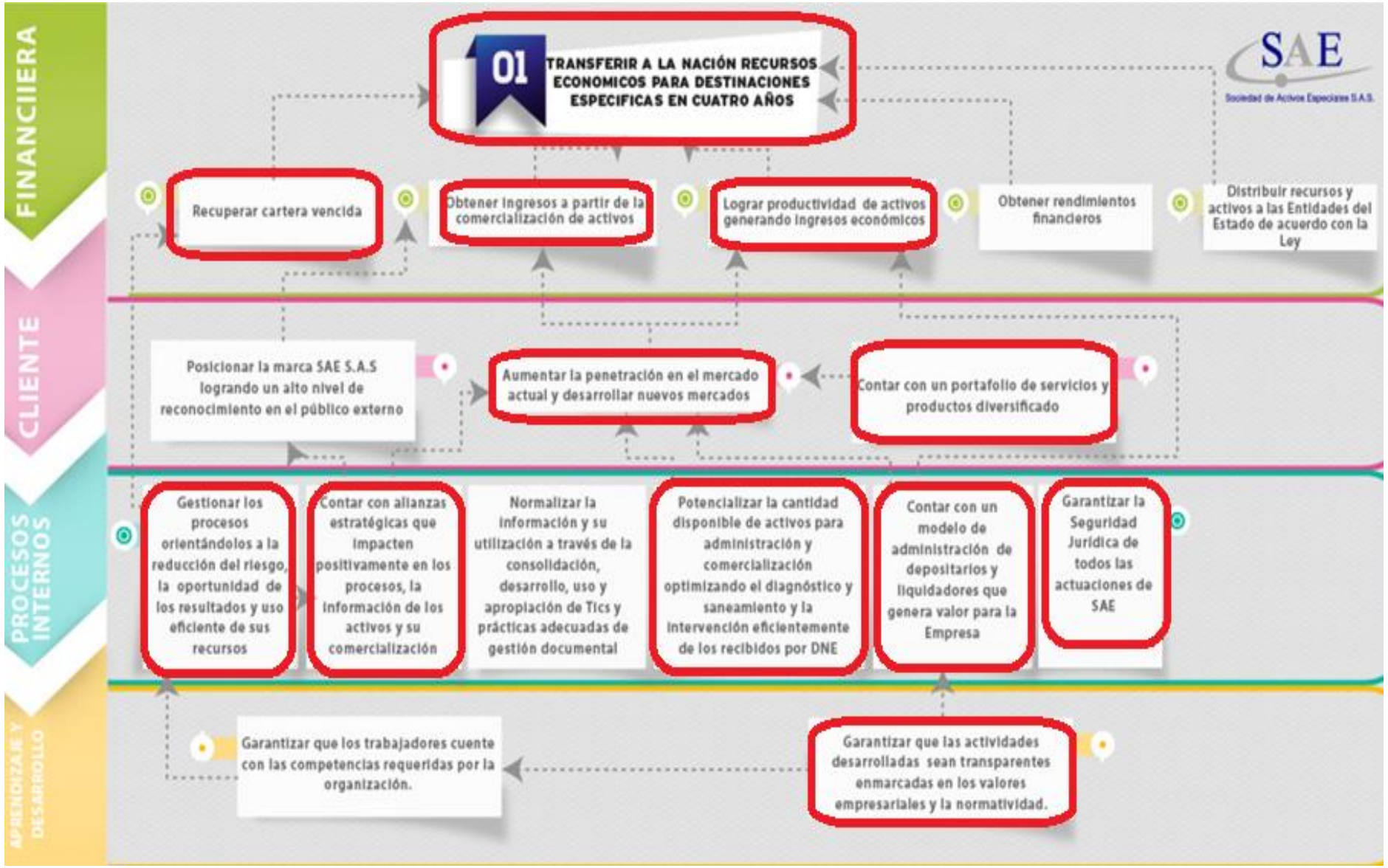
Control Interno o Auditoria Interna

- Es una actividad independiente y objetiva
- Ofrece aseguramiento
- Es órgano de consulta
- Agregar valor y mejorar las operaciones
- Ayuda a cumplir con los objetivos
- Evalúa con un enfoque sistemático y disciplinado
- Evalúa para mejorar la eficacia de los procesos de Gobierno, riesgos y control a través del modelo de las tres líneas de defensa

Aliado Estratégico

PRESENTACION RESULTADO PLAN ANUAL DE AUDITORIA - PAAI VIGENCIA 2018

Objetivos Estratégicos impactados durante 2018



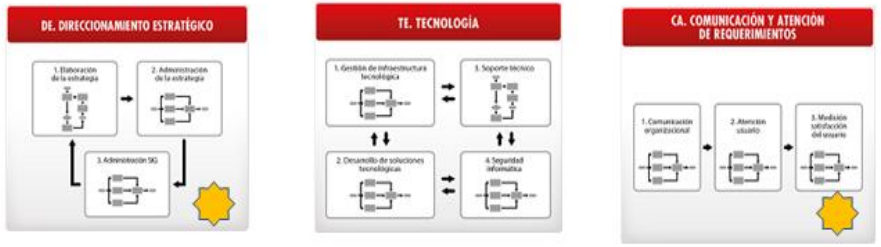
En cumplimiento del PAAI 2018 LA OCI

75%

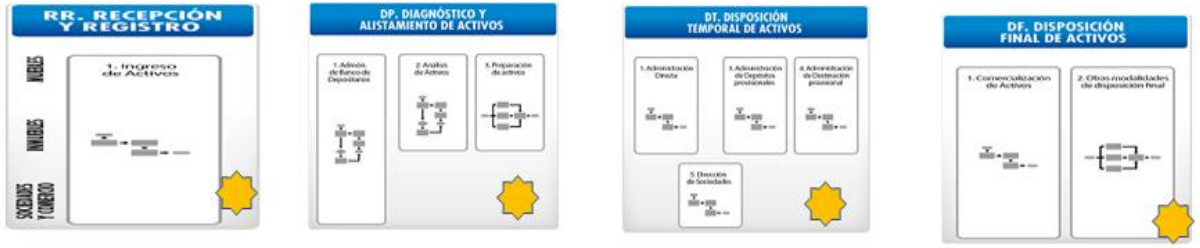
Según la cadena de valor programada

RESULTADOS GENERALES DEL AÑO 2018

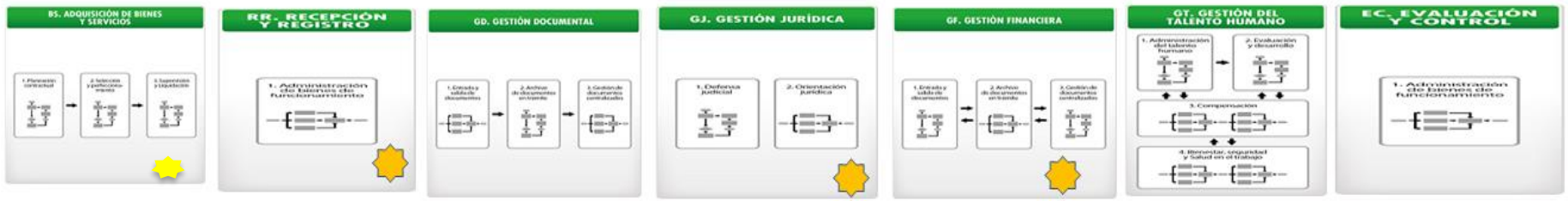
ESTRATÉGICO



MISIONAL



APOYO



Macroprocesos con subprocesos auditados en el año 2018.

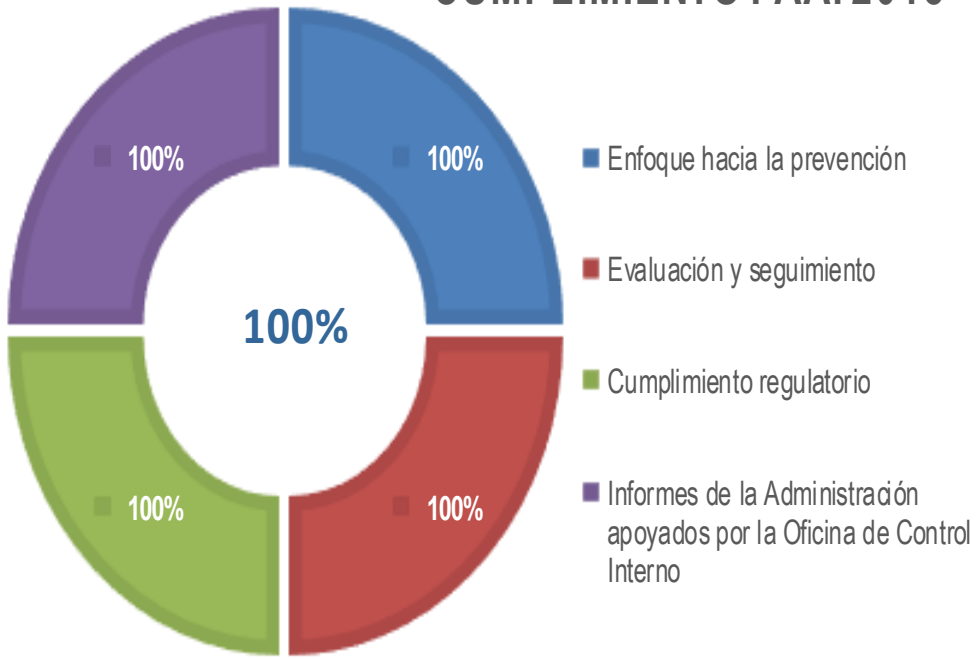
Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

El emprendimiento es de todos

Minhacienda

Alcance y Porcentaje de Ejecución del Plan Anual de Auditoria

CUMPLIMIENTO PAAI 2018



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

Meta PAAI según Roles de la OCI



 # 101
Actividades



 # 14
Actividades



 # 41
Actividades



 # 38
Actividades



 # 8
Actividades

Auditoria de Desempeño de la CGR y mesas de trabajo

Desde Nov. De 2017 a Julio de 2018



Fecha: Corte 31 de Diciembre de 2018

Fortalezas identificadas 2018

Se implementaron planes de acción en temas misionales de relevancia, como Desalojos, estimados de renta y ROM, que permiten a las gerencias y gerencia regionales priorizar y ejecutar actividades a corto y mediano plazo.

Se cuenta con equipos multidisciplinarios en las gerencias para la administración

Adquisición y parametrización de un sistema de información-ERP que permita unificar la información contable.

La entidad implementó en el 2018, una herramienta de Excel que permite consolidar y administrar los riesgos la cual fue socializada y gestionada por cada uno de los procesos.

Alto nivel de dedicación y compromiso por parte de los colaboradores de la entidad

SITUACIONES IDENTIFICADAS AÑO (2018)

Ambiente de control

- ✓ Establecer una mejora continua a procesos y procedimientos. (Auditoria y seguimientos realizados) De 41 auditorías y seguimientos, 13 tuvieron oportunidades de mejora relacionadas con procesos y procedimientos (31%)
- ✓ Política contable aprobada, socializada y publicada que respalda el Marco normativo de la contabilidad del FRISCO.
- ✓ Mejora en la Identificación y Valoración de Riesgos evidenciadas en las auditorias
- ✓ Diferencias en la medición de la estrategia – Información presentada en comité vs publicación pagina web.

1era Línea de Defensa

Actividades de control

- ✓ Diferencias en el inventario con respecto a la información contable (Inmuebles, muebles, bienes de funcionamiento.
- ✓ Identificar la documentación y control por parte del supervisor para una adecuada supervisión (Incompleto carpetas) El 30 % de la muestra equivalente a 120 contratos presentan debilidades y no evidenciadas.
- ✓ Procesos y procedimientos desactualizados – se ejecutan actividades no descritas en los procedimientos; De 41 auditorías y seguimientos, 13 tuvieron oportunidades de mejora relacionadas con procesos y procedimientos (31%)
- ✓ Incumplimiento de lo dispuesto por los comités internos – Caso evidenciado Auditorias de Comités.
- ✓ Debilidades en el seguimiento y documentación de las decisiones de los comités internos.(Comité Negocios, Comité Técnico y Comité Directivo)
- ✓ Demoras en los tiempos establecidos para dar respuesta a los requerimientos ciudadanos (PQRS).

1era y 2da Línea de Defensa

Evaluación del Riesgo

- ✓ Debilidades en la identificación y valoración de los riesgos por procesos; De las 41 auditorias y seguimientos realizados en las vigencias 2018, en el 100% de ellos se evidenció mejoras en la identificación y valoración de riesgos.

1era y 2da Línea de Defensa

Información y comunicación

Migración aplicativo Matrix 2.0 (Data)

- ✓ Inventario de Software y Hardware.
- ✓ Normativa relacionada con la implementación de TIC.

1era Línea de Defensa

Monitoreo

- ✓ **Debilidades Principios de Autocontrol**

1era y 2da Línea de Defensa

Componentes MECI – COSO 2017

Actualización de Procesos y Procedimientos permite mayor autocontrol y autogestión y así mismo la Socialización permanente a todos los colaboradores de la SAE

Cambios en la Plataforma tecnológica por debilidades en las Actividades de Control –, Excel.

Creación del comité de sostenibilidad contable, como instancia mediante la cual, se realicen las actividades de seguimiento para depurar la información de cartera.

Fortalecimiento en la gestión para la identificación y tratamiento de los riesgos de cada proceso

Mejora en los tiempos para dar respuesta a los requerimientos ciudadanos

Mejoras en el reporte y medición de los indicadores de gestión

Fortalecimiento de la labor de los Supervisores por debilidades en la Supervisión de los Contratos

Fortalecimiento en la implementación de programas y políticas de gestión documental y manejo de Zeus por parte de los colaboradores

Creación de procedimiento de conciliación de información entre áreas permitiendo subsanar las diferencias en la información del aplicativos vs la información contable de SAE y FRISCO

Producto de las Auditorías ejecutadas por la Oficina de Control Interno, se presentan las oportunidades de mejora mas relevantes que generan valor a la entidad

Generación de valor por la OCI



Actuaciones previstas y no atendidas

Para las actuaciones previstas para su realización en el ejercicio 2018, que no se atendió en el ejercicio:

- La Auditoria externa a los procesos de Sistemas de Información no se llevó a cabo esta auditoria debido al alcance realizado por la CGR en la Auditoria de Desempeño y las mejoras del sistema se encuentran contempladas en el Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR en la vigencia 2018 y la fecha de ejecución culmina al 2020.

- El cambio presentado fue autorizado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno e informado en el Comité de Auditoria de Junta Directiva

Resultados Auditoria de Desempeño CGR 2018

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 21 hallazgos administrativos, de los cuales uno (1) tiene incidencia fiscal y otro presunto alcance disciplinario.

Seguimientos Planes de Mejoramiento Institucional

PLAN INSTITUCIONAL
Actuaciones Especiales
2014-2016

- Hallazgos 46
- Actividades programadas 99
- Actividades cumplidas 20 (20%)
- Actividades en proceso 79 (80%)

PLAN INSTITUCIONAL
VIGENCIA 2016 – SAE
Auditoria Financiera

Feneció cuenta

- Hallazgos 3
- Actividades programadas 8
- Actividades cumplidas 6 (75%)
- Actividades en proceso 2 (25%)

PLAN INSTITUCIONAL
VIGENCIA 2016 – FRISCO
Auditoria Financiera

No Feneció cuenta

- Hallazgos 12
- Actividades programadas 57
- Actividades cumplidas 29 (51%)
- Actividades en proceso 28 (49%)

PLAN INSTITUCIONAL
Auditoria Desempeño
2015-2017

- Hallazgos 21
- Actividades programadas 90
- Actividades cumplidas 8 (9%)
- Actividades en proceso 82 (91%)

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

82 hallazgos

254 Actividades

Cumplidas al 31-12-2018
63 (25%)
Plazo Final: 31-12-2020

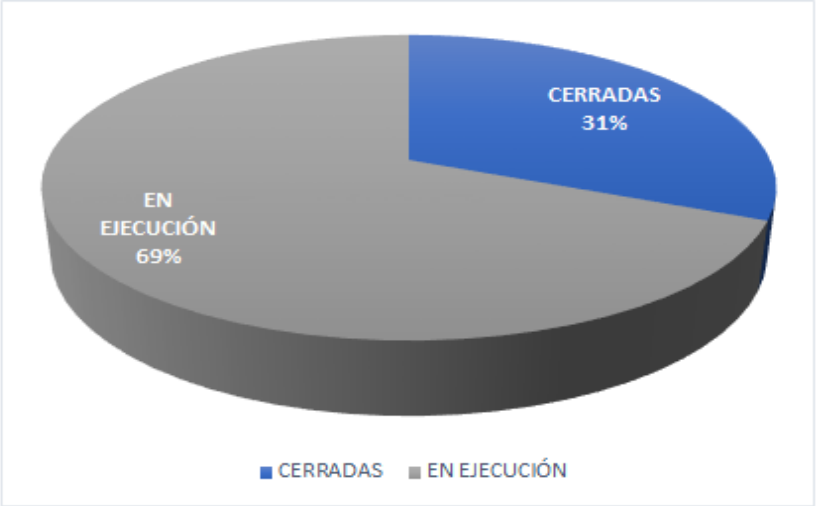
Seguimientos Planes de Mejoramiento Interno al cierre 31-12-2018

Soportados en el resultado de las pruebas desarrolladas y en la revisión de la información suministrada, concluimos que del total de 87 Oportunidades de Mejora se generaron 64 actividades de mejoramiento de los planes originados en nuestras auditorias y seguimientos, al cierre de la vigencia 2018 el estado es el siguiente:

PLAN MEJORAMIENTO POR PROCESO 2018- INTERNO

- Oportunidades de Mejora 87
- Observaciones 16
- Actividades formuladas 64
- Actividades cumplidas 20 (jun 30-18)
- Actividades en Proceso 44
- Riesgos Afectados 115

Cumplidas al 30-06-18
40%
Plazo Final: 2019



En formulación de las acciones de mejoramiento de las auditorias del 4to trimestre de 2018

- Oportunidades de Mejora 18
- Observaciones 6
- Riesgos afectados 33

- ✓ Auditoría de Gestión bienes inmuebles .
- ✓ Auditoría de Gestión bienes muebles
- ✓ Seguimiento Lonja
- ✓ Seguimiento Cemex (1 pendiente)
- ✓ Control Interno Contable SAE
- ✓ Control Interno Contable FRISCO

Nota: En el PAAI 2019, se encuentra establecido el seguimiento semestral. El próximo seguimiento en el mes de Febrero de 2019.

Mejora de la calidad - Entrenamiento Auditores Internos

Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

El emprendimiento es de todos | Minhacienda

ENTRENAMIENTO Y CAPACITACIONES EXTERNAS	
Nombre Actividad	**Horas**
Capacitación sistema de información eKOGUI	4
Norma ISO 37001	8
Marco Internacional para la práctica de auditoria interna	2
Modelo Integrado de Planeación y Gestión	4
Capacitación Gestión del Riesgo del Sena y el Departamento Administrativo de la Función Pública	4
Lanzamiento Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas	4
Videoconferencia de la 7 dimensión de Control Interno con el Sena y el Departamento Administrativo de la Función Pública	4
Taller diligenciamiento de la nueva herramienta de autodiagnóstico de la implementación de la Política de Gobierno Digital	4
Diplomado Planeación Presupuestal y Proyectos de Inversión	80
Diplomado Contratación Publica	80
Congreso de Control Interno – Interoperabilidad de las entidades del estado y la fuerza publica	8
Convención anti-soborno de la OCDE: perspectivas latinoamericanas	4
Perspectivas económicas y estrategias de financiación del Ministerio de Hacienda de Colombia para 2018	8
Seminario de Contratación y Supervisión	8
Taller Código de Integridad	4
Foro el futuro del Control Fiscal en Colombia	8
Fortalecimiento de los Órganos de Control con apoyo del BID	8
TOTAL	**242**

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

ENTRENAMIENTO Y CAPACITACIONES CONVOCADA TH	
Nombre Actividad	**Horas**
Curso de redacción de textos jurídicos	40
Curso virtual Lenguaje claro	20
Capacitación Habeas Data	2
Taller procedimiento evaluación de rendimiento	2
Curso Finanzas Personales	40
Capacitación Portal Web	8
Capacitación Matrix 2.0	8
TOTAL	**120**

Convocadas por TH

Invitaciones Externas y Directas a la OCI

Capacitaciones: 160 Horas
Entrenamiento : 82 Horas

SAE

Capacitación: 100 Horas
Entrenamiento: 20 Horas

Total Horas Capacitación 260
Total Horas entrenamiento 102

PLAN ANUAL DE AUDITORIA - PAAI VIGENCIA 2019

¿Cuál es el Propósito del Plan de Auditoria?

1. **Evaluar la efectividad del Sistema de control interno** en los procesos del **modelo de operación de la entidad (Arquitectura**), los procesos de tecnología de la información y las aplicaciones informáticas sobre las que se opera el negocio para **ayudar a determinar la capacidad de los controles** establecidos que **reduzcan los riesgos potenciales críticos** a niveles aceptables de riesgo residual;

2. **Verificar el cumplimiento de los controles para los riesgos críticos** a fin de determinar si presentan un nivel de efectividad apropiada, y comprobar que la información no resulte afectada.

Objetivos PAAI 2019

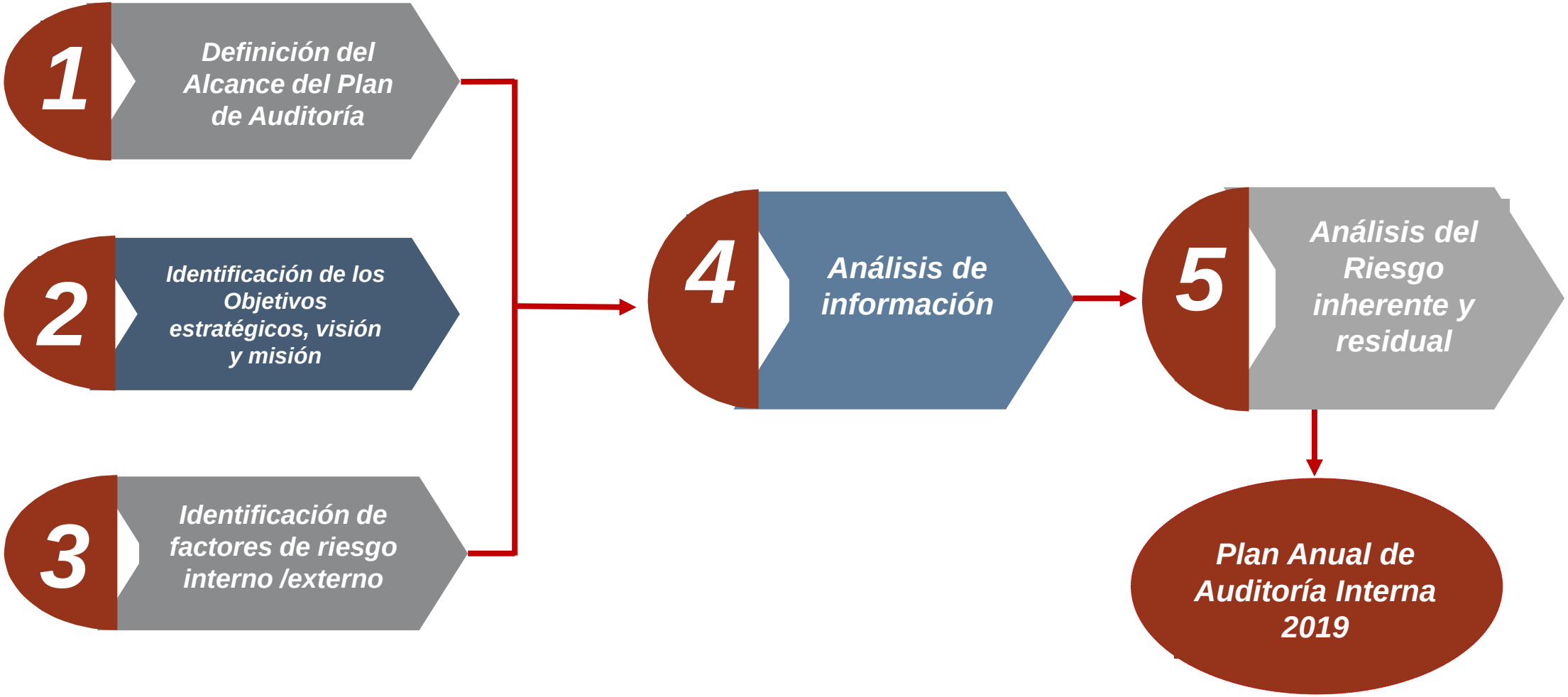
- Realizar una **evaluación de los procesos** que tienen un **mayor grado de exposición para la materialización de riesgos**, desde la perspectivas de los riesgos y controles clave, así como desde el diseño y la efectividad de los mismos

- Apoyar a la administración en el **monitoreo de sus procesos**, así como en **la evaluación de sus controles,** contribuyendo a **fortalecer** su **ambiente de Control Interno**.

- Hacer **seguimiento a la implementación efectiva de los planes de acción** establecidos por la Administración para las oportunidades de mejora identificadas.

- Realizar **un análisis de la estructura con que cuenta cada proceso**, evaluando los niveles de segregación de funciones, así como de las atribuciones para las autorizaciones que deben ser otorgadas.

PLAN DE AUDITORÍA AÑO 2019



Plan Anual de Auditoria Vigencia 2019

CICLO DEL PROCESO



ENFOQUE

AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS Y POR PROCESOS

- Requerimientos Normativos
- Gestión de Riesgos
- Requerimientos Operativos
- Seguridad de la Información

Plan de auditoría

Alcance 2019

- **El alcance del Plan de Auditoría considera a la SAE incluyendo Regionales, el FRISCO y Proyectos Especiales cubrimiento del Periodo de Enero a Diciembre del año 2019.**

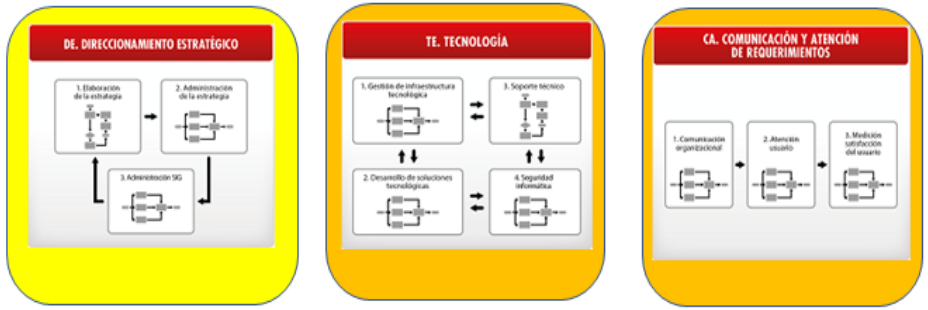
- **Auditoria de Gestión; seguimiento a la Arquitectura Empresarial de la SAE, seguimiento a planes de mejoramiento (Interna e Institucional), Análisis, evaluación y elaboración de informes determinados por Ley, atención a entes de control externos de Control, elaboración de auditorías especiales a que haya lugar, acompañamientos a la administración en temas de veedurías, situaciones imprevistas que afecten el tiempo del plan, capacitaciones, asistencia a comités internos y externos, entre otros.**

- **La definición del Plan de Auditoría, consideró el análisis de la exposición de riesgo de cada uno de los procesos y/o subprocesos de la cadena de valor de la entidad establecidos en la Arquitectura, generando el siguiente resultado para cada uno de los macroprocesos:**

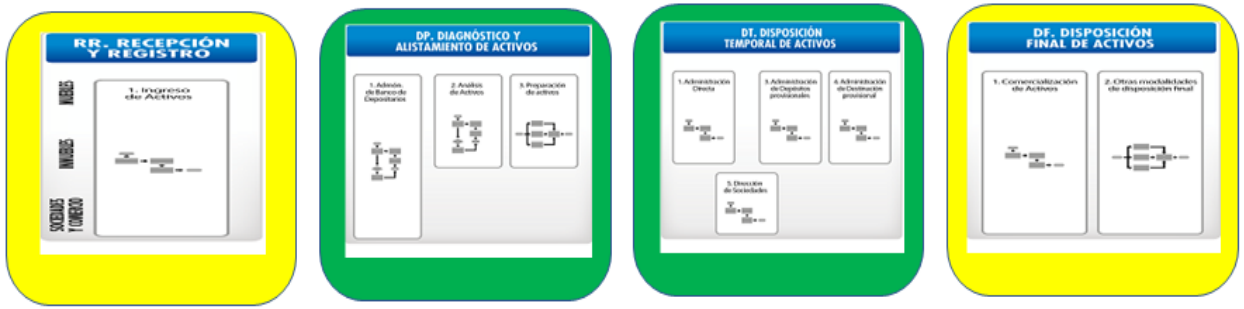
CADENA DE VALOR DE LA SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES SAE SAS

(Resultado del Análisis de Riesgos del año a Auditar)

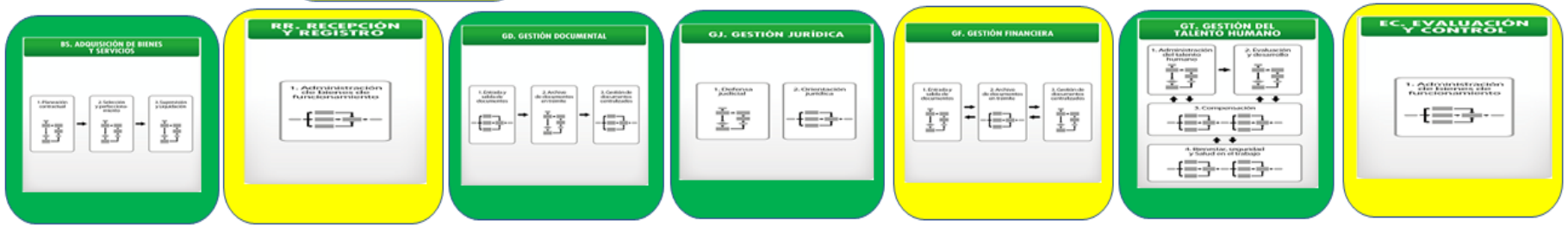
ESTRATÉGICO



MISIONAL



APOYO



- Extremo
- Alto
- Moderado
- Bajo

Visión

En el 2019 SAE será una empresa modelo en Latinoamérica como administrador de Activos Especiales, sostenible y generadora de recursos para el estado con un portafolio de servicios diversificado.

Misión

Somos un administrador eficiente de Activos Especiales orientado a la consecución de la productividad y rentabilidad de los mismos, generando recursos para la financiación y desarrollo de políticas públicas

Valores

Probidad
Compromiso
Confiabilidad
Respeto
Responsabilidad

Objetivos Estratégicos a impactar 2019

1. Potencializar la cantidad disponible de activos para administración y comercialización optimizando el diagnóstico y saneamiento

2. Contar con un portafolio de servicios y productos diversificados

3. Garantizar que las actividades desarrolladas sean transparentes enmarcadas en los valores empresariales y la normatividad

4. Gestionar los procesos orientándolos a la reducción del riesgo, la oportunidad de los resultados y uso eficiente de sus recursos

5. Normalizar la información y su utilización a través de la consolidación, desarrollo, uso y apropiación de tics y prácticas adecuadas de gestión documental

6.Contar con un modelo de administración de depositarios y liquidadores que genera valor para la empresa

Macroprocesos Impactados



100%

Resultado Evaluación Ambiente interno

- ✓ Cambios Tecnológicos. (Contable, inventarios, nomina y documental)
- ✓ Cumplimiento de los procedimientos internos (actualización de los mismos).
- ✓ Implementación de políticas contables.

Resultado de Evaluación del Ambiente Externo

- ✓ Cambios de lineamientos de la Fiscalía.
- ✓ Cambios normativos.
- ✓ Cambio a normas internacionales de contabilidad pública.
- ✓ Resultados del procesos de negociación de las FARC.
- ✓ Cambios del Código de Extinción de dominio.

Análisis Ambiente Interno

Análisis Ambiente Externo

Macroprocesos Impactados



- ✓ Resultados de los informes de austeridad del gasto.
- ✓ Depuración de los saldos de cartera.
- ✓ Valoración de inventarios.
- ✓ Información contable NIIF

Análisis Estados Financieros

Indicadores Financieros

Presupuesto año 2018

- ✓ Proyecto Matrix
- ✓ Proyecto ERP - Financiero
- ✓ Evaluación de riesgos .
- ✓ Procesos y procedimientos.
- ✓ Criticidad del proceso.

Actividades y Proyectos que impactan los Objetivos Estratégicos

- ✓ Tiempo transcurrido desde la última auditoría.
- ✓ Resultados de las últimas auditorías.
- ✓ Auditorías de la Contraloría General de la República.
- ✓ Seguimientos Planes de Mejoramiento.
- ✓ Solicitudes de la alta dirección.

Análisis de Auditorías Anteriores

Macroprocesos Impactados



Políticas asociadas:

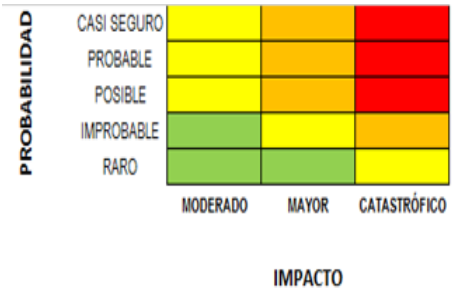
1. Control Interno
2. Control Interno Contable

Valoración del Riesgo de la Entidad

Macroprocesos	Observación	No. Riesgos	No. de Controles	Numero de Riesgos Residuales por calificación de Impacto y Probabilidad de Ocurrencia por controles					Ponderación de Riesgos del Proceso
				Extremo	Alto	Moderado	Bajo	Total	
Direccionamiento Estratégico	(1)	2	2			2		2	Moderado
Gestión de la Infraestructura Tecnológica	(2)	7	11		3	2	6	11	Moderado
Proceso Soporte Técnico		1	2				2	2	Bajo
Administración de desarrollo de soluciones tecnológicas	(3)	2	5		2	1	2	5	Alto
Comunicación y Atención de Requerimientos	(4)	4	3		2	1	2	5	Alto
Recepción y Registro	(5)	15	39		2	20	17	39	Moderado
Diagnóstico y Alistamiento de Activos		1	2				2	2	Bajo
Disposición Temporal de Activos	(6)	2	13			2	11	13	Bajo
Disposición Final de Activos	(7)	4	10		2	6	2	10	Moderado
Adquisición de Bienes y Servicios	(8)	3	6			2	4	6	Bajo
Administración de Bienes de Funcionamiento	(9)	3	5		1	2	2	5	Moderado
Gestión Documental	(10)	5	20		4	2	14	20	Bajo
Gestión Jurídica	(11)	2	8				8	8	Bajo
Gestión Financiera	(12)	5	10		1	3	6	10	Moderado
Gestión del Talento Humano	(13)	4	8				8	8	Bajo
Evaluación y Control		3	5			2	3	5	Moderado
Riesgos de Corrupción-Todos los procesos	(14)	24	71		9	23	39	71	Moderado

nte: Adaptado de Instituto de Auditores Internos. COSO ERM. Agosto 2014.

METODOLOGÍA DE GESTIÓN DEL RIESGO
G-DE2-001 Versión 3 de Sep 08 de 2016

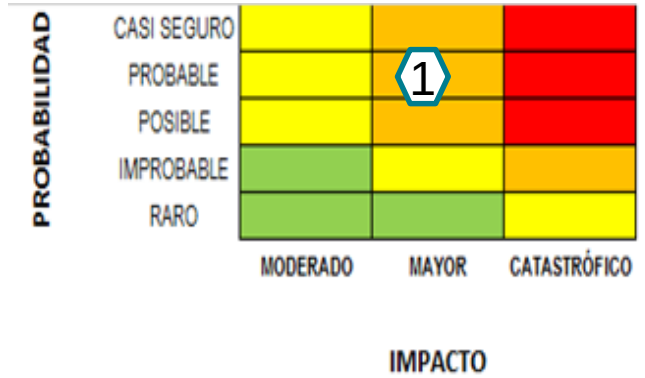


Riesgos de mayor impacto que afectan los objetivos estratégicos del año (2019 – año a auditar)

Comunicación y Atención de Requerimientos

1

Se cuenta con sistema de gestión documental, donde se definen alertas para el cumplimiento de los tiempos. Alertas previas diarias, semanales y quincenales de los vencimientos de plazo. Comunicaciones a través de correo, teléfono y Skype empresarial



Factores de riesgo:

1. Debido a la no disponibilidad de información de manera oportuna
2. Debido a la dispersión de la información
3. Debido a la gran cantidad de información en medio físico
4. Debido a la falta de seguimiento dentro de las áreas misionales a los requerimientos

Corresponde a las causas identificadas por el proceso en la matriz de Riesgo de enero de 2018

Plan de Auditoría

1. Evaluación semestral a la atención de Peticiones, Quejas y Reclamos.

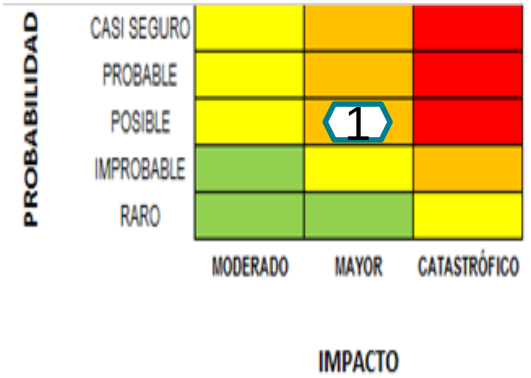
Riesgos de mayor impacto que afectan los objetivos estratégicos del año (2019 – año a auditar)

Tecnología

PROCESO: ADMINISTRACIÓN DE DESARROLLO DE SOLUCIONES TECNOLÓGICAS

2

Se podrían presentar retrasos en las respuestas a las necesidades y requerimientos de los usuarios



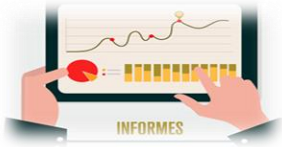
Factores de riesgo:

- ✓ No tener claro ni documentado los procesos del área solicitante.
- ✓ Falta de conocimiento / capacitación en el uso de los servicos de IT

Corresponde a las causas identificadas por el proceso en la matriz de Riesgo de enero de 2018

Plan de Auditoría

1. Auditoría de Gestión.
2. Informe Anual Derechos de Autor.

94	
	**32**
	**40**
	**7**
	**15**

Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

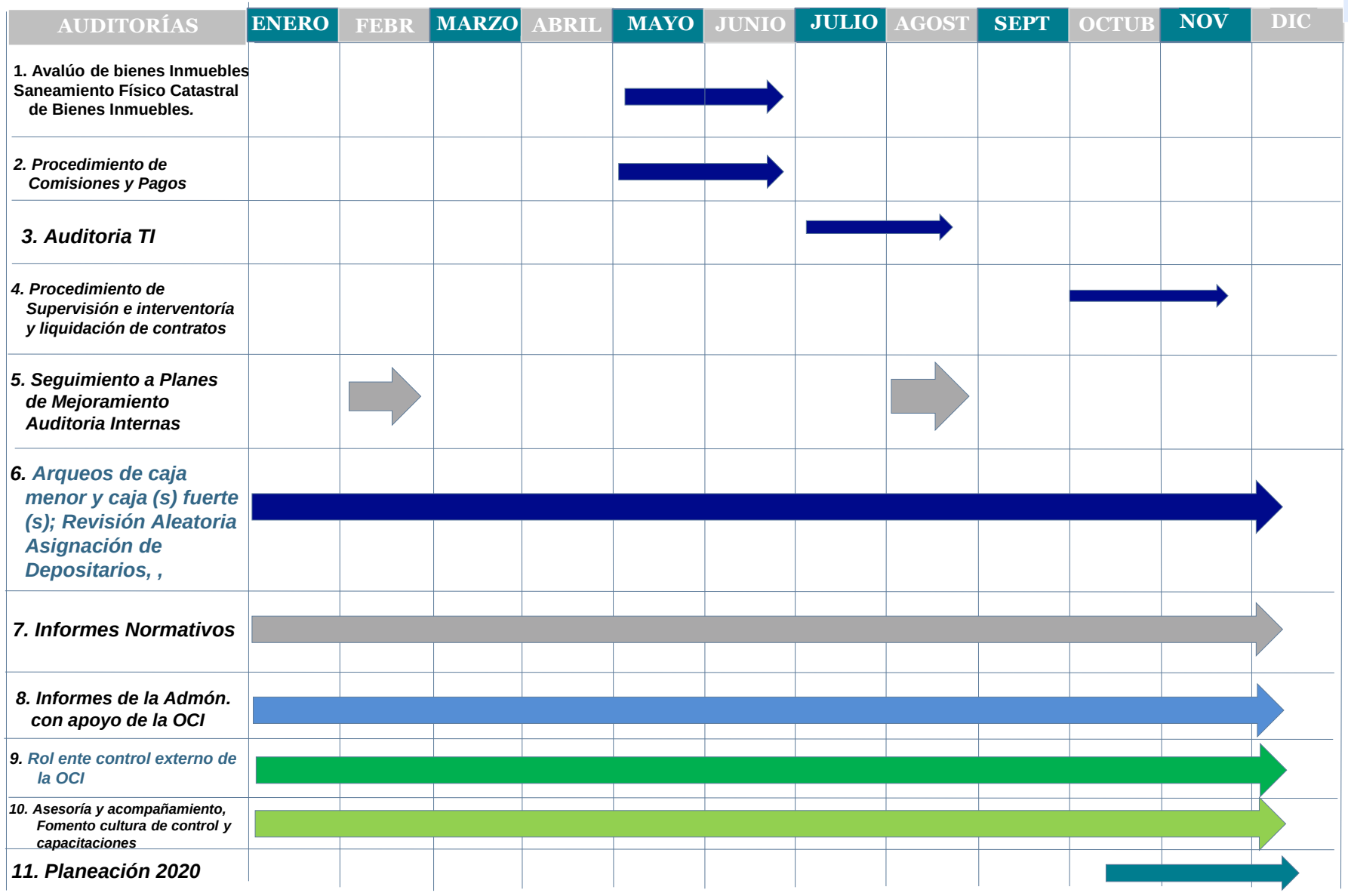
Nivel Central
Regional Norte
Regional Occidente
Regional Centro
Oriente
Regional Sur
Occidente
Proyectos Especiales

Total Actividades a Desarrollar **en el Plan** Anual **de Auditoria** Interna 2019

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

El emprendimiento es de todos | Minhacienda

Plan Anual de Auditoria 2019 Ejecutivo



Actividades y Resultados desarrollados por Oficina de Control Interno al 28 de febrero de 2019

Evaluación de Sistema de Control Interno – Componentes de MECI – COSO

Metodología:

1. Monitoreo PAAI 2019 - Ejecución

2. Revisión de Arquitectura SAE, procesos, procedimientos, mapas de riesgos de procesos y de corrupción, manuales y formatos de los procesos auditados.

3. Revisión e identificación de riesgos y controles de la matriz de riesgo para cada proceso auditado.

4. Entrevistas directas con los colaboradores que llevan a cabo el proceso.

5. Ejecución de pruebas, revisión y análisis de la información.

5. Comunicación y validación de Acciones de Mejoramiento.

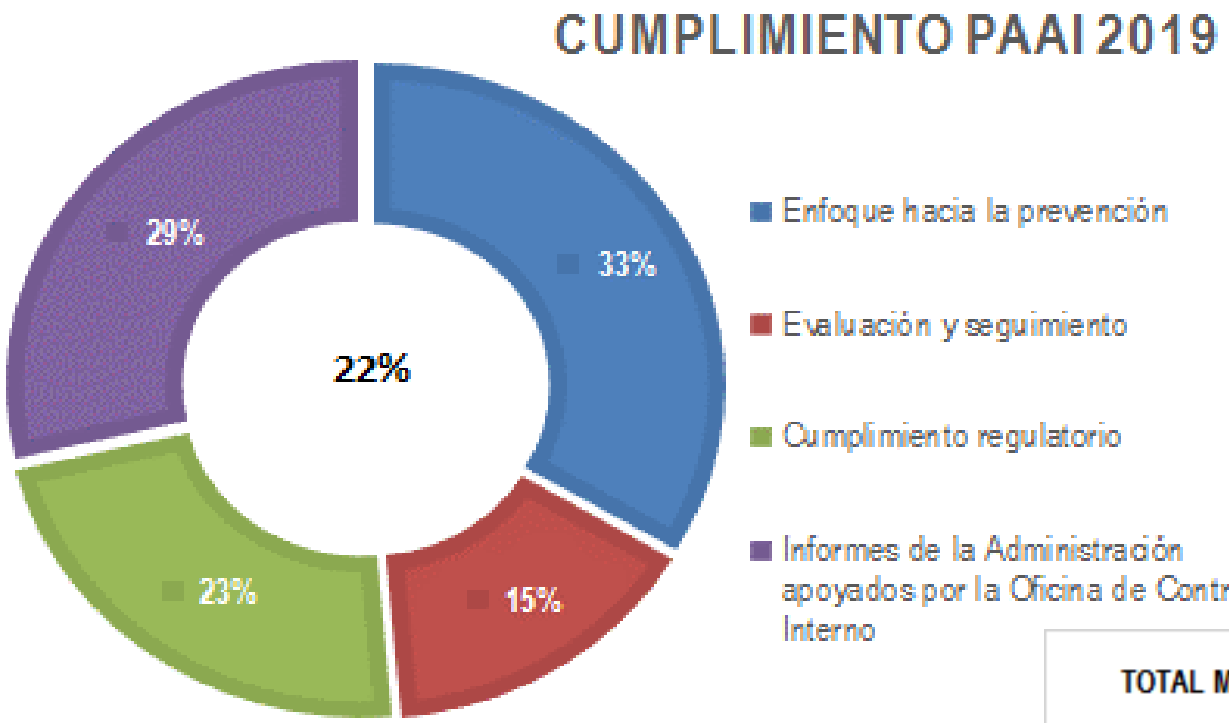
6. Informe de evaluación y control

Fecha de Revisión:

El desarrollo de las actividades desarrolladas por la Oficina de Control Interno se ejecutan entre el 02 de enero y el 28 de Febrero de 2019.

Alcance y Porcentaje de Ejecución del Plan Anual de Auditoria Interna

Las actividades programadas en el Plan Anual de Auditoría 2019, se clasifican según siguiente agrupación:



A Febrero 28 de 2019

TOTAL METAL AÑO	METAS CUMPLIDAS	% CUMPLIMIENTO PAAI MENSUAL
94	21	22%

Cumplimiento Regulatorio de la OCI

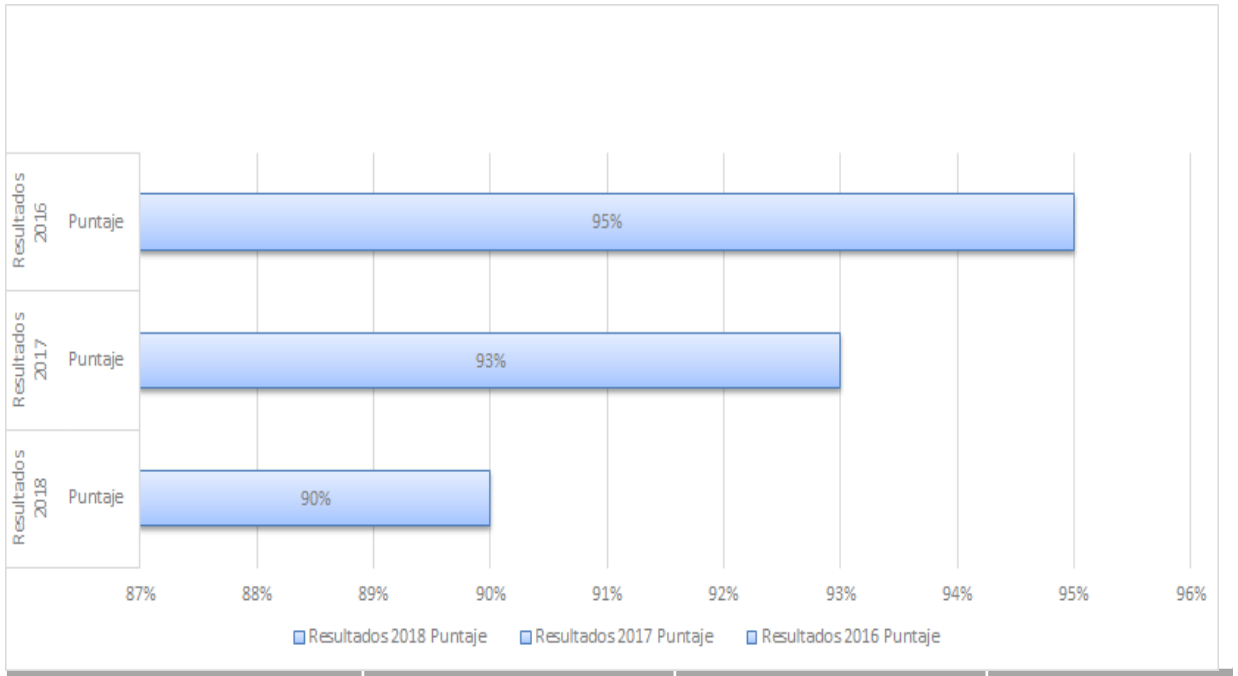
No.	INFORMES	META	CUMPLIMIENTO	FECHA PRESENTACION	PERIODICIDAD
1	Seguimiento al Plan anticorrupción y de Atención al Ciudadano	3	33%	16/01/2019	cuatrimestral
2	Seguimiento Mapa de Riesgos de Corrupción	3	33%	16/01/2019	Cuatrimestral
3	Seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la CGR	4	25%	23/01/2019	trimestral
4	Informe resultado Rendición de Cuentas	1	100%	23/01/2019	Anual
5	Seguimiento al cumplimiento Ley de Transparencia	2	50%	31/01/2019	Semestral
6	Informe a la Administración de la Entidad sobre la Gestión de Quejas, Sugerencias y Reclamos	2	50%	31/01/2019	Semestral
7	Informe Control Interno Contable Estados Financieros SAE	1	100%	28/02/2019	Anual
8	Informe Control Interno Contable Estados Financieros FRISCO.	1	100%	28/02/2019	Anual
9	Informe procesos judiciales. Sistema e-KOGUI	2	50%	28/02/2019	Semestral

CUMPLIDOS 100%

No.	INFORMES	META	FECHAS DE PRESENTACION	PERIODICIDAD
1	Informe Austeridad del Gasto SAE	4	Falta Aprobacion EF	Trimestral
2	Informe Austeridad del Gasto FRISCO	4	Falta Aprobacion EF	Trimestral
3	Informe Ejecucion Presupuestal SAE	4	Falta Aprobacion EF	Trimestral
4	Informe Ejecucion Presupuestal FRISCO	4	Falta Aprobacion EF	Trimestral
5	Informe Ejecutivo Anual, sobre el avance del Sistema de Control Interno de cada vigencia (Furag)	1	12/03/2019	Anual
6	Informe sobre cumplimiento de normas en materia de derechos de autor sobre software. Verificación del cumplimiento Decreto 415 de 2016.	1	12/03/2019	Anual
7	Informe pormenorizado del estado del control interno de la entidad. (Seguimiento a la implementación de medidas en contra de la Corrupción)	3	12/03/2019	Cuatrimestral

En proceso
Plazo 12-03-2019

Seguimiento Plan Anticorrupción y Mapa de Riesgos de Corrupción



Calificación	Resultados 2018	Resultados 2017	Resultados 2016
	Puntaje	Puntaje	Puntaje
Seguimiento corte diciembre 31	90%	93%	95%

Plan Anticorrupción:

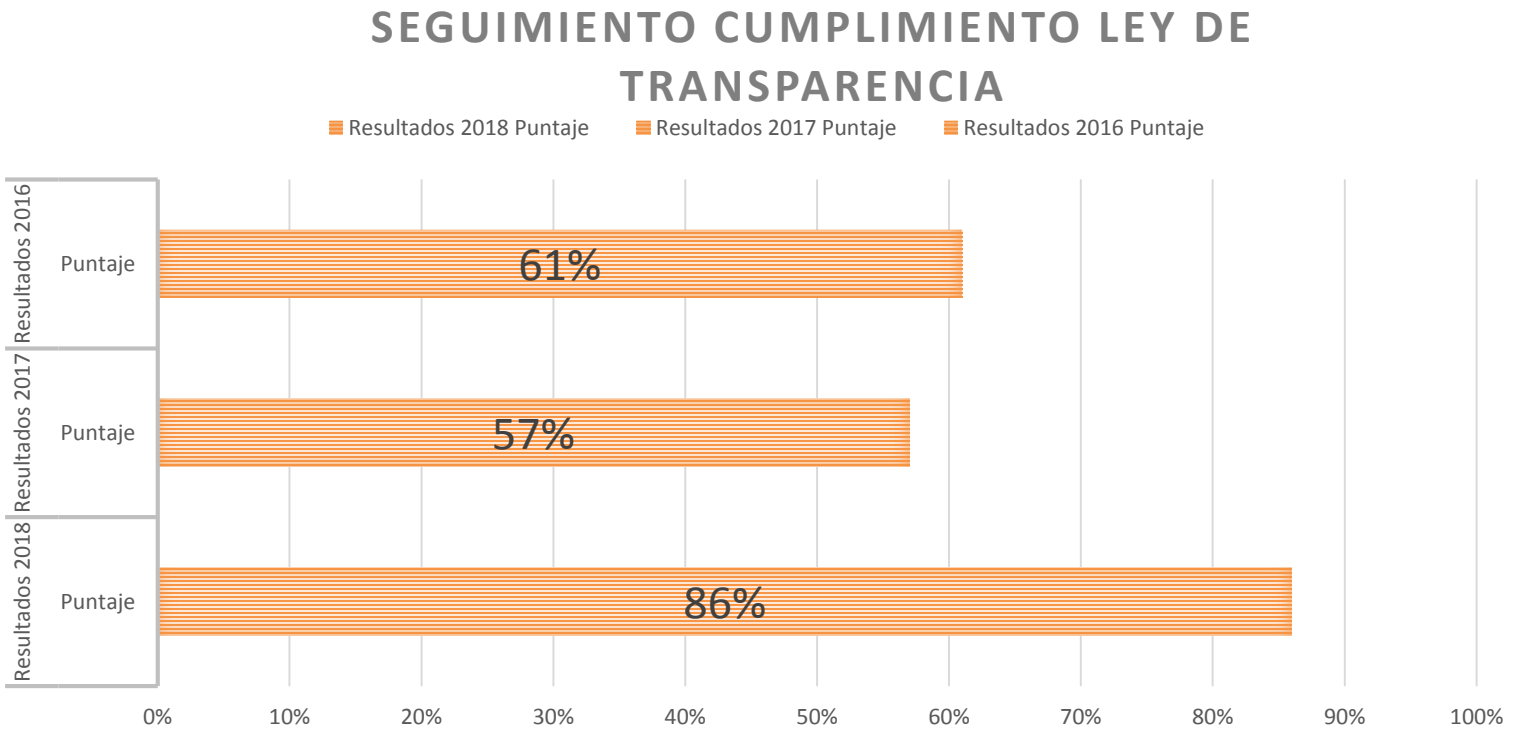
- ✓ Se realizaron actividades fuera de los plazos programados. *La oficina de control interno recomendó en los seguimientos cuatrimestrales, la pertinencia de ampliar los términos previa presentación en comité directivo.*
- ✓ Actividades sin cumplimiento total.

Mapa de Riesgos de Corrupción:

El porcentaje de efectividad de los controles no cuenta con modificación, debido a que la entidad en el último cuatrimestre de 2018 se enfocó en la actualización de su mapa de riesgos institucional en cumplimiento de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas del DAFP 2018.

Calificación	Resultados 2018
	Puntaje
Seguimiento corte diciembre 31	82%

Seguimiento Semestral
Cumplimiento Ley de Transparencia



Recomendaciones Relevantes Oficina de Control Interno

Culminar el cumplimiento de los requisitos mínimos obligatorios de la Ley 1712 de 2014.

Calificación	Resultados 2018	Resultados 2017	Resultados 2016
	Puntaje	Puntaje	Puntaje
Seguimiento corte diciembre 31	86%	57%	61%

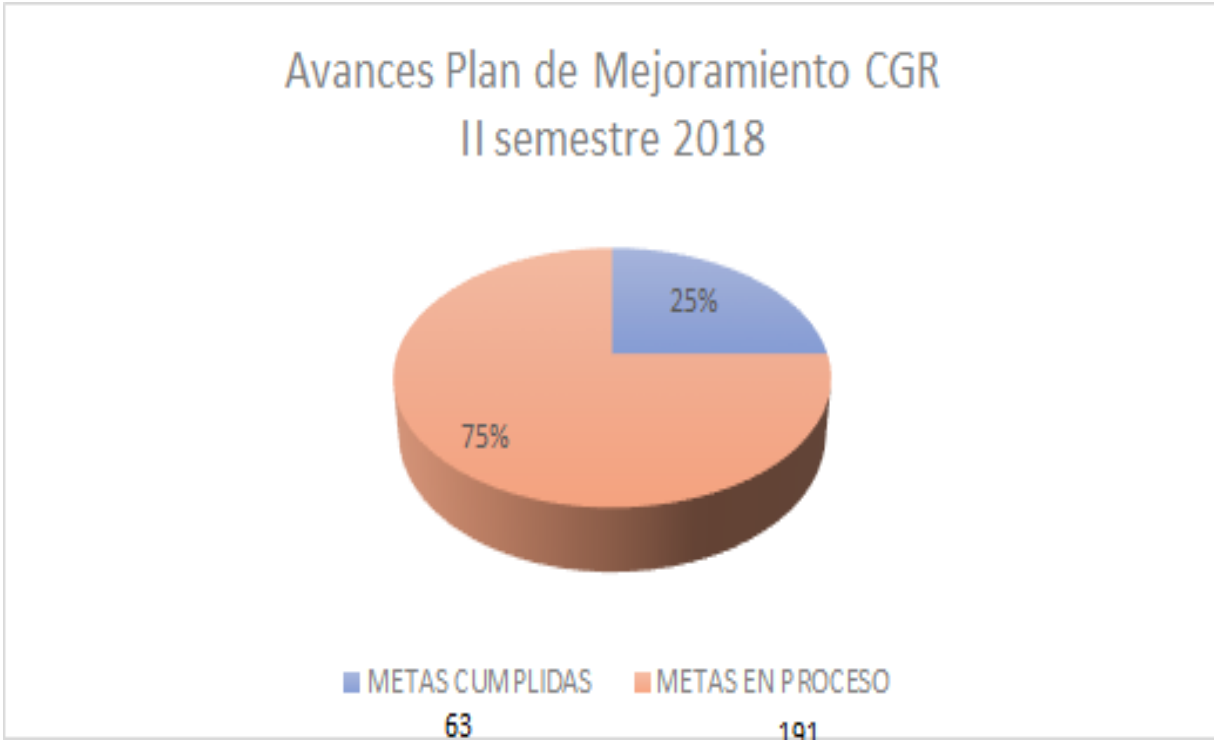
Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR al 31-12-2018

Avances Plan de Mejoramiento II semestre de 2018					
VIGENCIA DE EVALUACIÓN	ALCANCE DE AUDITORIA	N° HALLAZGOS	TOTAL, METAS 31/12/2018	METAS CUMPLIDAS	METAS EN PROCESO
Especial 2014-2015	Actuación Especial entrega de Activos FRISCO Fiduprevisora DNE-SAE	15	44	13	31
2015-2016	Actuación Especial de Control Fiscal Gestión de SAE en la Administración de los Activos del FRISCO	31	55	7	48
2016	Auditoría Financiera SAE y FRISCO	15	65	35	30
2015-2017	Auditoria de Desempeño SAE y FRISCO	21	90	8	82
TOTAL		**82**	**254**	**25%**	**75%**

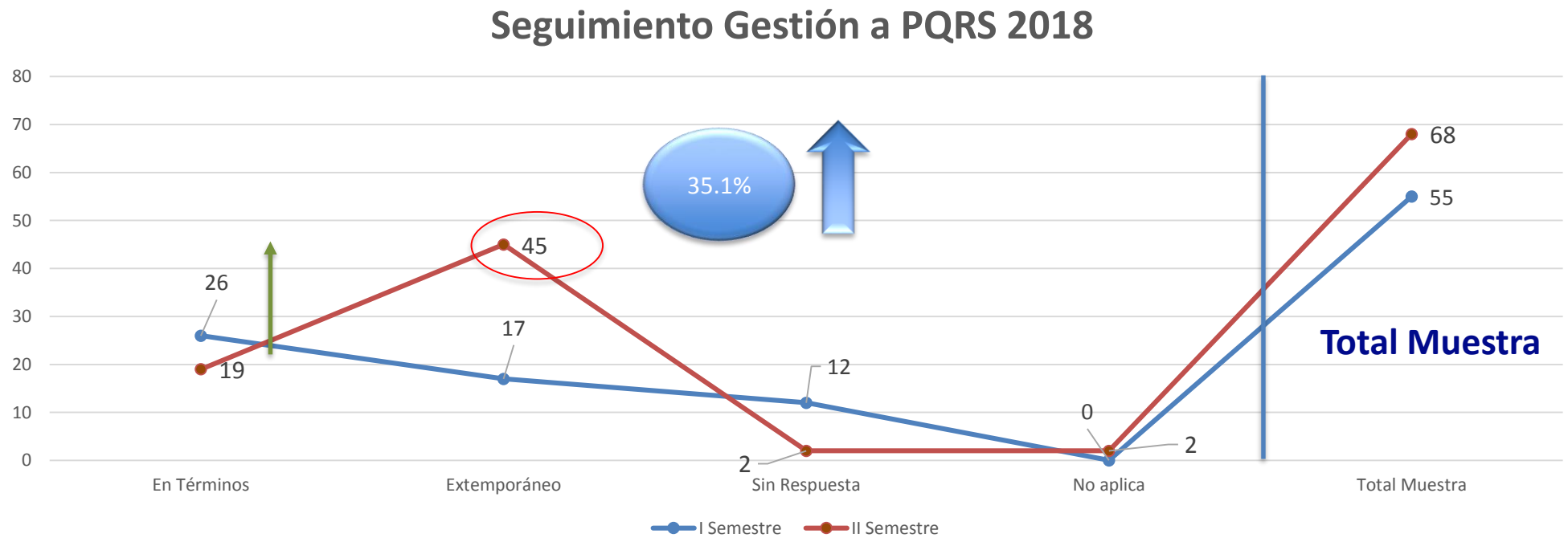
Plan de Mejoramiento vence el 31-12-2020

Al 31-12-2018 se han cumplido actividades equivalente al 25%

63



Seguimiento Semestral Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias al 31-12-2018



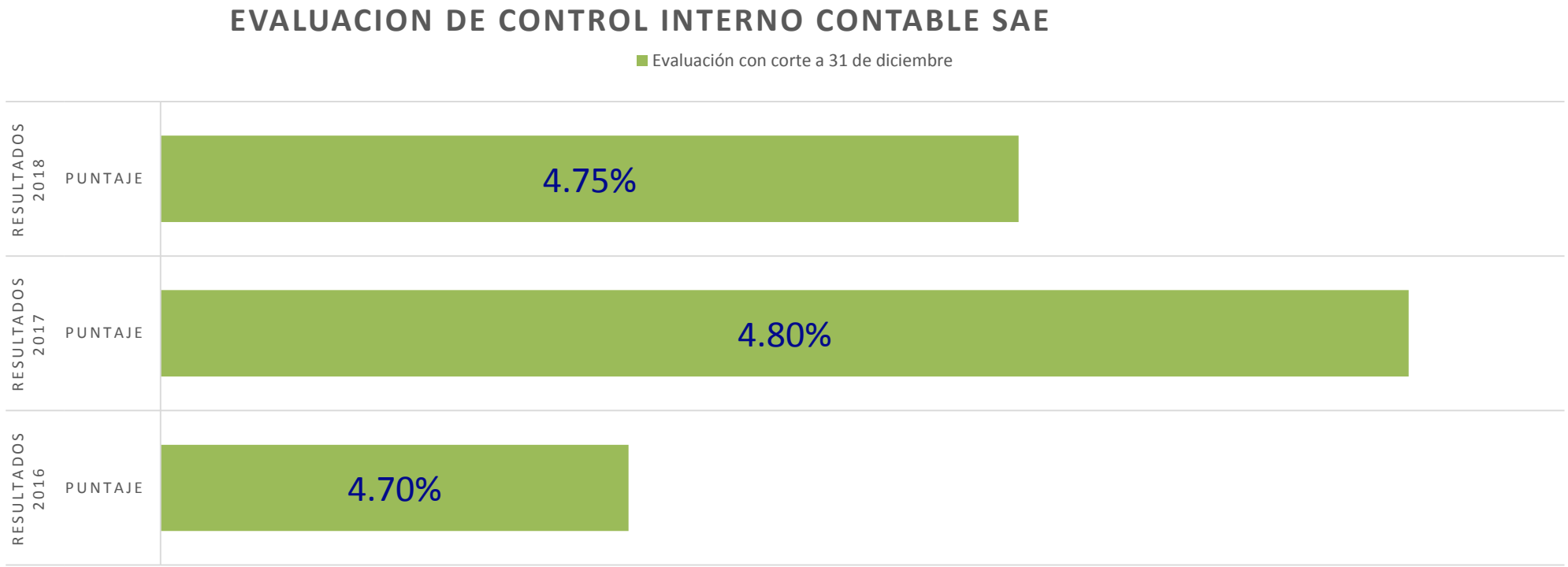
La oficina de control interno comunicó a las áreas el detalle de las observaciones encontradas en los trámites de la muestra aleatoria para actividades de control.

AÑO 2018	En Términos		Extemporáneo	Sin Respuesta	No aplica	Total Muestra
I Semestre	26	30.9%	17	12	0	55
II Semestre	19	66 %	45	2	2	68

123 documento de muestra

Nota: Se verificó mediante la toma de muestras aleatorias el cumplimiento de los requerimientos ciudadanos

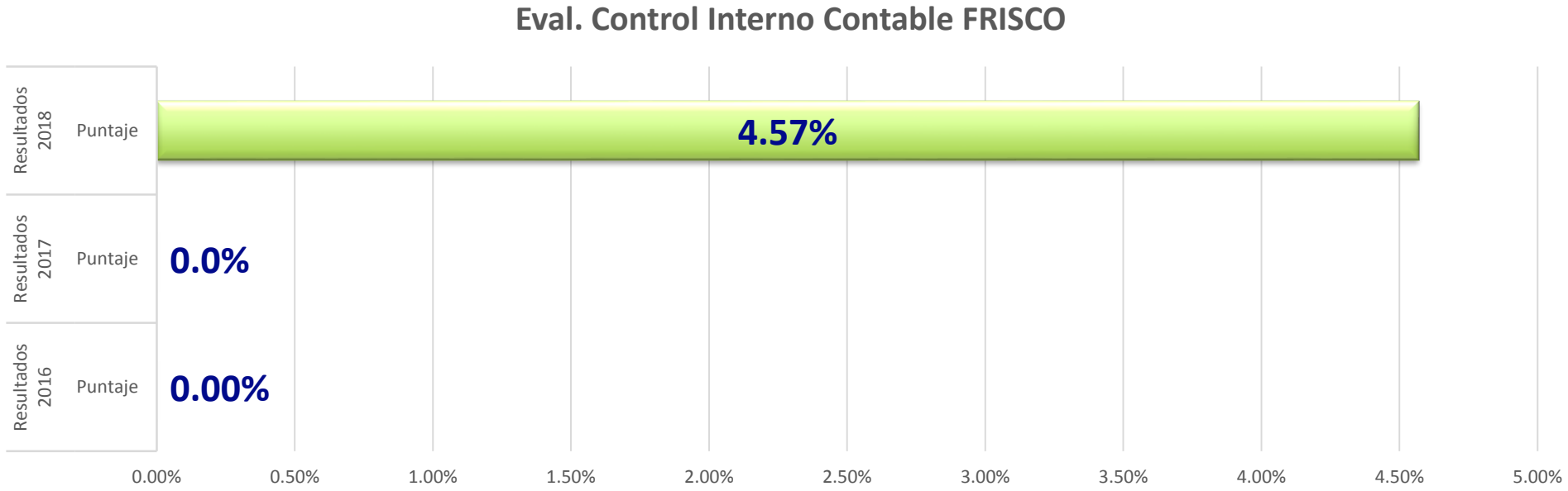
Evaluación Control Interno Contable para la SAE al 31-12-2018



Calificación	Resultados 2016	Resultados 2017	Resultados 2018
	Puntaje	Puntaje	Puntaje
Evaluación con corte a 31 de diciembre	4.70%	4.80%	4.75%

Sistema de Control Interno Contable para la SAE es optimo

Evaluación Control Interno Contable para FRISCO al 31-12-2018



Calificación	Resultados 2016	Resultados 2017	Resultados 2018
	Puntaje	Puntaje	Puntaje
Evaluación con corte a 31 de diciembre	Cualitativo	Cualitativo	4.57%

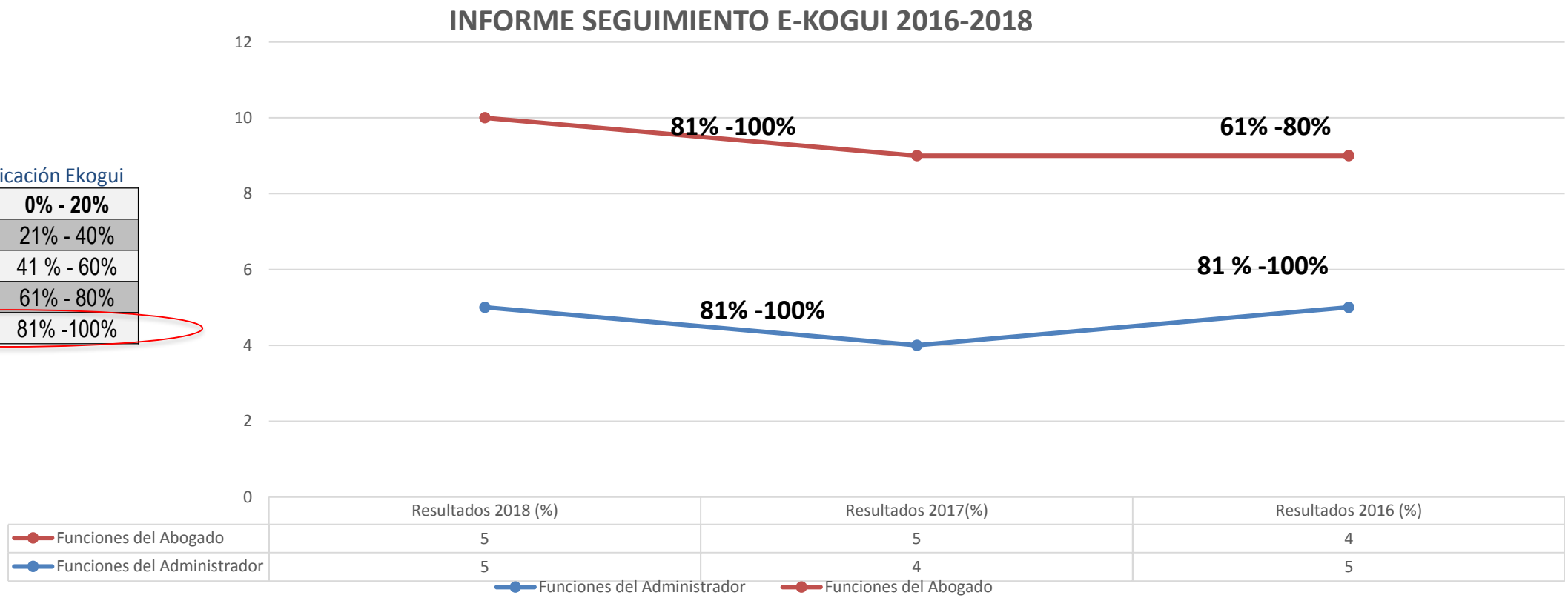
NOTA: En el año 2016 y 2017 la evaluación se realizo bajo la contabilidad de colgaap y para 2018 bajo la contabilidad NIIF, de acuerdo a lo anterior no se puede realizar una comparación de variación

Sistema de Control Interno Contable para la SAE Adecuado

Evaluación Procesos Judiciales al 31-12-2018

Rangos Calificación Ekogui

Rango 1	**0% - 20%**
Rango 2	21% - 40%
Rango 3	41 % - 60%
Rango 4	61% - 80%
Rango 5	81% -100%



Calificación	Resultados 2018	Resultados 2017	Resultados 2016
Funciones del Administrador	81% - 100%	61%-80%	81% - 100%
Funciones del Abogado	81% - 100%	81% -100%	61% - 80%

Cumplimiento Regulatorio de la administración acompañado por la OCI

INFORMES DE LA ADMINISTRACION APORYADOS POR LA OCI

No.	INFORMES	META	CUMPLIMIENTO	FECHA PRESENTACION	PERIODICIDAD
1	Seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la CGR	2	50%	23/01/2019	Semestral
2	Presentación de la Gestión Contractual en el Sistema de Información de Rendición Electrónica de Cuenta e Informe SIRECI a la CGR.	4	25%	18/01/2019	Trimestral

2 Informes
CUMPLIDOS 100%

Apoyo por la OCI para la Gestión Contractual durante la vigencia 2018

Durante la Vigencia 2018 se realizo el apoyo a la revisión y presentación a través del SIRECI el informe trimestral

Fortalecer la Implementación de controles por parte de los supervisores de los contratos, debido a que no se conserva la documentación necesaria para el seguimiento sobre el avance de los mismos.



Los pagos y el cumplimiento de las obligaciones se están realizando conforme a las condiciones pactadas o al avance de las actividades ejecutadas aprobadas por el supervisor.

Calificación	Resultados 2018	Resultados 2017
Acompañamiento a presentación de Informe.	120	95

Rol de Enfoque a la prevención y atención a entes de Control externo

1 Acompañamientos a la Gerencia de proyectos especiales, para el pesaje del ORO en el Banco de la Republica en fechas 08, 09, 21 y 22 de enero; y 11 y 12 de febrero.

Acompañamiento y canal de comunicación en la Actuación Especial llevada a cabo por la CGR desde el 22 de enero de 2019. 2

3 Acompañamiento a los Entes de Control en sus diferentes requerimientos, en fecha 11 de enero y 08 de febrero tema De Sociedades Activas - Sotrandes

Apoyo a la Administración en la revisión de la documentación para la suscripción de acta de hallazgo No. 1 de 2019. 4

5 Recordación a la administración para el cumplimiento según normas establecidas por el gobierno nacional con plazo de cumplimiento el 31 de enero de 2019 y publicados en la Pagina Web de la entidad, informes tales como:

- ❑ Plan Estratégico Institucional;
- ❑ Planes de Acción Anual o Planes operativos anuales e informe de gestión de la vigencia anterior
- ❑ Bases de datos en el Registro Nacional de Bases de Datos (RNBD), administrado por la Superintendencia de Industria y Comercio (SIC);
- ❑ Plan Anticorrupción 2019, según formatos DAFP;
- ❑ Mapa de Riesgos de Corrupción, la política de administración de riesgos cumpla con los lineamientos establecidos en dicha Guía

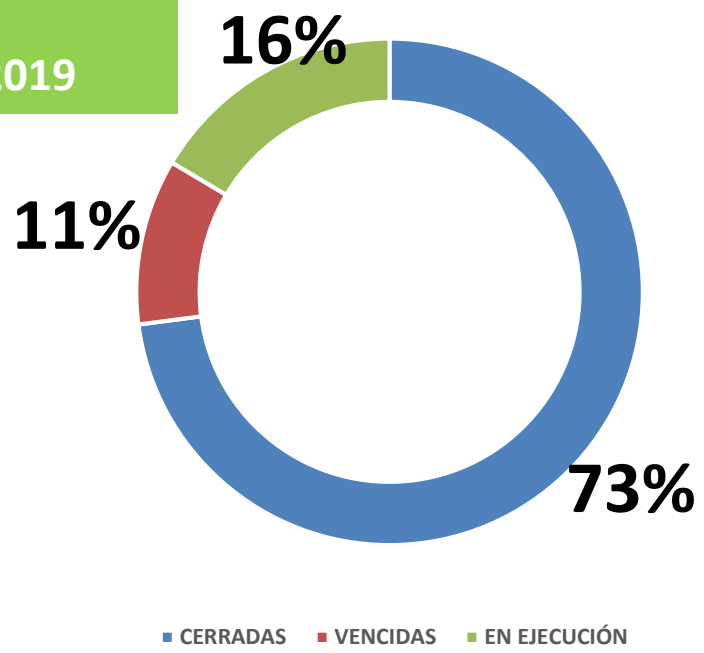
Rol de Evaluación y Seguimiento – Planes de Mejoramiento Interno

Soportados en el resultado de las pruebas desarrolladas y en la revisión de la información suministrada, concluimos que del total de 99 Oportunidades de Mejora y 12 observaciones se generaron 170 actividades de mejoramiento de los planes originados en nuestras auditorias y seguimientos, al cierre de la vigencia 2018 el estado es el siguiente:

PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESO VIGENCIA 2017 - INTERNO

- Oportunidades de Mejora 99
- Actividades formuladas 170
- Actividades cumplidas 124
- Vencidas 18
- Actividades en Proceso 28

Cumplidas a dic 31-2018
73%
Plazo Final 2019



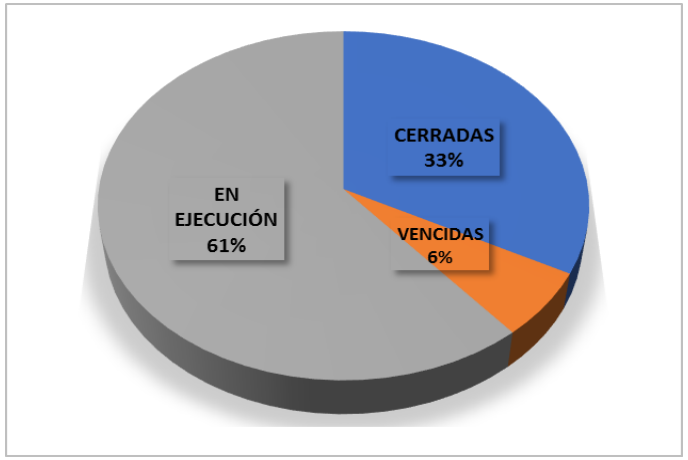
Rol de Evaluación y Seguimiento – Planes de Mejoramiento Interno

Soportados en el resultado de las pruebas desarrolladas y en la revisión de la información suministrada, concluimos que del total de 92 Oportunidades de Mejora y 16 observaciones se generaron 113 actividades de mejoramiento de los planes originados en nuestras auditorias y seguimientos, al cierre de la vigencia 2018 el estado es el siguiente:

PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESO VIGENCIA 2018 - INTERNO

- Oportunidades de Mejora 92
- Observaciones 16
- Actividades formuladas 113
- Actividades cumplidas 37
- Vencidas 7
- Actividades en Proceso 69

Cumplidas a dic 31-2018
33%
Plazo Final 2019



Planes de Mejora pendientes de formulación

✓ **Auditoría de Gestión bienes inmuebles** (Vicepresidencia de bienes muebles e inmuebles y Direcciones Regionales).
✓ **Seguimiento Lonja** (Vicepresidencia de bienes muebles e inmuebles y gerencia regional centro oriente):
✓ **Seguimiento Cemex 1 OP pendiente de formulación** (Gerencia de Sociedades Activas).

Rol de Evaluación y Seguimiento – Mejoras de la Calidad

Horas de Entrenamiento para los Auditores durante la vigencia 2019:

- II Encuentro transversal Jefes de Control Interno - Lucha contra la corrupción: 14/01/2019 — 5 Horas
  1. Lineamientos generales de los Planes de Auditoría 2019.
  2. El Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes – SIRECI.
  3. Saneamiento de los Planes de Mejoramiento.
- Capacitación sobre Plan Anticorrupción: 21/01/2019 — 4 Horas
- Capacitación actualización aplicativo eKOGUI: 26/02/2019 — 4 Horas

21 Horas y 30 Minutos

Convocadas por la Gerencia de Talento Humano.

- Capacitación ERP módulo bitácora facturas: 28/01/2019 — 4 Horas
- Capacitación ERP módulo almacén: 23/01/2019 — 3 Horas
- Capacitación- Taller Tablas de Retención Documental para directivos de la SAE el 28/02/2019 — 1 hora y 30 Minutos

Actualmente el Jefe de la OCI se encuentra cursando la Especialización el Auditoria Interna, Control Interno y Aseguramiento

Rol Liderazgo estratégico

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

La OCI mediante memorando No. CI2019-001592 del 13 de febrero de 2019 presento la gestión al 31 de diciembre de 2018 y 07 de marzo de 2019 la presento en el CICCI.

2. Así mismo, estableció reuniones semanales con el equipo auditor, y durante cada vigencia presenta a la administración informes bimestrales y 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.

- Comité Directivo.
- Informes Bimestrales a la Presidencia.
- Comité de Auditoria de la Junta Directiva.
- Comité de Coordinación de Control Interno de la Entidad.
- Reunión Oficina de Control Interno

Recomendaciones de Buenas practicas para un adecuado Sistema de Control Interno

- Utilización de herramientas tecnológicas y de información seguras, adaptables y de fácil uso.
- Continuar fomentando las relaciones cordiales y duraderas, favoreciendo la comunicación de doble vía.
- 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.
- 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.
- Dar continuidad a la concientización de Autocontrol y Autoevaluación de la gestión.
- Dar continuidad a la aplicación rigurosa y transparente de las normas que regulan los procesos.
- El aprendizaje y capacitación permanente de los colaboradores, para lograr soluciones innovadoras y útiles para la Entidad.

Equipo Auditor

La Oficina de Control Interno de la SAE cuenta con la experiencia y el conocimiento de un equipo compuesto por profesionales altamente calificados y con el apoyo y conocimiento de nuestros órganos rectores.

María del Pilar Mayor Varela
Jefe Oficina de Control Interno

- 23 Años de Experiencia en entidades del sector público y privada
- Antes de vincularse a la SAE, hizo parte de la FDN como Auditor Interno; Jefe Oficina de Control Interno (e), Coordinador Administrativo y Financiero a Nivel Nacional y Regional, Coordinador Nacional de Cartera, Coordinador de Recursos Físicos del INCODER
- Administrador de Empresas con Especialización en Gestión de Recursos Internacionales FundRaising, Gerencia de Mercadeo y Alta Dirección del Estado y en proceso Especialización en Auditoria, Control Interno y Aseguramiento

Johana Alejandra Perdomo P.
Profesional Especializado I

- 10 Años de Experiencia en entidades del sector publico.
- Antes de vincularse a la SAE, hizo parte de la Caja de Vivienda Popular como abogada encargada de realizar estudios de títulos para aprobación de subsidios; Auditor de la Oficina de Control Interno – temas misionales y contractuales del INCODER.
- Abogada con especialización en Derecho Comercial

Paola Andrea Blandón Salazar
Profesional II

- 10 Años de Experiencia en entidades del sector publico y privada
- Antes de vincularse a la SAE, hizo parte de la Caja de Vivienda Popular como Profesional del área de Planeación realizando actividades de seguimiento y consolidación de informes a Planes de Gestión y de mejoramiento y atención de auditorías Auditor Interno del INCODER
- Contadora Pública con especialización en Revisoría Fiscal

Ana Giselly Martinez Montoya
Profesional Especializado I

- 10 Años de Experiencia en entidades del sector publico y privado
- Antes de vincularse a la SAE, hizo parte de la Oficina de Control Interno de la Dirección Nacional de Estupefacientes como Auditor Sistema de Control Interno.
- Administrado Público con especialización en Sistemas Integrados de Gestión de Calidad.

Gladys Carolina Palacios Niño
Profesional III

- 10 Años de Experiencia en entidades del sector publico y privada
- Antes de vincularse a la SAE, hizo parte de la Dirección Nacional de Estupefacientes como contadora en medios de Transporte y Oficina de Control Interno como Auditor Interno de financiera, contable y tributaria.
- Contadora Pública con especialización en Gestión Financiera

Guido A. Martínez
Profesional II

- 15 Años de Experiencia en entidades del sector publico y privado
- Antes de vincularse a la SAE, hizo parte de la firma Auditora Haggen Audit Ltda, como auditor de sistemas (Proyectos de entidades publicas)
- Ingeniero de Sistemas.

"Todos los auditores de acuerdo a su perfil y especialidad atienden las auditorias normativas,"

ANEXOS

Funciones del CICCI

5. Evaluar y recomendar pautas para la determinación, implantación, adaptación, complementación y mejoramiento permanente del Sistema de Control Interno, de conformidad con las normas vigentes y las características propias de la Sociedad de Activos Especiales SAE SAS.
6. Asesorar al presidente de la Sociedad en la definición de planes estratégicos y en la evaluación del estado de cumplimiento de las metas y objetivos allí propuestos.
7. Estudiar y revisar la evaluación del cumplimiento de las metas y objetivos de la Sociedad de Activos Especiales SAE SAS, dentro de los planes y políticas sectoriales establecidas y recomendar los correctivos necesarios.
8. Estudiar y revisar la evaluación al cumplimiento de los planes, sistemas de control y seguridad interna y los resultados obtenidos por las dependencias de la Sociedad de Activos Especiales SAE SAS.
9. Coordinar con las dependencias de la Sociedad de Activos Especiales SAE SAS el mejor cumplimiento de sus funciones y actividades.
10. Revisar el estado de ejecución de los objetivos, políticas, planes, metas y funciones que corresponden a cada una de las dependencias de la Sociedad de Activos Especiales SAE SAS.
11. Recomendar prioridades para la adopción, adaptación, adecuado funcionamiento y optimización de los sistemas de información gerencial estadística, financiera, de planeación y de evaluación de procesos, así como para la utilización de indicadores de gestión generales y por áreas.
12. Presentar por intermedio del presidente de la Sociedad de Activos Especiales SAE SAS, propuestas de modificación a las normas sobre control interno vigentes para consideración de los ministros o Directores Administrativos respectivos o relacionados con la entidad por efecto de su actividad social.
13. Someter a aprobación del presidente de la Sociedad la política de administración del riesgo, y hacer seguimiento a la prevención y detección de fraude y mala conducta.
14. Coordinar las demás actividades necesarias y pertinentes para el cumplimiento normativo vigente o futuro, en especial lo relacionado con el Sistema de Control interno (SCI) y el Sistema de Gestión de la Calidad (SGC) de la Sociedad de Activos Especiales SAE SAS.
15. Aprobar las políticas y objetivos del Sistema de control interno y el sistema de gestión de calidad, previo conocimiento del Comité.
16. Analizar y efectuar seguimiento a los resultados de las evaluaciones de los procesos, evaluaciones a los Sistemas de control interno y de calidad por la Sociedad y los entes externos y la suscripción e implementación de planes de mejoramiento.
17. Las demás que le sean fijadas por la Ley, decreto o resolución.

Componente	Actividades Programadas	Fecha de Ejecución	Responsable	Actividades cumplidas III seguimiento	% III seguimiento	Observaciones por parte de la Oficina de Control Interno III seguimiento
Gestión de Riesgos de Corrupción - Mapa de Riesgos de Corrupción	Revisar y actualizar política de Administración Riesgos	30/04/2018	Oficina Asesora de Planeación	Se realizó la actualización de la Metodología de Gestión del Riesgo publicado en la intranet link: http://intranetsae/saein/DocumentosIntranet/NuestraSAE/Arquitectura/GestionProcesos/Estrategicos/DE/Administracion_de_la_estrategia/G-DE2-001_Metodologia_de_Identificacion_de_Riesgos.pdf en la cual, se cuenta con la información necesaria para la identificación y valoración de los riesgos de corrupción y seguridad digital; de igual forma, en el documento se establecen los lineamientos para evaluar los controles y determinar las zonas de riesgo inherentes y residuales.	60	La Entidad realizó una actualización a la Metodología de Gestión del Riesgo código G-DE2-001 versión 4 del 18/12/2018, el documento ya se encuentra publicado en la intranet de la Entidad link: http://intranetsae/saein/DocumentosIntranet/NuestraSAE/Arquitectura/GestionProcesos/Estrategicos/DE/Administracion_de_la_estrategia/G-DE2-001_Metodologia_de_Identificacion_de_Riesgos.pdf De acuerdo con la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas del DAFP 2018, la política se debe estructurar teniendo en cuenta unos elementos específicos, los cuales se encuentran en revisión para posterior aprobación por el Comité Directivo. No se llevó a cabo actualización de la fecha de ejecución.
	Actualizar mapa de riesgos de corrupción	31/01/2018	Oficina Asesora de Planeación	Debido al nuevo lineamiento de la Guía para la administración de los riesgos de gestión de corrupción y seguridad digital, se trabajó en conjunto con las distintas áreas y se levantó la bateria de riesgos, en estas mesas se identificaron 100 riesgos de los cuales 12 son de corrupción y cuentan con su respectivo control. En el momento se encuentra en desarrollo el cronograma de sensibilización de la herramienta y la evaluación de los riesgos por áreas. Se han realizado mesas de trabajo con la Oficina de Gestión de la Información para la revisión de los riesgos los dias 5,10,18 y 21 de septiembre de 2018 y el 24 de septiembre con el GIT de Aseguramiento y Gestión de la Información.	50	A corte 31 de diciembre de 2018 el mapa de riesgos de corrupción con fecha de elaboración enero/2018 se encuentra publicado en la página web de la entidad, sin embargo, no fue aprobado por la alta Dirección. La Entidad ha venido trabajando en la actualización de su mapa de riesgos institucional, teniendo en cuenta la Guía de administración de riesgos del DAFP versión 4 del 2018. Se presentaron las evidencias de la gestión adelantada entre las áreas para la actualización del Mapa de Riesgos, en el último cuatrimestre, se llevaron a cabo mesas de trabajo con la Oficina de Gestión de la Información los dias 5,10,18 y 21 de septiembre de 2018 y el 24 de septiembre con el GIT de Aseguramiento y Control de la Información. No se llevó a cabo actualización de la fecha de ejecución.
	Realizar la publicación del mapa de riesgos actualizado	31/01/2018	Oficina Asesora de Planeación	Se están evaluando los riesgos por área y se espera una vez terminado este proceso, publicar el mapa de riesgos actualizado - fecha tentativa 15 de febrero.	30	El mapa de riesgos institucional con fecha de elaboración enero/2018 se encuentra publicado en la página Web de SAE en el link: https://www.saesas.gov.co/index.php?idcategoria=56 Al corte 31 de diciembre de 2018, el mapa de riesgos de corrupción no se encuentra aprobado. La Entidad ha venido trabajando en la actualización de su mapa de riesgos institucional, teniendo en cuenta la Guía de administración de riesgos del DAFP versión 4 del 2018. Se presentaron las evidencias de la gestión adelantada entre las áreas para la actualización del Mapa de Riesgos. Una vez se culmine el proceso se publicará el nuevo Mapa de riesgos. No se llevó a cabo actualización de la fecha de ejecución.
	Divulgar mapa de riesgos al interior de la Entidad.	01/03/2018	Oficina Asesora de Planeación	El proceso de divulgación contará con dos fases: 1. Divulgar la nueva metodología de identificación del riesgo. (realizado). Publicada en la Intranet 2. Divulgar la matriz de riesgos. Una vez se cuente con la matriz se procederá a socializar.	50	La Metodología de Gestión del Riesgo código G-DE2-001 versión 4 del 18/12/2018 se encuentra publicada en la intranet de la Entidad link: http://intranetsae/saein/DocumentosIntranet/NuestraSAE/Arquitectura/GestionProcesos/Estrategicos/DE/Administracion_de_la_estrategia/G-DE2-001_Metodologia_de_Identificacion_de_Riesgos.pdf Una vez se culmine el proceso de actualización del mapa de riesgos se procederá a la divulgación del mismo al interior de la Entidad. No se llevó a cabo actualización de la fecha de ejecución.
	Realizar mesas de trabajo para revisar la eficiencia de los tratamientos y controles definidos, así como de la materialización de los riesgos de Corrupción.	30/04/2018 31/08/2018 31/12/2018	Oficina Asesora de Planeación	Se están evaluando los controles por área y se espera contar con esta información cualitativa a finales del mes de enero.	20	En el último cuatrimestre de 2018 la Entidad se enfocó en la actualización del mapa de riesgos de acuerdo con la Guía presentada por el DAFP, no se presentaron evidencias de mesas de trabajo con las áreas para evaluar la eficacia de los controles de los riesgos actualmente existentes.

De cinco (5) componentes el componente de Gestión de Riesgos de corrupción es el que menor avance presenta

Los dueños de Procesos aceptaron la evaluación realizada por a OCI

Plan Anual de Auditoria 2019 Ejecutivo

Auditorias de Gestión

MACROPROCESO	ACTIVIDADES A DESARROLLAR BASADAS EN ANALISIS DE RIESGOS	Meta	MACROPROCESOS			CRONOGRAMA TRIMESTRAL												LIDER DEL PROCESO AUDITADO	RESPONSABLE OCI
			Estratég	Misional	Transv	Ene-mar			Abr-jun			Jul-sept			Oct-dic				
Diagnóstio y Alistamiento	Avalúo de bienes Inmuebles Saneamiento Físico Catastral de Bienes Inmuebles	1		X														Gerente Técnico Gerentes Regionales GIT de Aseguramiento de la Información	Carolina Palacios Ana Martínez Guido Martínez
Gestión del Talento Humano Gestión Financiera	Procedimiento para autorización de comisiones de servicios o desplazamientos y reconocimiento de viáticos. Procedimiento de Pagos	1			X													Gerente Talento Humano Gerente Financiera	Paola Blandón Alejandra Perdomo Guido Martínez
Tecnología	Planeacion, Implementacion, Seguimiento a: Planeacion y Gestión de la Continuidad del Negocio Accesibilidad Portal SAE GEL Aplicación del SGSI Implementacion y Funcionalidad Matrix 2.0 Pruebas de HE, Carga y Estres / Mitigacion de Vulnerabilidades	1	X															Jefe Oficina de Sistemas	Guido Martínez
Adquisición Bienes y Servicios	Procedimiento de Supervisión e interventoría y liquidación de contratos	1			X													Todos los líderes de procesos	Alejandra Perdomo Paola Blandón Ana Martinez Carolina Palacios Guido Martínez
Evaluacion y Control	Seguimiento a los planes de mejoramiento auditorías internas.	2	X	X	X													Todos los líderes de Procesos	Equipo OCI
Gestión Financiera. Recepción y Registro	Arqueos de caja menor y caja (s) fuerte (s). Aplica para las 7 cajas fuertes en funcionamiento. Revisión Aleatoria Asignacion de Depositarios	8		X	X													Presidencia Vicepresidencia de Bienes Muebles e Inmuebles Gerencias Regionales Proyectos Especiales Grupo de Gestion de Depositarios y Liquidadores	Equipo OCI
Evaluación y Control	Asistencia y/o preparación de Comités internos y externos.	12	X	X	X													Oficina de Control Interno	Equipo OCI
Evaluación y Control	Capacitaciones (Internas y externas)	6	X	X	X													Oficina de Control Interno	Equipo OCI
Todos los Macroprocesos.	Las demás que la Oficina de Control Interno y la Presidencia de SAE consideren, de acuerdo a los roles de Control Interno.		X	X	X													Todos los líderes de Procesos	Equipo OCI

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

El emprendimiento es de todos | Minhacienda

Plan Anual de Auditoria 2019 Ejecutivo

Informes Normativas

MACROPROCESO	ACTIVIDAD	Meta	MACROPROCESOS			CRONOGRAMA TRIMESTRAL												LIDER DEL PROCESO	RESPONSABLE OCI
			Estratég	Misional	Transv	Ene-mar			Abr-jun			Jul-sept			Oct-dic				
Evaluación y Control	Informe Ejecutivo Anual, sobre el avance del Sistema de Control Interno de cada vigencia	1	X	X	X													Todos los procesos	Ana Martínez
Evaluación y Control	Informe Control Interno Contable, Estados Financieros SAE y FRISCO.	2			X		28-feb											Gerente Financiera	Carolina Palacios
Evaluación y Control	Informe sobre cumplimiento de normas en materia de derechos de autor sobre software. Verificación del cumplimiento Decreto 415 de 2016.	1	X				16-mar											Oficina Gestión de la Información	Guido Martínez
Evaluación y Control	Informe resultado Rendición de Cuentas	1	X	X	X			30-mar										Todos los procesos	Ana Martínez
Evaluación y Control	Informe pormenorizado del estado del control interno de la entidad. (Seguimiento a la implementación de medidas en contra de la Corrupción)	3	X	X	X			12-mar				12-jul				12-nov		Arquitectura SAE	Ana Martínez
Evaluación y Control	Informe sobre posibles actos de corrupción a la Presidencia de la República.																		
Evaluación y Control	Informe Austeridad en el Gasto Público	8			X													Vicepresidente Administrativa y Financiera	Carolina Palacios Paola Blandón
Evaluación y Control	Ejecución Presupuestal SAE y FRISCO	8			X													Vicepresidente Administrativa y Financiera	Carolina Palacios Paola Blandón
Evaluación y Control	Informe a la Administración de la Entidad sobre la Gestión de Quejas, Sugerencias y Reclamos	2	X	X		31-ene						31-jul						Oficina de Comunicaciones y de Atención al Usuario Áreas a las que les llega PQRS.	Guido Martínez Paola Blandón
Evaluación y Control	Informe procesos judiciales. Sistema e-KOGUI	2			X		28-feb						31-ago					Gerente de Asuntos Legales	Alejandra Perdomo
Evaluación y Control	Seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la CGR	4	X	X	X	23-ene			30-abr			28-jul			31-oct			Todos los procesos	Equipo OCI
Evaluación y Control	Seguimiento al Plan anticorrupción y de Atención al Ciudadano	3	X	X	X	16-ene				15-may				14-sep				Todos los procesos	Paola Blandón Ana Martínez
Evaluación y Control	Seguimiento Mapa de Riesgos de Corrupción	3	X	X	X	16-ene				15-may				14-sep				Todos los procesos	Paola Blandón Ana Martínez
Evaluación y Control	Seguimiento al cumplimiento Ley de Transparencia	2	X	X	X	31-ene						31-jul						Todos los procesos	Paola Blandón Ana Martínez

Plan Anual de Auditoria 2019 Ejecutivo

Informes Admón. apoyado por CI

MACROPROCESO	ACTIVIDAD	Meta	MACROPROCESOS			CRONOGRAMA TRIMESTRAL												LIDER DEL PROCESO	RESPONSABLE OCI
			Estratég	Misional	Transv	Ene-mar			Abr-jun			Jul-sept			Oct-dic				
Direccionamiento Estratégico.	Informe Cuenta Anual Consolidado para la Contraloría General de la República. Publicados en el SIRECI "Sistema de Rendición Electrónica de Cuenta e Informes.	1	X	X	X				13-abr									Oficina Asesora de Planeación Oficina de Comunicaciones y de Atención al Usuario Gerente de Talento Humano Gerente Financiera Gerente de Asuntos Legales	Ana Martínez
Direccionamiento Estratégico.	Suscripción del Plan de Mejoramiento con la CGR-SIRECI.		X	X	X													Procesos responsables de Hallazgos	Ana Martínez
Evaluación y Control.	Avances del plan de mejoramiento CGR-SIRECI (Consolidado SAE - FRISCO).	2	X	X	X	23-ene						28-jul						Procesos responsables de Hallazgos	Ana Martínez
Adquisición de Bienes y Servicios.	Presentación de la Gestión Contractual en el Sistema de Información de Rendición Electrónica de Cuenta e Informe SIRECI a la CGR.	4			X	17-ene			25-abr			18-jul			17-oct			Gerente de Contratos	Alejandra Perdomo

Acompañamiento OCI

MACROPROCESO	ACTIVIDAD	Meta	MACROPROCESOS			CRONOGRAMA TRIMESTRAL												LIDER DEL PROCESO	RESPONSABLE OCI
			Estratég	Misional	Transv	Ene-mar			Abr-jun			Jul-sept			Oct-dic				
Administración de SAE	Acompañamientos a las Vicepresidencias y Gerencias en sus diferentes requerimientos.	10	X	X	X													Todos los procesos	Equipo OCI
	Acompañamiento a los Entes de Control en sus diferentes requerimientos.	5	X	X	X													Todos los procesos	Alejandra Perdomo Guido Martínez
	Las demás que la Oficina de Control Interno y la Presidencia de SAE consideren, de acuerdo a los roles de Control Interno.		X	X	X													Todos los procesos	Equipo OCI

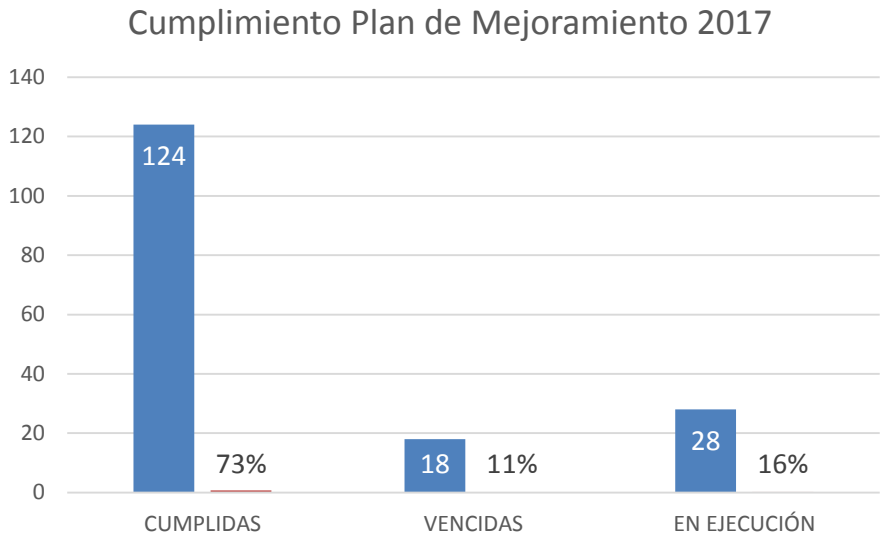
Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

Seguimiento Plan de Mejoramiento Auditorias Internas 2017

El emprendimiento es de todos

Minhacienda

Área o Proceso	OM	OBSR	Actividades establecidas en Plan de Mejora	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido	Part. %	Observaciones
Revisión Gestión Contractual IV trimestre 2016	1	0	4	4	100%	0	2%	**Cerrado**
Control Interno Contable SAE	5	0	0	0	0%	0	0%	**Cerrado.** Fue evaluado en informe del 2019. El proceso no generó Plan de Mejoramiento.
Control Interno Contable FRISCO	6	0	0	0	0%	0	0%	
Informe Anual de Licenciamiento a la Dirección Nacional de Derechos de Autor.	6	0	11	11	100%	0	6%	**Cerrado.** Se continúa seguimiento en informe cumplimiento regulatorio 2018.
Caja Menor Centro Oriente	3	0	3	3	100%	0	2%	**Cerrado.** Se mantienen las situaciones presentadas. Se cierra y se realiza seguimiento en informe producto de arqueo realizado año 2018.
Caja Menor Talento Humano	2	0	2	2	100%	0	1%	Cerrado
Auditoría Comercialización de Activos-CISA	4	0	4	4	100%	0	2%	Cerrado
Auditoría Inmuebles	12	0	38	38	0%	0	22%	En virtud de auditoría realizada en septiembre de 2018 por la OCI. Se realizó evaluación a las oportunidades de mejora como se menciona en OP 1 - del mencionado informe. Resultado de ello, las regionales y la vicepresidencia deberán reformular un nuevo plan de mejora. Por lo cual, se cierran las actividades formuladas con anterioridad.
Auditoria Direccionamiento Estratégico	6	0	14	3	21%	0	8%	De acuerdo con información de la OAP en memorando CI2019-002276 del 04 de marzo de 2019.Se encuentra pendiente la presentación del Plan de Acción 2019 y Mapa de Riesgos Institucional en próxima junta directiva. Al igual que las actividades de divulgación se replantean en virtud de la actualización de la metodología de riesgos.
Auditoría Tesorería - Comercial(1)	4	0	16	10	63%	3	9%	No se puedo evidenciar la realización de tres (3) actividades por parte de la Gerencia Financiera. La Gerencia Comercial, debido a que no fueron efectivas las actividades propuestas estableció nueva acción de mejora para el 2019.
Talento Humano	3	0	13	13	100%	0	8%	Cerrado



	OM	OBSR	Actividades establecidas en Plan de Mejora	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido
TOTAL	99	12	170	124	73%	18

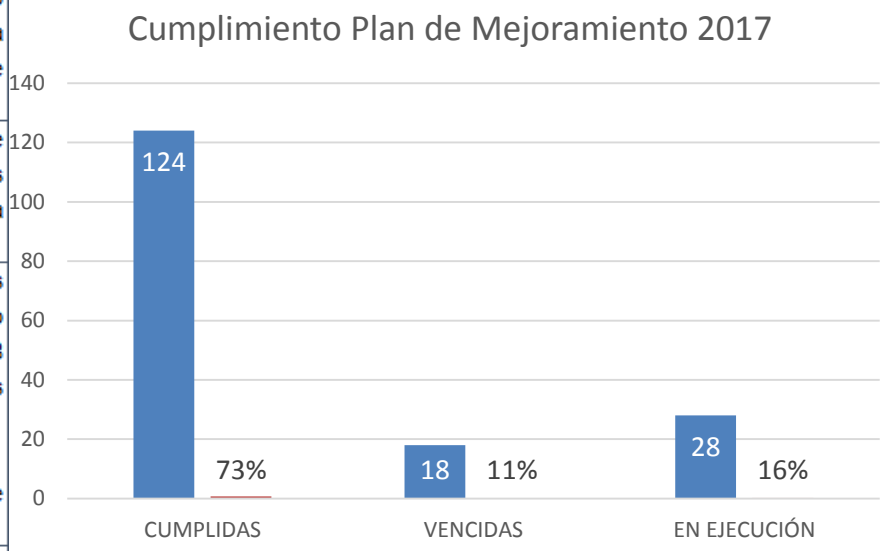
Corte 31-12-18

SAE
Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

Seguimiento Plan de Mejoramiento Auditorias Internas 2017

El emprendimiento es de todos
Minhacienda

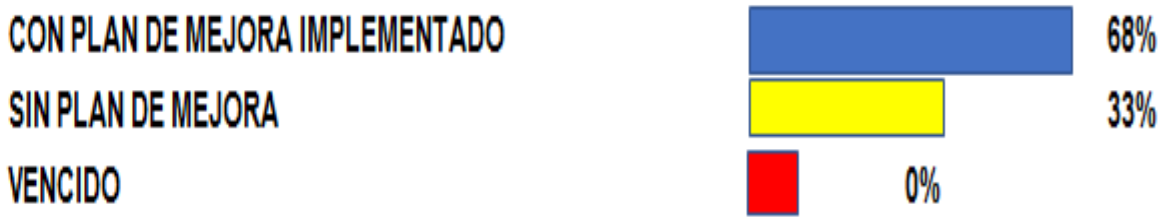
Área o Proceso	OM	OBSR	Actividades establecidas en Plan de Mejora	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido	Part. %	Observaciones
Gestión Documental	6	0	11	2	18%	9	6%	Se encuentra pendiente la puesta en marcha del aplicativo Orfeo, y se encuentra en trámite suscribir un contrato para lograr la inserción y archivo de la documentación que se encuentra pendiente.
Seguimiento caso CEMEX	8	3	9	4	44%	4	5%	En el año 2019 se realizó nuevo seguimiento por parte de la OCI. Resultado del mismo se replantearon algunas Oportunidades de mejora y se informa por parte de la gerencia que se replantearan otros.
Caja Menor Centro Oriente 2	4	0	0	0	0	0	0%	La Gerencia Regional no desarrolló Plan de mejora a las observaciones presentadas. Sin embargo, en desarrollo del PAAI 2018 la OCI realizó en el mes de marzo de 2018 arqueo a la regional evidenciando que se mantienen las sitiaciones presentadas. Por lo cual, se trasladan para un solo plan de mejoramiento al plan del 2018.
Caja Menor Regional Norte	5	0	7	2	29%	0	4%	Producto del arqueo de caja realizado en nov de 2018. Se cerraron 2 OP. La regional Norte replanteó el plan de mejora para ejecución en el 2019.
Prueba de recorrido Sociedades Activas	10	2	14	7	50%	2	8%	El proceso solicito la ampliación de actividades para ejecución en el año 2019.
Adquisición de bienes	5	0	13	13	100%	0	8%	Cerrado
Seguimiento Lonja Propiedad Raiz de Bogota	5	2	0	0	SIN	0	0%	El proceso no ha documentado acciones de mejora.
Auditoria Tecnologia	3	0	11	8	73%	0	6%	La OGI replanteó las fechas de las acciones pendientes.
Seguimiento a resoluciones sociedades	1	0	0	0	N/A	0	0%	No aplica Plan de mejora
Informe al seguimiento saldos de cartera años 2015 y 2016	0	5	N/A	0	N/A	N/A	N/A	No aplica Plan de mejora
TOTAL	99	12	170	124	73%	18	100%	



Corte 31-12-18

Seguimiento Plan de Mejoramiento Auditorias Internas 2017

Calificación del Riesgo Residual	Plan de Mejora Implementado	Sin Plan de Mejora	Vencido	Totales
Extremo	1	0	0	1
Alto	28	6	0	34
Moderado	31	14	0	45
Bajo	26	17	0	43
Sin Medición (Riesgo Nuevo)	22	15	0	37
TOTAL	108	52	0	160
	68%	33%	0%	



160 Situaciones de Riesgos Impactados durante la vigencia 2017

Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

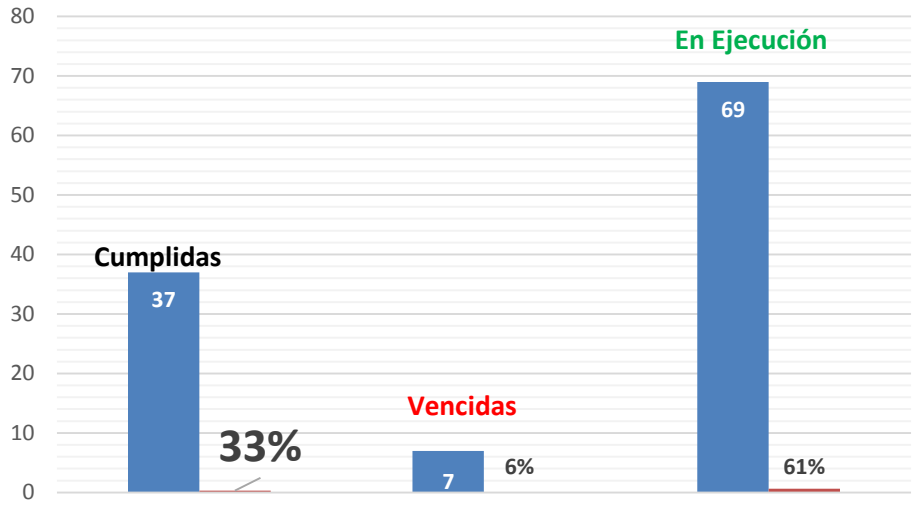
Seguimiento Plan de Mejoramiento Auditorias Internas 2018

El emprendimiento es de todos

Minhacienda

Área o Proceso	OM	OBSR	Plan de Mejora Implementado	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido	Observaciones
Control Interno Contable SAE	4	0	0	0	N/A	0	El proceso no estableció plan de mejoramiento. Se unifica con la evaluación del sistema de control interno contable 2018.
Control Interno Contable FRISCO	5	0	0	0	N/A	0	
Informe Anual de Licenciamiento a la Dirección Nacional de Derechos de Autor.	5	1	20	13	65%	0	La OGI reformuló las actividades pendientes para agosto y diciembre de 2019.
Caja Menor Centro Oriente	5	0	7	7	100%	0	Mediante memorando CI2019-001970 de febrero de 2019. La regional precisa las actividades realizadas para la aplicación del procedimiento y solicita el cierre sujeto a verificación que realice la oficina de control interno.
Caja Menor Presidencia	1	0	1	0	0%	0	Para ejecución marzo de 2019.
Caja Menor Vicepresidencia de Bienes Muebles e Inmuebles	4	0	2	2	100%	0	Esta pendiente documentar plan de mejoramiento de (2) OP. Se comunicó al proceso
Caja Menor Proyectos Especiales	6	0	6	6	100%	0	Cerrado
Seguimiento Inmuebles Vendidos	1	0	1	1	99.6%	0	Cerrado. El GIT Aseguramiento de la información reporta en el mes de julio la marcación de 139 FMI. Con ocasión de la implementación a Matrix 2.0, los folios que no hacen parte del inventario no fueron migrados.
Acompañamiento Gerencia de Muebles	5	0	3	0	0%	0	El proceso realizó plan de mejora de 3 de las 5 oportunidades de mejora identificadas. El proceso solicitó la ampliación de las fechas para junio de 2019.
Auditoría Sociedades en Liquidación	14	0	9	6	0%	3	
Auditoría Comités	9	0	14	0	0%	1	Comité de Negocios, se realizó plan de mejora. Pendiente comité técnico.

Cumplimiento Plan de Mejoramiento 2018



A corte 31 de diciembre de 2018

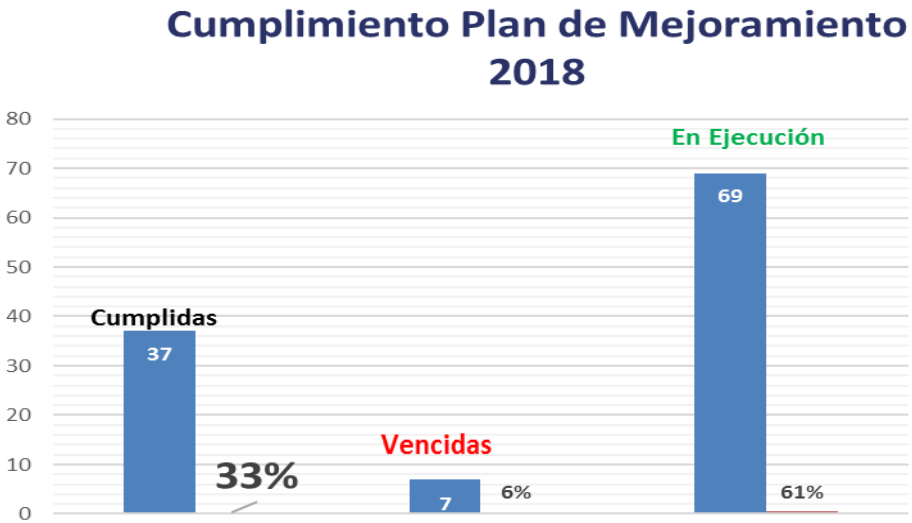
	OM	OBSR	Plan de Mejora Implementado	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido
TOTAL	92	16	113	37	33%	8

SAE
Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

Seguimiento Plan de Mejoramiento Auditorias Internas 2018

El emprendimiento es de todos
Minhacienda

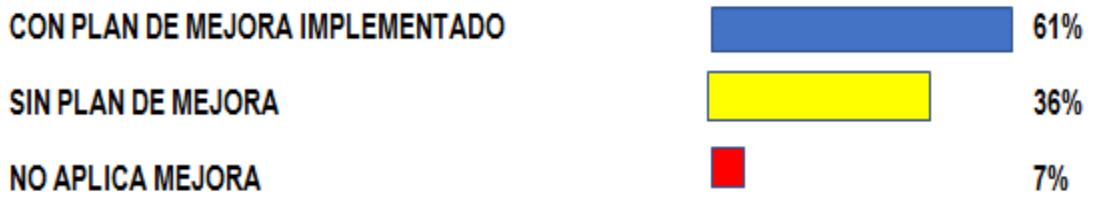
Área o Proceso	OM	OBSR	Plan de Mejora Implementado	Cerrado	Porcentaje de avance	Vencido	Observaciones
Auditoría Ventas, Facturación Cartera	4	2	6	0	0%	4	De acuerdo a seguimiento realizado se manifestó por parte de la gerencia financiera la necesidad de replantear el plan en virtud del cambio del aplicativo. (A la fecha no se ha realizado el cambio requerido). Igualmente, se encuentre pendiente la facturación de venta de semovientes . Con respecto a las acciones de las regionales, únicamente fue formulado plan de mejora por parte de la Regional Occidente para ejecución en 2019.
Seguimiento Actos Administrativos	0	3	0	0	0	0	Corresponde a observaciones
Seguimiento Plan de Acción 2018	4	3	7	2	29%	2	Mediante memorando CI2019-002276 de marzo 04 de 2019, la OAP informa que la nueva metodología de para gestión de la estratégia será solicializada para la segunda semana de marzo de 2019. De igual manera el plan de acción 2019, será publicado porterior a la presnetación en próxima sesión de junta directiva.
Auditoría Transferencias	0	2	0	0	0	0	Corresponde a observaciones
Auditoría Inmuebles	4	1	0	0	0	0	Esta pendiente formulación del Plan de Mejora que se consolidará con el plan de la auditoria anterior del 2017
Auditoría Administración de bienes de funcionamiento	4	1	6	0	0	0	Acciones para 2019
Auditoría bienes muebles - Tipologia medios de transporte.	8	2	27	0	0	0	Plan para ejecución año 2019
Arqueo de Caja Menor Occidente	5	0	3	0	0	0	Plan para ejecución año 2019.
Seguimiento CEMEX	2	0	1	0	0	0	Esta pendiente la formulación de 1 OM Referente al cumplimiento del plan de mejoramiento anterior (vigencia 2017) - La otra tiene vencimiento junio de 2019
Seguimiento Lonja de Bogotá	2	1	0	0	0	0	Esta pendiente formulación del Plan de Mejora.
TOTAL	92	16	113	37	33%	8	



A corte 31 de diciembre de 2018

Seguimiento Plan de Mejoramiento Auditorias Internas 2018

Calificación del Riesgo Residual	Plan de Mejora Implementado	Sin Plan de Mejora	N/A	Totales
Extremo	1	0	0	1
Alto	19	7	3	29
Moderado	10	7	1	18
Bajo	8	6	0	14
Sin Medición (Riesgo Nuevo)	32	21	4	53
TOTAL	70	41	8	115
	61%	36%	7%	



115 Situaciones de Riesgos Impactados durante la vigencia 2018

Ser Aliado Estratégico con transparencia es nuestro Compromiso!



SAE
Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

GRACIAS

María del Pilar Mayor Varela y Equipo
OCI
Jefe Oficina de Control Interno
mmayor@saesas.gov.co