Entidad:	**SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S**
Responsable:	María del Pilar Mayor Varela - Jefe Oficina de Control Interno.
Seguimiento N°:	Tercer Seguimiento Cuatrimestral (sep -dic 2020)
Fecha de publicación:	Enero 18 de 2020

¿Se adelantó seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción?	
SI	NO
X	

No Riesgos	Nombre del Riesgo de Corrupción	Proceso									Causa (Situación principal que origina el posible riesgo de corrupción)	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?			Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?			Si la respuesta en alguna de las preguntas de control es NO: Informe si propuso alguna acción			¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?			Observaciones OCI
		Apoyo						Misional	Estratégico	De Evaluación																							
		Control	Talento humano	Financiero	Archivo	Jurídico	Otro (Cuál)					No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	N/A	SI	NO	N/A	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	
R1	Posibilidad de que un funcionario vaya más allá de las funciones designadas con el fin de obtener un beneficio privado.	x	x	x	x	x		x	x	x	Debido a que las funciones definidas para cada uno de los funcionarios no abarquen la totalidad de funciones del Área. Debido a que no se cuente con la totalidad de procedimientos definidos. Debido a que no se conocen las funciones de cada uno de los cargos		x				x	x		x		x		x			x									En el mes de octubre de 2020 se realizó el monitoreo de la Oficina Asesora de Planeación con las áreas responsables. Se encuentra pendiente la presentación en el Comité Directivo y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. En el seguimiento efectuado por la Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de defensa, se informa que no se presentaron modificaciones a los riesgos y controles definidos, adicionalmente, dentro el documento de monitoreo (julio-septiembre) se evidenciaron reportes de gestión de áreas diferentes a la establecida como responsable de la ejecución de los controles. Es importante tener en cuenta que dentro de los resultados de la auditoría de gestión realizada por la Oficina de Control Interno sobre la Administración de riesgos, se evidenciaron debilidades en el diseño de los controles frente a los 7 criterios de evaluación, adicionalmente, no se evidenció asociación de los controles con las causas identificadas. La entidad se encuentra en proceso de formulación de un plan de mejoramiento que permita subsanar las oportunidades de mejora encontradas por la Oficina de Control Internoy poder dar cumplimiento de la Guia de Administración de Riesgos del DAFP y la Metodología de Gestión de Riesgos de SAE.
R3	Puede ocurrir intercambio extraoficial de favores, en el cual un individuo se beneficia a si mismo o a un tercero. Amiguismo y clientelismo.	x	x	x	x	x		x	x	x	Debido al "contacto permanente" con depositarios, liquidadores y Mandatarios, contratistas, proveedores y arrendatarios. Debido a una cultura interna de amiguismo. Debido a las relaciones personales derivadas.		x				x	x		x		x		x			x									En el mes de octubre de 2020 se realizó el monitoreo de la Oficina Asesora de Planeación con las áreas responsables. Se encuentra pendiente la presentación en el Comité Directivo y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. En el seguimiento efectuado por la Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de defensa, se informa que no se presentaron modificaciones a los riesgos y controles definidos, adicionalmente, dentro el documento de monitoreo (julio-septiembre) se evidenciaron reportes de gestión de áreas diferentes a la establecida como responsable de la ejecución de los controles. Es importante tener en cuenta que dentro de los resultados de la auditoría de gestión realizada por la Oficina de Control Interno sobre la Administración de riesgos, se evidenciaron debilidades en el diseño de los controles frente a los 7 criterios de evaluación, adicionalmente, no se evidenció asociación de los controles con las causas identificadas. La entidad se encuentra en proceso de formulación de un plan de mejoramiento que permita subsanar las oportunidades de mejora encontradas por la Oficina de Control Internoy poder dar cumplimiento de la Guia de Administración de Riesgos del DAFP y la Metodología de Gestión de Riesgos de SAE.
R4	Puede presentarse situaciones de orden moral y económico que le impidan a un funcionario actuar en forma objetiva e independiente, porque le sea particularmente conveniente.	x	x	x	x	x		x	x	x	Debido a la falta de mecanismos de control en la identificación de posibles conflictos de interés y definición de políticas. Debido a una cultura interna de amiguismo Debido a la inexistencia de política de atención psicosocial a los funcionarios de la entidad		x				x	x		x		x		x			x									En el mes de octubre de 2020 se realizó el monitoreo de la Oficina Asesora de Planeación con las áreas responsables. Se encuentra pendiente la presentación en el Comité Directivo y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. En el seguimiento efectuado por la Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de defensa, se informa que no se presentaron modificaciones a los riesgos y controles definidos, adicionalmente, dentro el documento de monitoreo (julio-septiembre) se evidenciaron reportes de gestión de áreas diferentes a la establecida como responsable de la ejecución de los controles. Es importante tener en cuenta que dentro de los resultados de la auditoría de gestión realizada por la Oficina de Control Interno sobre la Administración de riesgos, se evidenciaron debilidades en el diseño de los controles frente a los 7 criterios de evaluación, adicionalmente, no se evidenció asociación de los controles con las causas identificadas. La entidad se encuentra en proceso de formulación de un plan de mejoramiento que permita subsanar las oportunidades de mejora encontradas por la Oficina de Control Internoy poder dar cumplimiento de la Guia de Administración de Riesgos del DAFP y la Metodología de Gestión de Riesgos de SAE.
R6	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros con el fin de celebrar un contrato	x	x	x	x	x		x	x	x	Como consecuencias de la ineficacia de los controles definidos. Debido a que no se cuente con lineamientos claros, en términos de conflictos de interés. Falta de difusión de los lineamientos o políticas sobre conflictos de interés. Inaplicación del Manual de Ética y Buen Gobierno.		x				x	x		x		x		x			x									En el mes de octubre de 2020 se realizó el monitoreo de la Oficina Asesora de Planeación con las áreas responsables. Se encuentra pendiente la presentación en el Comité Directivo y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. En el seguimiento efectuado por la Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de defensa, se informa que no se presentaron modificaciones a los riesgos y controles definidos, adicionalmente, dentro el documento de monitoreo (julio-septiembre) se evidenciaron reportes de gestión de áreas diferentes a la establecida como responsable de la ejecución de los controles. Es importante tener en cuenta que dentro de los resultados de la auditoría de gestión realizada por la Oficina de Control Interno sobre la Administración de riesgos, se evidenciaron debilidades en el diseño de los controles frente a los 7 criterios de evaluación, adicionalmente, no se evidenció asociación de los controles con las causas identificadas. La entidad se encuentra en proceso de formulación de un plan de mejoramiento que permita subsanar las oportunidades de mejora encontradas por la Oficina de Control Internoy poder dar cumplimiento de la Guia de Administración de Riesgos del DAFP y la Metodología de Gestión de Riesgos de SAE.
R7	Posibilidad de que un funcionario reciba u ofrezca un soborno, con el fin de dar o recibir un trato especial con una compañía o persona natural.	x	x	x	x	x		x	x	x	Como consecuencias de la ineficacia de los controles definidos. Debido a que no se cuente con lineamientos claros, en términos de conflictos de interés. Falta de difusión de los lineamientos o políticas sobre conflictos de interés.		x				x	x		x		x		x			x									En el mes de octubre de 2020 se realizó el monitoreo de la Oficina Asesora de Planeación con las áreas responsables. Se encuentra pendiente la presentación en el Comité Directivo y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. En el seguimiento efectuado por la Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de defensa, se informa que no se presentaron modificaciones a los riesgos y controles definidos, adicionalmente, dentro el documento de monitoreo (julio-septiembre) se evidenciaron reportes de gestión de áreas diferentes a la establecida como responsable de la ejecución de los controles. Es importante tener en cuenta que dentro de los resultados de la auditoría de gestión realizada por la Oficina de Control Interno sobre la Administración de riesgos, se evidenciaron debilidades en el diseño de los controles frente a los 7 criterios de evaluación, adicionalmente, no se evidenció asociación de los controles con las causas identificadas. La entidad se encuentra en proceso de formulación de un plan de mejoramiento que permita subsanar las oportunidades de mejora encontradas por la Oficina de Control Internoy poder dar cumplimiento de la Guia de Administración de Riesgos del DAFP y la Metodología de Gestión de Riesgos de SAE.
R8	Puede incitar la participación de varias personas o compañías para cometer un delito buscando el beneficio propio. Concierto para delinquir.	x	x	x	x	x		x	x	x	Como consecuencias de la ineficacia de los controles definidos. Debido a que no se cuente con lineamientos claros, en términos de conflictos de interés. Falta de difusión de los lineamientos o políticas sobre conflictos de interés.		x				x	x		x		x		x			x									En el mes de octubre de 2020 se realizó el monitoreo de la Oficina Asesora de Planeación con las áreas responsables. Se encuentra pendiente la presentación en el Comité Directivo y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. En el seguimiento efectuado por la Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de defensa, se informa que no se presentaron modificaciones a los riesgos y controles definidos, adicionalmente, dentro el documento de monitoreo (julio-septiembre) se evidenciaron reportes de gestión de áreas diferentes a la establecida como responsable de la ejecución de los controles. Es importante tener en cuenta que dentro de los resultados de la auditoría de gestión realizada por la Oficina de Control Interno sobre la Administración de riesgos, se evidenciaron debilidades en el diseño de los controles frente a los 7 criterios de evaluación, adicionalmente, no se evidenció asociación de los controles con las causas identificadas. La entidad se encuentra en proceso de formulación de un plan de mejoramiento que permita subsanar las oportunidades de mejora encontradas por la Oficina de Control Internoy poder dar cumplimiento de la Guia de Administración de Riesgos del DAFP y la Metodología de Gestión de Riesgos de SAE.

Entidad:	**SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S**
Responsable:	María del Pilar Mayor Varela - Jefe Oficina de Control Interno.
Seguimiento N°:	Tercer Seguimiento Cuatrimestral (sep -dic 2020)
Fecha de publicación:	Enero 18 de 2020

¿Se adelantó seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción?	
SI	NO
x	

No Riesgos	Nombre del Riesgo de Corrupción	Proceso									Causa (Situación principal que origina el posible riesgo de corrupción)	¿Se analizaron los controles?			Efectividad de los controles. ¿Previenen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?			Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?			Si la respuesta en alguna de las preguntas de control es NO. Informe si propuso alguna acción			¿Se enunciaron acciones de mejora?			¿Mejoraron los controles?			Observaciones OCI
		Apoyo						Misional	Estratégico	De Evaluación																							
		Control	Talento humano	Financiero	Archivo	Jurídico	Otro (Cuál)					No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	N/A	SI	NO	N/A	No tiene controles	SI	NO	No tiene controles	SI	NO	
R9	Puede ocurrir que un funcionario abuse de su cargo o funciones para inducir a otra persona a dar o prometer dinero o cualquier otro beneficio indebido.	x	x	x	x	x		x	x	x	Debido a la falta de controles dentro del proceso de contratación. Por la falta de valores éticos y morales en los funcionarios. Inaplicación del Manual de Ética y Buen Gobierno		x				x	x		x		x			x											En el mes de octubre de 2020 se realizó el monitoreo de la Oficina Asesora de Planeación con las áreas responsables. Se encuentra pendiente la presentación en el Comité Directivo y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. En el seguimiento efectuado por la Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de defensa, se informa que no se presentaron modificaciones a los riesgos y controles definidos, adicionalmente, dentro el documento de monitoreo (julio-septiembre) se evidenciaron reportes de gestión de áreas diferentes a la establecida como responsable de la ejecución de los controles. Es importante tener en cuenta que dentro de los resultados de la auditoría de gestión realizada por la Oficina de Control Interno sobre la Administración de riesgos, se evidenciaron debilidades en el diseño de los controles frente a los 7 criterios de evaluación, adicionalmente, no se evidenció asociación de los controles con las causas identificadas. La entidad se encuentra en proceso de formulación de un plan de mejoramiento que permita subsanar las oportunidades de mejora encontradas por la Oficina de Control Internoy poder dar cumplimiento de la Guia de Administración de Riesgos del DAFP y la Metodología de Gestión de Riesgos de SAE.
R10	Puede ocurrir que teniendo conocimiento de una conducta delictiva, no se informe a las autoridades por temor a repercusiones sociales o financieras. Omisión de denuncia	x	x	x	x	x		x	x	x	Debido al desconocimiento de la normatividad que exige la denuncia de las conductas delictivas. Por temor a repercusiones en su estabilidad laboral.		x				x	x		x		x			x											En el mes de octubre de 2020 se realizó el monitoreo de la Oficina Asesora de Planeación con las áreas responsables. Se encuentra pendiente la presentación en el Comité Directivo y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. En el seguimiento efectuado por la Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de defensa, se informa que no se presentaron modificaciones a los riesgos y controles definidos, adicionalmente, dentro el documento de monitoreo (julio-septiembre) se evidenciaron reportes de gestión de áreas diferentes a la establecida como responsable de la ejecución de los controles. Es importante tener en cuenta que dentro de los resultados de la auditoría de gestión realizada por la Oficina de Control Interno sobre la Administración de riesgos, se evidenciaron debilidades en el diseño de los controles frente a los 7 criterios de evaluación, adicionalmente, no se evidenció asociación de los controles con las causas identificadas. La entidad se encuentra en proceso de formulación de un plan de mejoramiento que permita subsanar las oportunidades de mejora encontradas por la Oficina de Control Internoy poder dar cumplimiento de la Guia de Administración de Riesgos del DAFP y la Metodología de Gestión de Riesgos de SAE.
R11	Posibilidad de que uno o varios funcionarios utilicen de forma indebida la información privilegiada de los sistemas de información para obtener beneficio privado.	x	x	x	x	x		x	x	x	Debido a la falta de políticas de accesibilidad de la información. Debido a la falta de identificación de activos de información. Debido a la diversidad de los sistemas de información. Falta de capacitación y socialización de las políticas de la entidad tanto al ingreso de nuevos funcionarios como de manera periódica. Fácil acceso a la información y a la difusión de copias de la misma		x				x	x		x		x			x											En el mes de octubre de 2020 se realizó el monitoreo de la Oficina Asesora de Planeación con las áreas responsables. Se encuentra pendiente la presentación en el Comité Directivo y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. En el seguimiento efectuado por la Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de defensa, se informa que no se presentaron modificaciones a los riesgos y controles definidos, adicionalmente, dentro el documento de monitoreo (julio-septiembre) se evidenciaron reportes de gestión de áreas diferentes a la establecida como responsable de la ejecución de los controles. Es importante tener en cuenta que dentro de los resultados de la auditoría de gestión realizada por la Oficina de Control Interno sobre la Administración de riesgos, se evidenciaron debilidades en el diseño de los controles frente a los 7 criterios de evaluación, adicionalmente, no se evidenció asociación de los controles con las causas identificadas. La entidad se encuentra en proceso de formulación de un plan de mejoramiento que permita subsanar las oportunidades de mejora encontradas por la Oficina de Control Internoy poder dar cumplimiento de la Guia de Administración de Riesgos del DAFP y la Metodología de Gestión de Riesgos de SAE.
R13	Puede ocurrir apropiación ilegal, en beneficio propio o de un tercero, de los bienes del estado.	x	x	x	x	x		x	x	x	Como consecuencias de la ineficacia de los controles definidos. Debido a que no se cuente con lineamientos claros, en términos de conflictos de interés. Falta de difusión de los lineamientos o políticas sobre conflictos de interés. Falta de recurso humano que permita realizar seguimiento administrativo al portafolio de la entidad. Alta rotación de personal. Falta de capacitación y socialización de las políticas de la entidad tanto al ingreso de nuevos funcionarios como de manera periódica (funcionarios, contratistas y depositarios)		x				x	x		x		x			x											En el mes de octubre de 2020 se realizó el monitoreo de la Oficina Asesora de Planeación con las áreas responsables. Se encuentra pendiente la presentación en el Comité Directivo y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. En el seguimiento efectuado por la Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de defensa, se informa que no se presentaron modificaciones a los riesgos y controles definidos, adicionalmente, dentro el documento de monitoreo (julio-septiembre) se evidenciaron reportes de gestión de áreas diferentes a la establecida como responsable de la ejecución de los controles. Es importante tener en cuenta que dentro de los resultados de la auditoría de gestión realizada por la Oficina de Control Interno sobre la Administración de riesgos, se evidenciaron debilidades en el diseño de los controles frente a los 7 criterios de evaluación, adicionalmente, no se evidenció asociación de los controles con las causas identificadas. La entidad se encuentra en proceso de formulación de un plan de mejoramiento que permita subsanar las oportunidades de mejora encontradas por la Oficina de Control Internoy poder dar cumplimiento de la Guia de Administración de Riesgos del DAFP y la Metodología de Gestión de Riesgos de SAE.
R128	Puede ocurrir que se presente manipulación o direccionamiento de información procesada o generada en el marco de la actividad de la auditoría interna, con el fin de obtener provecho propio o de un tercero.	x	x	x	x	x		x	x	x	Debido a que se presente presión, amenazas internas y externas. Debido a que se solicite comisión, o recompensa por parte de un colaborador de la OCI a los auditados para adulterar, modificar u ocultar una oportunidad de mejora evidenciada durante la auditoria, seguimiento o evaluación. Debido a que los responsables deseen evitar investigaciones disciplinarias, penales o fiscales. Debido que se busque favorecer a terceros. Debido a que se pueda limitar el alcance de las auditorías en busca de un beneficio propio o de un tercero.		x			x		x	x		x			x											

OBSERVACIONES:

* Lo documentado en el presente seguimiento, tuvo como insumo principal la información suministrada por la Oficina Asesora de Planeación mediante correo electrónico del 15 de diciembre de 2020 y los resultados de la auditoría de gestión realizada por la Oficina de Control Interno entregados al líder del proceso mediante memorando No CI2020-015101.

* Dentro de la documentación remitida para el presente seguimiento, no se incluyeron las evidencias de la ejecución de los controles para poder confirmar lo descrito por las áreas en el monitoreo de sus riesgos.

* Es importante que la Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de defensa analice la información suministrada por las áreas en el monitoreo de los riesgos de corrupción, ya que se evidenció para los once (11) riesgos, que áreas diferentes a las establecidas como responsables de ejecución de los controles reportan avance y gestión del riesgo.

* Dentro de la auditoría de gesitón realizada por la Oficina de COntrol Interno, se evidenciaron debilidades en el cumplimiento de los siete (7) criterios de evaluación para determinar el adecuado diseño de los controles. Por lo tanto, la Entidad debe documentar un Plan de Mejoramiento para la toma de acciones que le permitan corregir y/o fortalecer los controles establecidos en el Mapa de Riesgos, dando cumplimiento a la Guia para la Administración del Riesgo y diseño de controles en entidades públicas del DAFP,y la Metodología de identificación de riesgos de SAE.