



**2022IE0005748**



**MEMORANDO**

Bogotá, 25 de agosto de 2022

PARA: DR. NEIL JAVIER VANEGAS PALACIO  
Jefe Oficina Asesora Jurídica (E)

DE: OFICINA DE CONTROL INTERNO

ASUNTO: Socialización Resultados Evaluación a la Efectividad de los Controles  
Establecidos en los Mapas de Riesgos - II Trimestre de 2022.

Cordial saludo

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoria vigencia 2022 y del Decreto 648 de 2017 específicamente del Rol de Evaluación de Gestión del Riesgo, atentamente me permito remitir la evaluación realizada a la efectividad de los controles establecidos en el Mapa de Riesgos Integrados de corrupción y gestión correspondiente al proceso “Conceptos Jurídicos”, definido para el II Trimestre de 2022 – con corte al 30/6/2022, con el fin de que sea socializado con su equipo de trabajo analizando su contenido y se tomen las respectivas acciones de mejora que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Esta evaluación se dará a conocer al señor Ministro en cumplimiento de lo dispuesto en el Decreto 338 de 2019 “Por el cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Único Reglamentario del Sector de Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Control Interno y se crea la Red Anticorrupción ARTÍCULO 1. PARÁGRAFO 1. Los informes de auditoría, seguimientos y evaluaciones tendrán como destinatario principal el representante legal de la entidad y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y/o Comité de Auditoria y/o Junta Directiva, y deberán ser remitidos al nominador cuando este lo requiera”.



**2022IE0005748**



De otra parte, me permito informar que dichas evaluaciones se encuentran publicadas en la página web y en la plataforma de SharePoint dispuesta por la Oficina Asesora de Planeación, en el siguiente enlace:

[https://minviviendagovco.sharepoint.com/:f/s/Grp\\_OFICINAASESORADEPLANEACION/EquipoAdministraciondelRiesgoMVCT/Ep6XoQ8GAOJPtebqo-YwS-MB6M7CdRCqurqf2Ervam4qA?e=ZDtWvL](https://minviviendagovco.sharepoint.com/:f/s/Grp_OFICINAASESORADEPLANEACION/EquipoAdministraciondelRiesgoMVCT/Ep6XoQ8GAOJPtebqo-YwS-MB6M7CdRCqurqf2Ervam4qA?e=ZDtWvL)

Finalmente, agradecemos la disposición y colaboración de sus equipos de trabajo durante el proceso de evaluación, reiterando nuestro compromiso de asesoría y acompañamiento a todos los procesos de la Entidad.

Cordialmente,

  
**MARTHA LUCIA GARAY CASTRO**  
Jefe Oficina de Control Interno. (E)

Anexos: Informe Evaluación a la efectividad de los controles establecidos en los Mapas de Riesgos – II Trimestre de 2022.

Elaboró: Jesús Guatigónza – Contratista OCI  
Revisó: Martha Lucia Garay Castro – Jefe Oficina Control Interno OCI (E).  
Fecha: 30/06/2022

EVALUACIÓN - TERCERA LÍNEA DE DEFENSA					
PERIODO	ABRIL - JUNIO				
RIESGO 1	FECHA	25/08/2022			
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)	Jesús Arturo Guatibonza Contratista OCI			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	SI	<p>Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Para el mes de abril de 2022, se observó la remisión de dos (2) documentos en formato Excel, los cuales corresponden a los Cuadros de "control de consultas internas y externas" y el "formato cuadro de asignaciones y análisis de reclamaciones", conforme al seguimiento realizado por la segunda línea de defensa y lo documentado para el control.</li> <li>- Para el mes de mayo de 2022, se observó la remisión de dos (2) documentos en formato Excel, los cuales corresponden a los Cuadros de "control de consultas internas y externas" y el "formato cuadro de asignaciones y análisis de reclamaciones", conforme al seguimiento realizado por la segunda línea de defensa y lo documentado para el control.</li> <li>- Para el mes de junio de 2022, se observó la remisión de dos (2) documentos en formato Excel, los cuales corresponden a los Cuadros de "asignación y análisis de reclamaciones" y "control de consultas internas y externas", conforme al seguimiento realizado por la segunda línea de defensa y lo documentado para el control.</li> </ul> <p>Por lo anterior, conforme al seguimiento efectuado por la segunda línea de defensa, se determina la operatividad y su efectividad para mitigar la causa identificada."</p>	<p>1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO</p> <p>SI</p>	
	2	SI	<p>Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Para el mes de abril de 2022, se observó la remisión de cuatro (4) documentos en formato Excel, los cuales corresponden a los cuadros de "asignación y análisis de reclamaciones" y "control de consultas internas y externas", conforme al seguimiento realizado por la segunda línea de defensa y lo documentado para el control.</li> <li>- Para el mes de mayo de 2022, se observó la remisión de cuatro (4) documentos en formato Excel, los cuales corresponden a los cuadros de "asignación y análisis de reclamaciones" y "control de consultas internas y externas", conforme al seguimiento realizado por la segunda línea de defensa y lo documentado para el control.</li> <li>- Para el mes de junio de 2022, se observó la remisión de cuatro (4) documentos en formato Excel, los cuales corresponden a los cuadros de "asignación y análisis de reclamaciones" y "control de consultas internas y externas", conforme al seguimiento realizado por la segunda línea de defensa y lo documentado para el control.</li> </ul> <p>Por lo anterior, conforme al seguimiento efectuado por la segunda línea de defensa, se determina la operatividad y su efectividad para mitigar la causa identificada."</p>	<p>2. DISEÑO</p> <p>ADECUADO</p>	
	3			3. EJECUCIÓN	ADECUADO
	4			4. DESDOBLAMIENTO DEL OBJETIVO	ADECUADO
	5			5. DOCUMENTACIÓN	SI
	6			6. ALINEACIÓN CAUSA RAIZ	SI
	7			7. MATERIALIZACIÓN	NO
	8			8. EV. LINEA ESTRATÉGICA	FUNCIONA Y HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES
	9			9. EVALUACIÓN 1a LINEA DE DEFENSA	FUNCIONA Y HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES
	10			10. EVALUACIÓN 2a LINEA DE DEFENSA	FUNCIONA Y HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES
ACCIONES COMPLEMENTARIAS		La valoración del riesgo, planificada no contempla acciones complementarias	RECOMENDACIÓN	Respecto al perfil del riesgo, se observó en la valoración del riesgo que este cuenta con una zona de riesgo inherente "Alta", la cual pasa a una zona de riesgo residual "Extrema", lo cual no es consistente debido a la calificación de los controles, es posible que se deba a un error en la parametrización de la herramienta. Por lo anterior, se sugiere efectuar la revisión en conjunto con la segunda línea de defensa para establecer la calificación adecuada.	
RIESGO 2	FECHA	25/08/2022			
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)	Jesús Arturo Guatibonza Contratista OCI			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	SI	<p>Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Para el mes de abril de 2022, se observó la remisión de dos (2) documentos en formato Excel, los cuales corresponden a los "Informe de seguimiento de consultas" e "Informe de seguimiento a reclamaciones", conforme a lo documentado para el control.</li> <li>- Para el mes de mayo de 2022, se observó la remisión de dos (2) documentos en formato Excel, los cuales corresponden a los "Informe de seguimiento de consultas" e "Informe de seguimiento a reclamaciones", conforme a lo documentado para el control.</li> <li>- Para el mes de junio de 2022, se observó la remisión de dos (2) documentos en formato Excel, los cuales corresponden a los "Informe de seguimiento de consultas" e "Informe de seguimiento a reclamaciones", conforme a lo documentado para el control.</li> </ul> <p>Por lo anterior, conforme al seguimiento efectuado por la segunda línea de defensa, se determina la operatividad y su efectividad para mitigar la causa identificada."</p>	<p>1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO</p> <p>SI</p>	
	2			2. DISEÑO	ADECUADO
	3			3. EJECUCIÓN	ADECUADO
	4			4. DESDOBLAMIENTO DEL OBJETIVO	ADECUADO
	5			5. DOCUMENTACIÓN	SI
	6			6. ALINEACIÓN CAUSA RAIZ	SI
	7			7. MATERIALIZACIÓN	NO
	8			8. EV. LINEA ESTRATÉGICA	FUNCIONA Y HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES
	9			9. EVALUACIÓN 1a LINEA DE DEFENSA	FUNCIONA Y HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES
	10			10. EVALUACIÓN 2a LINEA DE DEFENSA	FUNCIONA Y HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES
ACCIONES COMPLEMENTARIAS		La valoración del riesgo, planificada no contempla acciones complementarias	RECOMENDACIÓN	Se insta al proceso a continuar con las acciones de control y el fortalecimiento de las mismas a través de la segregación de funciones, la cual garantiza la no materialización del riesgo identificado para la entidad y sus posibles consecuencias.	
	FECHA	25/08/2022			
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)	Jesús Arturo Guatibonza Contratista OCI			
CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO		

RIESGO 3	1	SI	<p>Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Para el mes de abril de 2022, el control no opero toda vez que " la evidencia de este control se hará al cierre del trimestre enero - febrero - marzo de 2022 con el correo electrónico emitido por parte del coordinador; por lo tanto, para el mes de abril de 2022, no operó el control dado que su periodicidad es trimestral".</li> <li>- Para el mes de mayo de 2022, el control no opero toda vez que "la evidencia de este control se hará al cierre del trimestre enero - febrero - marzo de 2022 con el correo electrónico emitido por parte del coordinador; por lo tanto, para el mes de mayo de 2022, no operó el control dado que su periodicidad es trimestral".</li> <li>- Para el mes de junio de 2022, se observó la remisión de un (1) correo electrónico con fecha del 16 de junio de 2022, donde se realiza la socialización de las novedades dentro de la documentación SIG.</li> </ul> <p>Por lo anterior, conforme al seguimiento efectuado por la segunda línea de defensa, se determina la operatividad y su efectividad para mitigar la causa identificada.</p>	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	NO SE DETERMINA	Teniendo en cuenta la información reportada por el proceso, donde se indica que el control no operó por cuanto "(...) no se realizaron solicitudes de préstamo de documentos, por lo que no se requirió del diligenciamiento del GDC-F-10 formato solicitud de consultas y/o préstamos de documentos. Se adjunta formato GDC-F-10". Por lo anterior, no es posible determinar la operatividad y efectividad del mismo, hasta tanto este control opere conforme a lo documentado.	2. DISEÑO	ADECUADO
	3	NO	<p>Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Para el mes de abril de 2022, se observó la remisión de un (1) documento en formato Excel, correspondientes al Formato FUID aplicado al Grupo de Conceptos Jurídicos, conforme a lo documentado para el control.</li> <li>- Para el mes de mayo de 2022, se observó la remisión de un (1) documento en formato Excel, correspondientes al Formato FUID aplicado al Grupo de Conceptos Jurídicos, conforme a lo documentado para el control.</li> <li>- Para el mes de junio de 2022, se observó la remisión de un (1) documento en formato Excel, correspondientes al Formato FUID aplicado al Grupo de Conceptos Jurídicos, conforme a lo documentado para el control.</li> </ul> <p>Por lo anterior, conforme al seguimiento efectuado por la segunda línea de defensa, no es posible determinar la operatividad y su efectividad para mitigar la causa identificada, debido a que el proceso no suministra la información cualitativa relacionada con las evidencias aportadas.</p>	3. EJECUCIÓN	ADECUADO
	4			4. DESDOBLAMIENTO DEL OBJETIVO	ADECUADO
	5			5. DOCUMENTACIÓN	NO SE DETERMINA
	6			6. ALINEACIÓN CAUSA RAZA	SI
	7			7. MATERIALIZACIÓN	NO
	8			8. EV. LINEA ESTRATÉGICA	FUNCIONA Y HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES
	9			9. EVALUACIÓN 1a LINEA DE DEFENSA	NO FUNCIONA Y NO HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES
	10			10. EVALUACIÓN 2a LINEA DE DEFENSA	FUNCIONA Y HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES
	ACCIONES COMPLEMENTARIAS	NO SE DETERMINA	El proceso manifestó que la acción complementaria, se llevará a cabo una vez gestión documental entregue el cronograma, no obstante, se recomienda revisar el cronograma definido por el Grupo de Atención al Usuario y Archivo (Gestión Documental) que fue entregado por correo electrónico el día 15/04/2022. Conforme al seguimiento realizado por la segunda línea de defensa.	RECOMENDACIÓN	Se recomienda fortalecer la cultura de autocontrol relacionado con la veracidad y lógica de la información cualitativa reportada y las evidencias remitidas, a fin de evitar reprocesos.
RIESGO 4	FECHA		25/08/2022		
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)		Jesús Arturo Gualibonza Contratista OCI		
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACION DEL RIESGO	
	1	SI	<p>Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Para el mes de abril de 2022, se observó la remisión de dos (2) correo electrónico correspondiente a la confirmación del cargue en la plataforma SECOP II de la información de ejecución para los contratistas del Grupo de Conceptos Jurídicos, conforme a lo documentado para el control.</li> <li>- Para el mes de mayo de 2022, se observó la remisión de dos (2) correo electrónico correspondientes a la confirmación del cargue en la plataforma SECOP II de la información de ejecución para los contratistas del Grupo de Conceptos Jurídicos, conforme a lo documentado para el control.</li> <li>- Para el mes de junio de 2022, se observó la remisión de cinco (5) documentos correspondientes a la confirmación del cargue en la plataforma SECOP II de la información de ejecución para los contratistas del Grupo de Conceptos Jurídicos, conforme a lo documentado para el control.</li> </ul> <p>Por lo anterior, conforme al seguimiento efectuado por la segunda línea de defensa, se determina la operatividad y su efectividad para mitigar la causa identificada.</p>	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	NO SE DETERMINA	<p>Realizada la evaluación se verificó que la información cualitativa reportada por el proceso es la misma que está reportada para el control número 1 de este riesgo, así mismo la evidencia correspondiente hace referencia al Memorando de inclusión de documentos dentro del expediente del contrato, lo cual no tiene relación con lo reportado en la información cualitativa por la primera línea de defensa y el seguimiento realizado por las segunda línea de defensa.</p> <p>Se recomienda fortalecer la cultura de autocontrol relacionado con la veracidad y lógica de la información cualitativa reportada y las evidencias remitidas, a fin de evitar reprocesos.</p>	2. DISEÑO	ADECUADO
	3			3. EJECUCIÓN	ADECUADO
	4			4. DESDOBLAMIENTO DEL OBJETIVO	ADECUADO
	5			5. DOCUMENTACIÓN	SI
	6			6. ALINEACIÓN CAUSA RAZA	SI
	7			7. MATERIALIZACIÓN	NO
	8			8. EV. LINEA ESTRATÉGICA	FUNCIONA Y HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES
	9			9. EVALUACIÓN 1a LINEA DE DEFENSA	NO FUNCIONA Y NO HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES
	10			10. EVALUACIÓN 2a LINEA DE DEFENSA	NO FUNCIONA Y NO HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES
	ACCIONES COMPLEMENTARIAS		La valoración del riesgo, planificada no contempla acciones complementarias	RECOMENDACIÓN	Se recomienda fortalecer la cultura de autocontrol relacionado con la veracidad y lógica de la información cualitativa reportada y las evidencias remitidas, a fin de evitar reprocesos.