



MEMORANDO

Bogotá, 30 de octubre de 2022

PARA: DR. NELSON ALIRIO MUÑOZ LEGUIZAMON
Jefe Oficina Asesora Jurídica

DE: OFICINA DE CONTROL INTERNO

ASUNTO: Socialización Resultados Evaluación a la Efectividad de los Controles Establecidos en los Mapas de Riesgos - III 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 III Trimestre de 2022 – con corte al 30/9/2022, 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 a la señora Ministra 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”.

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/Ep6XoQ8GAOJPtebgo-YwS-MB6M7CdRCqrurqf2Ervam4qA?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,

OLGA YANETH ARAGON SANCHEZ
Jefe Oficina de Control Interno.

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

Elaboró: Jesús Guatigónza – Contratista OCI
Revisó: Olga Yaneth Aragón – jefe Oficina Control Interno OCI
Fecha: 30/09/2022

EVALUACIÓN - TERCERA LÍNEA DE DEFENSA					
PERIODO	JULIO - SEPTIEMBRE				
RIESGO 1	FECHA	25/11/2022			
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la)	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"> - Para el mes de julio 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. - Para el mes de agosto 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. - Para el mes de septiembre 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. <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	SI	<p>Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Para el mes de julio 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. - Para el mes de agosto 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. - Para el mes de septiembre 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. <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>	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	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.

FECHA		25/11/2022		
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"> - Para el mes de julio de 2022, se observó la remisión de dos (2) documentos en formato Excel, los cuales corresponden a los "Informe de seguimiento de consultas julio " e "Informe de seguimiento a reclamaciones julio", conforme a lo documentado para el control. - Para el mes de agosto de 2022, se observó la remisión de dos (2) documentos en formato Excel, los cuales corresponden a los "Informe de seguimiento de consultas agosto" e "Informe de seguimiento a reclamaciones agosto", conforme a lo documentado para el control. - Para el mes de septiembre de 2022, se observó la remisión de dos (2) documentos en formato Excel, los cuales corresponden a los "Informe de seguimiento de consultas septiembre" e "Informe de seguimiento a reclamaciones Septiembre", conforme a lo documentado para el control. <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			2. DISEÑO	ADECUADO
3			3. EJECUCIÓN	ADECUADO
4			4. DESDOBLAMIENTO DEL OBJETIVO	ADECUADO
5			5. DOCUMENTACIÓN	SI
6			6. ALINEACIÓN CAUSA RAZ	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.

RIESGO 2

FECHA		25/11/2022	
NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del)		Jesús Arturo Guatibonza Contratista OCI	
CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO
1	NO	Realizada la evaluación se verificó, se evidenció que el proceso no aportó evidencias de aplicación del control para los meses de julio, agosto y septiembre de 2022, conforme al seguimiento realizado por la segunda línea de defensa. Por lo anterior, conforme al seguimiento efectuado por la segunda línea de defensa, no se determina la operatividad y su efectividad del control para mitigar la causa identificada.	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 prestamos 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	SI	Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias: - Para el mes de julio 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. - Para el mes de agosto 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. - Para el mes de septiembre 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. 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.	3. EJECUCIÓN ADECUADO
4			4. DESDOBLAMIENTO DEL OBJETIVO ADECUADO
5			5. DOCUMENTACIÓN NO SE DETERMINA
6			6. ALINEACIÓN CAUSA RAZ 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 18/04/2022. 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 evidencia remitidas, a fin de evitar reprocesos.

RIESGO 3

FECHA		25/11/2022		
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"> - Para el mes de julio de 2022, se observó la remisión de uno (1) 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. - Para el mes de agosto de 2022, se observó la remisión de tres (3) 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. - Para el mes de septiembre de 2022, se observó la remisión de uno (1) documento 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. <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 "(...) dado que los procesos contractuales, se están radicando de forma virtual. 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			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	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 evidencia remitidas, a fin de evitar reprocesos.

RIESGO 4