



2023IE0001255



MEMORANDO

Bogotá, 28 de febrero de 2023

PARA: **DR. VALERIA HERNAN OCAMPO**
Coordinadora Grupo de Contratos

DE: **OFICINA DE CONTROL INTERNO**

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

Cordial saludo

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoría vigencia 2023 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 “Gestión de Contratación”, definido para el IV Trimestre de 2022 – con corte al 31/12/2022, 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 Auditoría 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:



**MINISTERIO DE VIVIENDA,
CIUDAD Y TERRITORIO**

MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO 27-02-2023 15:17
Al Contestar Cite Este No.: 2023IE0001255 Fol:1 Anex:0 FA:0
ORIGEN 70200-OFCINA DE CONTROL INTERNO / JENNIFER ANDREA OCHOA CASTANEDA
DESTINO 73202-GRUPO DE CONTRATOS / INGRI JOHANA BRICENO VELANDIA
ASUNTO SOCIALIZACIÓN EVALUACIÓN EFECTIVIDAD MAPAS DE RIESGOS - IV TRIMESTRE 2022
OBS

2023IE0001255



https://minviviendagovco.sharepoint.com/:f/s/Grp_OFICINAASESORADEPLANEACION_EquipoAdministraciondelRiesgoMVCT/Ep6XoQ8GAOJPtebgo-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,

OLGA YANETH ARAGON SANCHEZ

Jefe Oficina de Control Interno.

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

Elaboró: Genny Palacios – Contratista OCI
Revisó: Olga Yaneth Aragón – jefe Oficina Control Interno OCI
Fecha: 28/02/2023

EVALUACIÓN - TERCERA LÍNEA DE DEFENSA

PERIODO					
OCTUBRE - DICIEMBRE					
FECHA		24/02/2023			
NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del responsable más inmediato)		Genny Shirley Palacios Moreno CONTRATISTA OCI			
CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO		
RIESGO 1	1	NO SE DETERMINA	<p>Conforme al análisis del monitoreo realizado por la Oficina de Control Interno, se constató el cargo de tres (3) archivos en formato (Excel) por parte de la primera línea de defensa, los cuales son detallados en los monitoreos para los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2022 denominados "relación de procesos de contratación", en los mismos, se verificó que para el mes de octubre se suscribieron 116 contratos, para noviembre 28 y para diciembre 4 tal como se describe en el monitoreo por parte del proceso. No obstante, no es posible determinar la operatividad del control toda vez que, tal como lo describe la segunda línea de defensa en su seguimiento, no es posible verificar el diligenciamiento del formato GCT-F-39 Lista de chequeo personas jurídicas: 1.0.xlsx de los contratos registrados en el listado relación de procesos, por lo anterior, se recomienda al proceso el diligenciamiento del citado formato como instrumento de verificación, ya que en ninguna de las muestras analizadas por la OAP se evidenció dicho documento.</p> <p>Por lo anterior las evidencias aportadas por el proceso no permiten corroborar la operatividad del control. De igual manera se recomienda al proceso fortalecer la cultura del autocontrol referente a la aplicación de los formatos aprobados para el proceso. Así mismo, que se evalúe la posibilidad de modificar lo establecido como evidencia para el presente control, toda vez que no es posible verificar el cumplimiento de los requisitos para la suscripción del contrato con las evidencias remitidas.</p>	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	NO SE DETERMINA	<p>Conforme al análisis del monitoreo realizado por la Oficina de Control Interno, se constató el cargo de tres (3) archivos en formato (Excel) por parte de la primera línea de defensa, los cuales son detallados en los monitoreos para los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2022 denominados "modificaciones contractuales" en los mismos, se verificó que para el mes de octubre se modificaron 51 contratos, para noviembre 37 y para diciembre 23 tal como se describe en el monitoreo por parte del proceso. No obstante, no es posible determinar la operatividad del control toda vez que, tal como lo describe la segunda línea de defensa en su seguimiento, no es posible verificar el diligenciamiento del formato de lista de chequeo novedades contractuales establecido en el SIG (GCT-F-38), por lo anterior, se recomienda al proceso el diligenciamiento del citado formato como instrumento de verificación, ya que en ninguna de las muestras analizadas por la OAP se evidenció dicho documento.</p> <p>De igual manera se recomienda al proceso fortalecer la cultura del autocontrol referente a la aplicación de los formatos aprobados para el proceso. Así mismo, que se evalúe la posibilidad de modificar lo establecido como evidencia para el presente control, toda vez que no es posible verificar el cumplimiento de los requisitos para la suscripción del contrato con las evidencias remitidas.</p>	2. DISEÑO	ADECUADO
	3	SI	<p>Conforme al análisis del monitoreo realizado por la Oficina de Control Interno, se constató el cargo de tres (3) archivos en formato (Excel) por parte de la primera línea de defensa, los cuales son detallados en los monitoreos para los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2022 denominados "relación de procesos de contratación"; en los mismos, se verificó que para el mes de octubre se suscribieron 116 contratos, para noviembre 28 y para diciembre 4 tal como se describe en el monitoreo por parte del proceso, con las cuales se corrobora la operatividad y efectividad del control, teniendo en cuenta que en los estudios previos se incluye la normatividad aplicable a cada proceso contractual, de conformidad con lo expuesto por la segunda línea de defensa en su seguimiento se encuentra que las evidencias permiten corroborar la operatividad del control conforme con lo establecido en el diseño del mismo en la documentación de estudios previos a la inclusión de la normatividad aplicable.</p>	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	Para el presente riesgo y periodo no se establecieron acciones adicionales.	RECOMENDACIÓN	Se recomienda al proceso fortalecer la cultura del autocontrol, teniendo en cuenta la evaluación de la segunda línea de defensa, el proceso no está utilizando el formato establecido en el SIG para dar cumplimiento a los controles, por lo tanto, aplicar a los formatos GCT-F-39 Lista de chequeo personas jurídicas 1.0.xlsx y lista de chequeo novedades contractuales establecido en el SIG (GCT-F-38) formalizados en el SIG.	
FECHA		24/02/2023			
NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del responsable más inmediato)		Genny Shirley Palacios Moreno CONTRATISTA OCI			
CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO		
RIESGO 2	1	SI	<p>Conforme al análisis del monitoreo realizado por la Oficina de Control Interno, el control es EFECTIVO, puesto que para los meses de octubre, noviembre y diciembre la primera línea de defensa en su monitoreo registra el diligenciamiento de un archivo en Excel con la relación de las solicitudes de tramites contractuales, para lo cual, se verificó el cargo de tres (3) archivos en formatos (Excel) denominado "Correspondencia 2022" para los meses de octubre, noviembre y diciembre.</p> <p>Por lo anterior se pudo comprobar la operatividad y efectividad del control, Se recomienda por parte de la OCI atender las recomendaciones dadas por la segunda línea de defensa mantener las estrategias de autocontrol que han establecido al interior del proceso</p>	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	SI	<p>Conforme al análisis del monitoreo realizado por la Oficina de Control Interno, el control es EFECTIVO, puesto que para los meses de octubre, noviembre y diciembre la primera línea de defensa realizó el cargo de tres (3) archivos en formato (Excel) "Relación de procesos de contratación" para los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2022, conforme a la evidencia documentada en el presente control, con las cuales se corrobora la operatividad, teniendo en cuenta que las evidencias permiten comprobar que se realizaron las verificaciones de los soportes de idoneidad y experiencia de contratistas, realizando la minuta en la cual se encuentra el visto bueno de la proyección del documento, lo anterior es respaldado por la OAP como segunda línea de defensa, en atención a la muestra de los contratos analizado por esta.</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		Para el presente riesgo y periodo no se establecieron acciones adicionales.	RECOMENDACIÓN	Se recomienda al proceso a continuar con la ejecución de las acciones de control y fortalecimiento de la cultura de autocontrol con el fin de que se garantice la ejecución de la acción de control conforme a lo documentado.	
RIESGO 3	FECHA	24/02/2023				
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la actividad)	Genny Shirley Palacios Moreno CONTRATISTA OCI				
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN		VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	SI	<p>En relación con la evaluación realizada por la Oficina de Control Interno se verifico que, conforme a lo registrado por la primera línea de defensa en su monitoreo y al seguimiento hecho por la OAP como segunda línea de defensa, el control es efectivo toda vez que, se evidencio la remisión de las siguientes evidencias por parte del responsable del proceso así:</p> <p>- Para el mes de octubre de 2022, se observó una carpeta comprimida en formato ZIP, donde se encontraban seis (6) actas de liquidación de contratos, que fueron revisadas por el Coordinador y firmadas por las partes el mes de octubre de 2022, así mismo, se anexó archivo en formato Excel denominado "Informe octubre 2022" en el cual se detallaba número, año, nombre del contratista de los contratos liquidados, al igual que la fecha de liquidación y nombre del profesional del grupo de contratos que adelantó el citado tramite.</p> <p>- Para el mes de noviembre de 2022, se observó una carpeta comprimida en formato ZIP, donde se encontraban diecisiete (17) actas de liquidación de contratos, que fueron revisadas por el Coordinador y firmadas por las partes el mes de noviembre de 2022, así mismo, se anexó archivo en formato Excel denominado "Informe noviembre 2022" en el cual se detallaba número, año, nombre del contratista de los contratos liquidados, al igual que la fecha de liquidación y nombre del profesional del grupo de contratos que adelantó el citado tramite.</p> <p>- Para el mes de diciembre de 2022, se observó una carpeta comprimida en formato ZIP, donde se encontraban diecisiete (17) actas de liquidación de contratos, que fueron revisadas por el Coordinador y firmadas por las partes el mes de noviembre de 2022, así mismo, se anexó archivo en formato Excel denominado "Informe diciembre 2022" en el cual se detallaba número, año, nombre del contratista de los contratos liquidados, al igual que la fecha de liquidación y nombre del profesional del grupo de contratos que adelantó el citado tramite.</p> <p>Por lo anterior se puede comprobar la operatividad y efectividad del control.</p>		1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	NO SE DETERMINA	<p>Teniendo en cuenta la información reportada por el proceso, para los meses de octubre, noviembre y diciembre el proceso manifestó que el control no operó por cuanto "(...) no fueron realizados comités en torno a temas de liquidaciones de contratos". Por lo anterior, no es posible determinar la operatividad y efectividad de este, hasta tanto este control opere conforme a lo documentado", lo cual, es registrado también por la OAP en su seguimiento como segunda línea de defensa</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		Para el presente riesgo y periodo no se establecieron acciones adicionales.	RECOMENDACIÓN	Se recomienda al proceso a continuar con la ejecución de las acciones de control y fortalecimiento de la cultura de autocontrol con el fin de que se garantice la ejecución de la acción de control conforme a lo documentado.	
RIESGO 4	FECHA	24/02/2023				
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la actividad)	Genny Shirley Palacios Moreno CONTRATISTA OCI				
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN		VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	SI	<p>En relación con la evaluación realizada por la Oficina de Control Interno se verifico que, conforme a lo registrado por la primera línea de defensa en su monitoreo y al seguimiento hecho por GAUA como segunda línea de defensa, el control es efectivo toda vez que, se evidencio para el mes de noviembre de 2022 la remisión de remiten un (1) archivo en formato PDF denominado "Socialización Novedades Documentales noviembre" de acuerdo al monitoreo realizado por la primera línea de defensa en el que indico "se reportaron cambios y modificaciones a formatos del proceso de Gestión Documental por lo tanto se socializo con los colaboradores encargados de la actividad y con la Coordinadora del Grupo de Contratación".</p> <p>Así mismo, para los meses de octubre y noviembre no se realiza cargue de evidencia toda vez que, la primera línea de defensa indica en su monitoreo que "de acuerdo con el correo informativo de Novedades Documentales del mes de Octubre, no se reportaron cambios y modificaciones a formatos del proceso de Gestión Documental por lo tanto no fue necesario socializar con los colaboradores encargados de la actividad ni con la Coordinadora del Grupo de Contratación".</p> <p>Por lo anterior se puede comprobar la operatividad y efectividad del control.</p>		1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	SI	<p>En relación con la evaluación realizada por la Oficina de Control Interno se verifico que, conforme a lo registrado por la primera línea de defensa en su monitoreo y al seguimiento hecho por GAUA como segunda línea de defensa, el control operó y es efectivo toda vez que, se verificó para los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2022 la remisión de tres (3) archivos en formato (Excel) "GDC-F-10 Solicitud de consultas y/o prestamos de documentos y/o expedientes", conforme a la evidencia documentada en el presente control.</p>		2. DISEÑO	ADECUADO
	3	NO SE DETERMINA	<p>En relación con la evaluación realizada por la Oficina de Control Interno se verifico que, conforme a lo registrado por la primera línea de defensa en su monitoreo y al seguimiento hecho por GAUA como segunda línea de defensa, el control no se puede determinar, se evidencia que operó a través de la verificación de soportes de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2022 en la remisión de tres (3) archivos en formato (Excel) "GDC-F-09 Formato Único de Inventario Documental", conforme a la evidencia documentada en el presente control, no obstante, se recomienda a la primera línea de defensa adoptar medidas de auto control en el diligenciamiento del monitoreo, y a la segunda línea en la detección de estos errores, puesto que, se observan fallas en la redacción del mismo para los meses de noviembre y diciembre registrándose lo que correspondía al control 2 así: "Durante el mes de Noviembre y debido a la contingencia presentada en la actualidad el grupo de contratos no está manteniendo el control de la transición Documental por lo tanto no fue necesario socializar con los colaboradores encargados de la actividad ni con la Coordinadora del Grupo de Contratación".</p> <p>Por lo anterior se puede comprobar la operatividad y efectividad del control de los formatos aprobados para el proceso. Así mismo, que se evalúe la posibilidad de modificar lo establecido como evidencia para el presente control, toda vez que no es posible verificar el cumplimiento de los requisitos para la suscripción del contrato con las evidencias remitidas acción 24. Transferencia de dominio de bienes</p>		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		Para el presente riesgo y periodo no se establecieron acciones adicionales.	RECOMENDACIÓN	Se recomienda al proceso fortalecer las medidas de autocontrol en el diligenciamiento de la información en la matriz (monitoreo), al igual que continuar con la ejecución de las acciones que permitan garantizar la ejecución de las acciones de control conforme a lo documentado, por la primera y segunda línea de defensa
	FECHA	24/02/2023			
	NOMBRE DEL AUDITOR <small>(Nombre y cargo del servidor que ejecuta la)</small>	Genny Shirley Palacios Moreno CONTRATISTA GCI			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
RIESGO 5	1	SI	En atención a la evaluación adelantada por la Oficina de Control Interno, el control es efectivo toda vez que la primera línea de defensa soportó con evidencias lo registrado en el monitoreo, lo cual fue detallado por la segunda línea de defensa OAP es su seguimiento, por lo anterior, se verificó la remisión de tres (3) archivos en formato (Word) "Constancia de publicaciones SECOP" de octubre, noviembre y diciembre de 2022, conforme a la evidencia documentada en el presente control. Por lo anterior se puede determinar la operatividad y efectividad del control, así mismo, Se recomienda mantener las estrategias de autocontrol que se han establecido al interior del proceso.	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	NO SE DETERMINA	Realizada la evaluación por parte de la Oficina de Control Interno de lo registrado por la primera y segunda línea de defensa (OAP), se verificó lo registrado en el monitoreo por parte del responsable del proceso para los meses de octubre, noviembre y diciembre, en el cual indica que el control no operó debido a que "no se está incluyendo documentación física en los expedientes". Por lo tanto, se constató que no se presentan evidencias, teniendo en cuenta además que su periodicidad es cuando se requiera, por lo anterior, no es posible determinar su operatividad ni efectividad hasta tanto este opere conforme a lo documentado. Se recomienda al proceso revisar la actual estructura del segundo control "Verifica que la documentación de ejecución del contrato/convenio se encuentre incluida dentro de los expedientes únicos contractuales", toda vez que, aunque a la fecha no se incluye documentación física en los expedientes de los contratistas, actualmente el proceso podría estar desarrollándose bajo otra modalidad como la (virtual), lo cual, podría documentarse y soportarse a fin de mostrar la gestión adelantada por el proceso en aspectos de planeación y organización.	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		Para el presente riesgo y periodo no se establecieron acciones adicionales.	RECOMENDACIÓN