

EVALUACIÓN - TERCERA LÍNEA DE DEFENSA					
PERIODO	ENERO - MARZO				
RIESGO 1	FECHA	25 de mayo 2023			
	NOMBRE DEL AUDITOR <small>(Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)</small>	Edwín Alexander Lopez Ramirez			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	SI	Verificadas las evidencias aportadas por el proceso para el primer trimestre de 2023, se evidenció que el Coordinador del Grupo de Tesorería, realizó la revisión consecutiva de las chequeras y firmó en el formato de control de títulos valores (Código: FRA-F-38 Versión 2.0) y formato de Control de Títulos valores - Inventarios (Código: FRA-F-39, Versión 2.0) en señal de verificación, así mismo estos documentos fueron revisados y aprobados por el Asesor de la Subdirección de Finanzas y Presupuestos.	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	SI	Verificadas las evidencias aportadas por el proceso para el primer trimestre de 2023, se evidenció que el Proceso mantiene en sitios visibles las restricciones (Señales restrictivas y Memorando lineamientos de seguridad, Radicado No. 2021E0007235) de acceso al área del Grupo de Tesorería, así mismo, realizó un memorando de Restricciones para el área segura - Grupo de Tesorería.	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. LÍNEA ESTRATÉGICA	FUNCIONA Y HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES
9			9. EVALUACIÓN 1a LÍNEA DE DEFENSA	FUNCIONA Y HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES	
10			10. EVALUACIÓN 2a LÍNEA DE DEFENSA	FUNCIONA Y HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES	
ACCIONES COMPLEMENTARIAS	SI	La dependencia remitió para los tres meses vía correo electrónico el memorando 2021E0007235 correspondiente a las Restricciones para el área segura - Grupo de Tesorería. Con el objetivo de fortalecer los controles establecidos dentro del mapa de riesgo de la entidad, se define al Grupo de Tesorería como un área segura de trabajo, sin embargo, es importante generar un memorando actualizado, ya que el documentado en esta acción complementaria es del año 2021	RECOMENDACIÓN	Se recomienda a los dueños del proceso continuar con las estrategias de autocontrol, con el objetivo de cumplir con los controles	
RIESGO 2	FECHA	25 de mayo 2023			
	NOMBRE DEL AUDITOR <small>(Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)</small>	Edwín Alexander Lopez Ramirez			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	NO SE DETERMINA	Verificada la información remitida en el monitoreo por parte de la primera línea de defensa, para los meses de enero, febrero y marzo correspondientes al primer trimestre de 2023, y conforme a lo establecido como evidencia en las acciones de control, no se logró verificar la "muestra mensual establecida por la segunda línea de defensa de las ordenes de pago frente a las etapas del Procedimiento surtidas en el libro virtual de Excel". Como evidencia del soporte se observan tres archivos en excel denominados "Inpantut mes", "2 "Pago mes forviividad" y "3 "Pago mes MVCT" por cada mes. Por lo que se hace necesario que entre la primera y segunda línea de defensa se articule la muestra seleccionada y se deje un registro de esta, a fin de determinar que el resultado del seguimiento permita determinar la operatividad y efectividad del control.	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	NO SE DETERMINA	Verificada la información remitida en el monitoreo por parte de la primera línea de defensa para los meses de enero, febrero y marzo correspondientes al primer trimestre de 2023, y conforme a lo establecido como evidencia en las acciones de control, no se logró verificar la "población documento base para la toma de la muestra mensual del listado de ordenes de pago (mensual del SIM) respecto a la existencia de estos formatos en la orden de gasto". Como evidencia del soporte se observan dos archivos en excel denominados "1"pagos mes 2023 MVCT" y "2 "Pago mes 2023 forviividad", por cada mes. Por lo que se hace necesario que entre la primera y segunda línea de defensa se articule la muestra seleccionada y se deje un registro de esta, a fin de determinar que el resultado del seguimiento permita determinar la operatividad y efectividad del control.	2. DISEÑO	ADECUADO
	3	SI	Verificada la información remitida, para los meses de enero, febrero y marzo correspondientes al primer trimestre de 2023, y conforme a lo establecido como evidencia en las acciones de control, se logró verificar "que se realizaron los Correo electrónico mensuales de recordatorio de Cronograma de Solicitud PAC. Relación de solicitudes realizadas por dependencia"	3. EJECUCIÓN	ADECUADO
	4			4. DESDOBLAMIENTO DEL OBJETIVO	ADECUADO
	5			5. DOCUMENTACIÓN	NO
	6			6. ALINEACIÓN CAUSA RAZ	SI
	7			7. MATERIALIZACIÓN	NO
	8			8. EV. LÍNEA ESTRATÉGICA	FUNCIONA Y HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES
9			9. EVALUACIÓN 1a LÍNEA DE DEFENSA	FUNCIONA Y HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES	
10			10. EVALUACIÓN 2a LÍNEA DE DEFENSA	NO FUNCIONA Y NO HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES	
ACCIONES COMPLEMENTARIAS			RECOMENDACIÓN	Se recomienda a la segunda línea de defensa establecer controles adecuados para la ejecución de esta actividad.	
RIESGO 3	FECHA	25 de mayo 2023			
	NOMBRE DEL AUDITOR <small>(Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)</small>	Edwín Alexander Lopez Ramirez			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	NO SE DETERMINA	Verificada la información remitida en el monitoreo por parte de la primera línea de defensa para los meses de enero, febrero y marzo correspondientes al primer trimestre de 2023, y conforme a lo establecido como evidencia en las acciones de control, la documentación aportada por el proceso permite contar la población total de COP pedidos "Documento Excel" en el mes, sin embargo, de acuerdo a las evidencias aportadas, no se puede validar que la muestra mensual establecida por la segunda línea de defensa se hubiese realizado. Por lo que se hace necesario que entre la primera y segunda línea de defensa se articule la muestra seleccionada y se deje un registro de esta, a fin de determinar que el resultado del seguimiento permita determinar la operatividad y efectividad del control.	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. LÍNEA ESTRATÉGICA	FUNCIONA Y HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES
9			9. EVALUACIÓN 1a LÍNEA DE DEFENSA	FUNCIONA Y HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES	
10			10. EVALUACIÓN 2a LÍNEA DE DEFENSA	NO FUNCIONA Y NO HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES	
ACCIONES COMPLEMENTARIAS			RECOMENDACIÓN	Se recomienda a la primera línea de defensa establecer controles adecuados para la ejecución de esta actividad.	
RIESGO 4	FECHA	25 de mayo 2023			
	NOMBRE DEL AUDITOR <small>(Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)</small>	Edwín Alexander Lopez Ramirez			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	SI	Verificada la información remitida, para los meses de enero, febrero y marzo correspondientes al primer trimestre de 2023, y conforme a lo establecido como evidencia en las acciones de control, se evidenció que se relaciona el Formato FRA-F-56 LISTA DE CHEQUEO DE VALIDACIÓN DEL SUBMINISTRO DE INFORMACIÓN, por parte de las demás dependencias del Ministerio, para su correspondiente manejo contable. Para el mes de enero 2023 se remitió el check list de noviembre 2022, para febrero 2023, Diciembre 2022, Marzo 2023 se evidenció el documento correspondiente al mes de Enero.	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	NO SE DETERMINA	Verificada la información remitida, para los meses de enero, febrero y marzo correspondientes al primer trimestre de 2023, y conforme a lo establecido como evidencia en las acciones de control, se evidenció que se relaciona el Formato FRA-F-56 LISTA DE CHEQUEO DE VALIDACIÓN DEL SUBMINISTRO DE INFORMACIÓN, sin embargo y conforme lo indica la segunda línea de defensa, las evidencias aportadas por el proceso no permiten corroborar la operatividad y efectividad del control, toda vez que se observa que la evidencia cargada en el mes de enero no corresponde a la establecida en la operación del control y la evidencia del mes de febrero no corresponde al mes de análisis	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. LÍNEA ESTRATÉGICA	FUNCIONA Y HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES
9			9. EVALUACIÓN 1a LÍNEA DE DEFENSA	FUNCIONA Y HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES	

	10			10. EVALUACIÓN 2a LINEA DE DEFENSA	FUNCIONA Y HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES
	ACCIONES COMPLEMENTARIAS	NO SE DETERMINA	Verificada la información remitida, para los meses de enero, febrero y marzo correspondientes al primer trimestre de 2023, se evidenció que la dependencia remitió copia del correo electrónico con el que se informaba a las dependencias generadoras de hechos económicos el cierre contable de cada periodo.	RECOMENDACIÓN	Se recomienda al responsable de la actividad, continuar con el mejoramiento de la evidencia.
RIESGO 5	FECHA			25 de mayo 2023	
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)			Edwín Alexander Lopez Ramirez	
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	SI	Verificada la información remitida, para los meses de enero, febrero y marzo correspondientes al primer trimestre de 2023, y conforme a lo establecido como evidencia en las acciones de control, se observaron los correos electrónicos, en los cuales se puede validar que se realizó actualización documental en el proceso de Gestión Financiera documento "BOLETÍN DE NOVEDADES DE DOCUMENTACIÓN", información que fue remitida a todos los usuarios de la SFP.	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	SI	Verificada la información remitida, para los meses de enero, febrero y marzo correspondientes al primer trimestre de 2023, y conforme a lo establecido como evidencia en las acciones de control, se observaron los documentos y/o expedientes Código: GDC-F-10, en el cual la dependencia confirma que para estos meses no se realizó ningún tipo de préstamo documental, de igual manera se evidencia que los documentos pdf de los meses de febrero y marzo cuentan con firma de verificación por la persona encargada del control.	2. DISEÑO	ADECUADO
	3	SI	Verificada la información remitida, para los meses de enero, febrero y marzo correspondientes al primer trimestre de 2023, y conforme a lo establecido como evidencia en las acciones de control, se observa en los soportes remitidos por la primera línea de defensa y verificados por la segunda línea de defensa, que para el mes de enero, febrero y marzo se estableció la existencia del documento Excel "FLUJO DIGITA Formato GDC-F-09, denominado "FORMATO UNICO DE INVENTARIO DOCUMENTAL", el cual se encuentra diligenciado con la documentación de los pagos electrónicos. Sin embargo es importante indicar que este documento es modificable por cualquier usuario para los meses de enero y febrero.	3. EJECUCIÓN	ADECUADO
	4			4. DESDOLAMIENTO DEL OBJETIVO	ADECUADO
	5			5. DOCUMENTACIÓN	NO
	6			6. ALINEACIÓN CAUSA RAZ	SI
	7			7. MATERIALIZACIÓN	SI
	8			8. EV. LINEA ESTRATEGICA	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			RECOMENDACIÓN	Se recomienda a la dependencia responsable continuar con el autocontrol realizado	
RIESGO 6	FECHA			25 de mayo 2023	
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)			Edwín Alexander Lopez Ramirez	
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	SI	Verificada la información remitida, para los meses de enero, febrero y marzo correspondientes al primer trimestre de 2023, y conforme a lo establecido como evidencia en las acciones de control, se observa que la dependencia mensualmente realiza los correspondientes correos electrónicos en los que se recuerda el cierre contable y las fechas de transmisión a Entes de Control, de igual manera remiten la Circular Interna 2022IE0001409 sobre Instrucciones Relacionadas con el Proceso Contable vigencia 2023.	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	SI	Verificada la información remitida, para los meses de enero, febrero y marzo correspondientes al primer trimestre de 2023, y conforme a lo establecido como evidencia en las acciones de control, se observa que la dependencia realiza las correspondientes transmisiones de información de acuerdo a los cronogramas establecidos por la CGN. Para este trimestre se reportó la actividad en el mes de febrero y marzo. Se adjuntan los ESTADOS FINANCIEROS FNV y MVCT - cuarto TRIMESTRE 2022	2. DISEÑO	ADECUADO
	3	SI	Verificada la información remitida, para los meses de enero, febrero y marzo correspondientes al primer trimestre de 2023, y conforme a lo establecido como evidencia en las acciones de control, se observa que la dependencia realiza las correspondientes transmisiones de información de acuerdo a los cronogramas establecidos por la CGN. Para este trimestre se reportó la actividad en el mes de febrero y marzo. Se adjuntan los ESTADOS FINANCIEROS FNV y MVCT - cuarto TRIMESTRE 2022	3. EJECUCIÓN	ADECUADO
	4			4. DESDOLAMIENTO DEL OBJETIVO	ADECUADO
	5			5. DOCUMENTACIÓN	SI
	6			6. ALINEACIÓN CAUSA RAZ	SI
	7			7. MATERIALIZACIÓN	NO
	8			8. EV. LINEA ESTRATEGICA	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			RECOMENDACIÓN	Se recomienda a la dependencia responsable continuar con el autocontrol realizado	
RIESGO 7	FECHA			25 de mayo 2023	
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)			Edwín Alexander Lopez Ramirez	
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	SI	Verificada la información remitida, para los meses de enero, febrero y marzo correspondientes al primer trimestre de 2023, y conforme a lo establecido como evidencia en las acciones de control, se observa que la dependencia remitió la copia del Libro Virtual para cada mes, de acuerdo con el control, en estas se evidencian las fechas de verificación realizadas por el Subdirector de Finanzas y Presupuesto a los registros realizados en cada una de las etapas.	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	SI	Verificada la información remitida, para los meses de enero, febrero y marzo correspondientes al primer trimestre de 2023, y conforme a lo establecido como evidencia en las acciones de control, se observa que la dependencia remitió en un documento PDF con el Reporte Usuarios Autorizados en el sistema el listado de personas que cuentan con acceso a la carpeta.	2. DISEÑO	ADECUADO
	3			3. EJECUCIÓN	ADECUADO
	4			4. DESDOLAMIENTO DEL OBJETIVO	ADECUADO
	5			5. DOCUMENTACIÓN	SI
	6			6. ALINEACIÓN CAUSA RAZ	SI
	7			7. MATERIALIZACIÓN	NO
	8			8. EV. LINEA ESTRATEGICA	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	NO FUNCIONA Y NO HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES
ACCIONES COMPLEMENTARIAS			RECOMENDACIÓN	Se recomienda a la segunda línea de defensa realizar la correspondiente etapa de seguimiento a los control del riesgo	
RIESGO 8	FECHA			25 de mayo 2023	
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)			Edwín Alexander Lopez Ramirez	
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	SI	Verificada la información remitida, para los meses de enero, febrero y marzo correspondientes al primer trimestre de 2023, y conforme a lo establecido como evidencia en las acciones de control, la documentación aportada por el proceso permite observar la ejecución del control, aportando para cada mes 13 archivos pdf que contienen evidencia de la publicación de la información de ejecución del contrato	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2			2. DISEÑO	ADECUADO
	3			3. EJECUCIÓN	ADECUADO
	4			4. DESDOLAMIENTO DEL OBJETIVO	ADECUADO
	5			5. DOCUMENTACIÓN	SI
	6			6. ALINEACIÓN CAUSA RAZ	SI
	7			7. MATERIALIZACIÓN	SI
	8			8. EV. LINEA ESTRATEGICA	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			RECOMENDACIÓN	Se recomienda a la segunda primera línea de defensa continuar con este proceso y el autocontrol establecido para la ejecución de esta actividad.	