



2023IE0001257



MEMORANDO

Bogotá, 28 de febrero de 2023

PARA: DR. JORGE ALBERTO MORENO VILLARREAL
Subdirector de Finanzas y Presupuesto

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.

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 Financiera”, 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 15:25

Al Contestar Cite Este No.: 2023IE0001257 Fol:1 Anex:0 FA:0

ORIGEN 70200-OFICINA DE CONTROL INTERNO / JENNIFER ANDREA OCHOA CASTANEDA

DESTINO 73100-SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS Y PRESUPUESTO / DIANA MARCELA

CASTELLANOS RONCANCIO

ASUNTO OBS SOCIALIZACIÓN EVALUACIÓN EFECTIVIDAD MAPAS DE RIESGOS - IV TRIMESTRE 2022

2023IE0001257



https://minviviendagovco.sharepoint.com/:f/s/Grp_OFICINAASESORADEPLANEACION_EquipoAdministraciondelRiesgoMVCT/Ep6XoQ8GAOJPtebgo-YwS-MB6M7CdRCqrurf2Ervam4qA?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: Edwin López – Contratista OCI
Revisó: Olga Yaneth Aragón – jefe Oficina Control Interno OCI
Fecha: 28/02/2023

EVALUACIÓN - TERCERA LÍNEA DE DEFENSA				
PERIODO	OCTUBRE - DICIEMBRE			
RIESGO 1	FECHA	24/02/2023		
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la)	Edwin Alexander López Ramírez Contratista Oficina de Control Interno		
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO
	1	SI	Verificadas las evidencias aportadas por el proceso para el cuarto trimestre de 2022, 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 Subdirector de Finanzas y Presupuestos. En el Mapa de Riesgos.	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO SI
	2	SI	Verificadas las evidencias aportadas por el proceso para el cuarto trimestre de 2022, se evidenció que el Proceso mantiene en sitios visibles las restricciones (Señales restrictivas y Memorando lineamientos de seguridad, Radicado Nro. 2021E0007235) de acceso al área del Grupo de Tesorería, así mismo, realizó un memorando de Restricciones para el área segura – Grupo de Tesorería. En el Mapa de Riesgos.	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	SI	La dependencia remitió 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 pasado	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	24/02/2023		
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la)	Edwin Alexander López Ramírez Contratista Oficina de Control Interno		
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO
	1	NO SE DETERMINA	Verificada la información remitida, para los meses del cuarto trimestre de 2022, octubre, noviembre y diciembre ; y conforme a lo establecido como evidencia en las acciones de control, no se logró verificar "muestra mensual establecida por la segunda línea de defensa de las órdenes de pago frente a las etapas del Procedimiento surtidas en el libro virtual de Excel..	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO SI
	2	NO	Verificada la información remitida, para los meses del cuarto trimestre de 2022, octubre, noviembre y diciembre y conforme a lo establecido como evidencia en las acciones de control, no se logró verificar la "población" documento base para la toma de las "muestra muestra mensual del listado de órdenes de pago mensual del SIIF Nación, para verificar la existencia de dichos formatos en la orden de pago" En el Mapa de Riesgos, no se evidencia el seguimiento efectuado por la segunda línea de defensa; Se recomienda a la segunda línea de defensa establecer controles adecuadas para la ejecución de esta actividad.	2. DISEÑO ADECUADO
	3	SI	Verificada la información remitida por el proceso, para los meses del cuarto trimestre de 2022, octubre, noviembre y diciembre, 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 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 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	24/02/2023		
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la)	Edwin Alexander López Ramírez Contratista Oficina de Control Interno		
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO
	1	NO SE DETERMINA	De acuerdo a la evidencia remitida por la dependencia, para los meses de Octubre, noviembre y diciembre, la documentación aportada por el proceso permite contar la población total de CDP expedidos "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.	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 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	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	24/02/2023			
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la)	Edwin Alexander López Ramírez Contratista Oficina de Control Interno			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	SI	Verificadas las evidencias aportadas por el proceso para el cuarto trimestre de 2022, se evidenció que se relaciona el Formato FRA-F-56 LISTA DE CHEQUEO DE VALIDACIÓN DEL SUMINISTRO DE INFORMACIÓN, POR PARTE DE LAS ÁREAS DEL MINISTERIO, PARA RECONOCIMIENTO CONTABLE , para cada uno de los meses.	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	SI	Verificadas las evidencias aportadas por el proceso para el cuarto trimestre de 2022, se evidenció que se relaciona el Formato FRA-F-56 LISTA DE CHEQUEO DE VALIDACIÓN DEL SUMINISTRO DE INFORMACIÓN, POR PARTE DE LAS ÁREAS DEL MINISTERIO, PARA RECONOCIMIENTO CONTABLE , para cada uno de los meses.	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			RECOMENDACIÓN	Se recomienda al responsable de la actividad, continuar con el mejoramiento de la evidencia.
RIESGO 5	FECHA	24/02/2023			
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la)	Edwin Alexander López Ramírez Contratista Oficina de Control Interno			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	SI	De conformidad con la evidencia remitida por la dependencia para el cuarto trimestre de 2022 (Octubre, noviembre y diciembre), se evidenció que la documentación reportada corresponde a correos electrónicos, en los cuales se puede validar que se realizó actualización documental en el proceso de Gestión Financiera, información que fue remitida a todos los usuarios de la SFP	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	SI	De conformidad con la evidencia remitida por la dependencia para el cuarto trimestre de 2022 (Octubre, noviembre y diciembre), se evidenció que la documentación reportada corresponde a los formatos establecidos, en los cuales se puede validar que se realizó control documental de solicitud de prestatarios y consultas de documentos.	2. DISEÑO	ADECUADO
	3	SI	Se evidencia en los soportes remitidos por la primera línea de defensa y verificados por la segunda línea de defensa, que para el mes de octubre, noviembre y diciembre se estableció la existencia del documento Excel "FUJD 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.	3. EJECUCIÓN	INADECUADO
	4			4. DESDOBLAMIENTO DEL OBJETIVO	ADECUADO
	5			5. DOCUMENTACIÓN	NO
	6			6. ALINEACIÓN CAUSA RAIZ	SI
	7			7. MATERIALIZACIÓN	SI
	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			RECOMENDACIÓN	Se recomienda a la dependencia responsable continuar con el autocontrol realizado
RIESGO 6	FECHA	24/02/2023			
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la)	Edwin Alexander López Ramírez Contratista Oficina de Control Interno			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	SI	Verificadas las evidencias aportadas por el proceso para el cuarto trimestre de 2022, se evidenció que la dependencia 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 2022/E0001409 sobre Instrucciones Relacionadas con el Proceso Contable vigencia 2022	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	SI	Verificadas las evidencias aportadas por el proceso para el cuarto trimestre de 2022, se evidenció 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 julio. Se adjuntan los ESTADOS FINANCIEROS FNV y MVCT - Tercer TRIMESTRE Septiembre 2022	2. DISEÑO	ADECUADO
3	SI	Verificadas las evidencias aportadas por el proceso para el cuarto trimestre de 2022, se evidenció 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 julio . Se adjuntan los ESTADOS FINANCIEROS FNV y MVCT - Tercer TRIMESTRE Septiembre 2022	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			RECOMENDACIÓN	Se recomienda a la segunda primera línea de defensa continuar con este proceso y el autocontrol establecido para la ejecución de esta actividad.
RIESGO 7	FECHA	24/02/2023			
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)	Edwin Alexander López Ramírez Contratista Oficina de Control Interno			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	SI	Verificadas las evidencias aportadas por el proceso para el cuarto trimestre de 2022, se evidenció 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 realizada 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	Verificadas las evidencias aportadas por el proceso para el cuarto trimestre de 2022, se evidenció 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. 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	NO FUNCIONA Y NO 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.	
RIESGO 8	FECHA	24/02/2023			
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)	Edwin Alexander López Ramírez Contratista Oficina de Control Interno			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	SI	De conformidad con lo indicado por la segunda línea de defensa en su seguimiento y la documentación remitida por el proceso, se establece que la documentación remitida permite verificar la efectividad del control y establecer que la entidad verifica la documentación de la ejecución de los contratos, lo cual se evidenció para los tres meses de esta evaluación. (Documentos imágenes SECOP PDF)	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 RAIZ	SI
	7			7. MATERIALIZACIÓN	SI
	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			RECOMENDACIÓN	Se recomienda a la segunda primera línea de defensa continuar con este proceso y el autocontrol establecido para la ejecución de esta actividad.	