



2022IE0005758



MEMORANDO

Bogotá, 25 de agosto de 2022

PARA: DR. JORGE ALBERTO MORENO VILLARREAL
Subdirección 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 - II Trimestre de 2022.

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoría 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 "Gestión Financiera", 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 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:



ORIGEN 70200-OFCINA DE CONTROL INTERNO / LIDA YERALDIN ROBLES SANCHEZ
DESTINO 73100-SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS Y PRESUPUESTO / JORGE ALBERTO MORENO
VILLARREAL
ASUNTO SOCIALIZACIÓN EVALUACIÓN EFECTIVIDAD MAPAS DE RIESGOS - II TRIMESTRE 2022
OBS

2022IE0005758



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,


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: Edwin López – 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)	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 segundo 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
	2	SI	Verificadas las evidencias aportadas por el proceso para el segundo trimestre de 2022, se evidenció que el Proceso mantiene en sitios visibles las restricciones (Señales restrictivas y Memorando lineamientos de seguridad, Radicado Nro. 2021IE0007235) 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 2021IE0007235 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, para los meses de abril y mayo, la evidencia remitida para el mes de junio corresponde al mes de mayo.	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	25/08/2022		
	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	NO SE DETERMINA	Verificada la información remitida, para los meses del segundo trimestre de 2022, abril, mayo y junio, 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, únicamente se evidencia la remisión de dos archivos en excel para el mes de abril y un archivo para los demás meses por parte de la dependencia.	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO SI
	2	NO	Verificada la información remitida, para los meses del segundo trimestre de 2022, abril, mayo y junio, 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 SIF 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 segundo trimestre de 2022, abril, mayo y junio, 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.
	FECHA	25/08/2022			
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)	Edwin Alexander López Ramírez Contratista Oficina de Control Interno			
RIESGO 3	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	NO SE DETERMINA	De acuerdo a la evidencia remitida por la dependencia, para los meses de abril, Mayo y Junio, 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 segunda línea de defensa establecer controles adecuados para la ejecución de esta actividad.
		FECHA	25/08/2022		
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)	Edwin Alexander López Ramírez Contratista Oficina de Control Interno			
RIESGO 4	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	NO SE DETERMINA	Verificadas las evidencias aportadas por el proceso para el segundo 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 en su primer versión, para cada uno de los meses, sin embargo, los documentos remitidos no cuentan con una fecha de elaboración y son modificables por cualquier usuario.	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	NO SE DETERMINA	Verificadas las evidencias aportadas por el proceso para el segundo 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 en su primer versión, para cada uno de los meses, sin embargo, los documentos remitidos no cuentan con una fecha de elaboración y son modificables por cualquier usuario.	2. DISEÑO	ADECUADO

3		Para este trimestre este control ya no esta en Operación	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	Para los meses de abril , mayo y junio se realizó el correspondiente correo electrónico de cierre mensual, remitido por la Subdirección de Finanzas y Presupuestos a las dependencias generadoras de los hechos económicos de la entidad.	RECOMENDACIÓN	Se recomienda al responsable de la actividad, generar el correspondiente check list con fechas en la cual se pueda verificar la oportunidad de la acción y remitir la información en un documento no editable

FECHA		25/08/2022		
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	NO SE DETERMINA	De conformidad con las evidencias remitidas, se verificó que para el mes de abril, el proceso adjuntó un correo electrónico denominado "RV Ajustes cierre Marzo de 2022", el cual no corresponde a la evidencia solicitada para este control, referente a los meses de mayo y junio se verificó la existencia de los documentos en pdf denominados "BOLETÍN DE NOVEDADES DE DOCUMENTACIÓN" para los meses de abril y mayo respectivamente; Donde la Oficina Asesora de Planeación se permite informar que durante esos meses se tramitaron las novedades de documentación de algunos procesos.	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
2	NO SE DETERMINA	Conforme a la evidencia solicitada para la ejecución de este control, la dependencia responsable identificó el formato GDC-F-10 "Solicitud de consulta y/o prestamos de documentos y/o expedientes" como soporte, sin embargo, el documento remitido como evidencia es el formato SRF-F-11 Planilla de Control de Prestamo de Boletines (Para el segundo trimestre), por lo cual se recomienda validar el control y su evidencia.	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 abril, mayo y junio se estableció la existencia del documento Excel "FUID DIGITA Formato GDC-F-09, denominado "FORMATO UNICO DE INVENTARIO DOCUMENTAL," el cual se encuentra diligenciada 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 actualizar el control 2 y validar la seguridad de acceso de la evidencia remitida.
FECHA		25/08/2022		
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	

RIESGO 6	1	SI	Verificadas las evidencias aportadas por el proceso para el segundo 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 2022IE0001409 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 segundo 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 mayo. Se adjuntan los ESTADOS FINANCIEROS FNV y MVCT - PRIMER TRIMESTRE MARZO 2022	2. DISEÑO	ADECUADO
	3	SI	Verificadas las evidencias aportadas por el proceso para el segundo 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 mayo. Se adjuntan los ESTADOS FINANCIEROS FNV y MVCT - PRIMER TRIMESTRE MARZO 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.
FECHA		25/08/2022			
NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)		Edwin Alexander López Ramírez Contratista Oficina de Control Interno			
RIESGO 7	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	SI	Verificadas las evidencias aportadas por el proceso para el segundo 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 segundo 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.	
FECHA		25/8/2022			
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		

RIESGO 8	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 efectiva 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 imagenes 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.