

SEGUIMIENTO TRIMESTRAL POR PARTE DE LA OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN A LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RIESGOS DEL PROCESO	
PROCESO:	Evaluación, Acompañamiento y Asesoría del Sistema de Control Interno.
FECHA DE SEGUIMIENTO:	Entre el 23/07/2018 y el 31 de Julio de 2018
FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME:	31 de julio de 2018

OBJETIVO: Realizar el seguimiento a las acciones tomadas y controles implementados por los líderes de cada uno de los procesos, de acuerdo con el resultado del monitoreo realizado por los mismos y evidenciado en los mapas de riesgos remitidos con corte a 30 de junio. Lo anterior teniendo en cuenta la Metodología Integrada de Administración del Riesgo del MVCT SG-I-03 V: 1.0 y la Política de Administración del Riesgo, SG-I-02 V:2.0.

ALCANCE: Seguimiento al monitoreo del mapa de riesgos del proceso Evaluación, Acompañamiento y Asesoría del Sistema de Control Interno, correspondiente al segundo trimestre de la vigencia 2018.

ANTECEDENTES:

Resolución 1015 de 2016 *"Por la cual se adopta la Política de Administración de Riesgos en el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio"*.

Política De Administración del Riesgo, Código: SG-I-02 Versión: 2.0 Fecha: 06/12/2016, *Establecer los lineamientos para la Administración del Riesgo del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio para identificar, controlar y mitigar los riesgos a los que está expuesta la entidad, con el propósito de generar una cultura de prevención frente a la ocurrencia de hechos o situaciones que puedan afectar o entorpecer la gestión y el cumplimiento de sus objetivos institucionales.*

Metodología Integrada de Administración del Riesgo del MVCT, Código: SG-I-03, Versión: 1.0, Fecha: 21/12/2016, *la cual establece las orientaciones para la adecuada implementación de la Administración del Riesgo en el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio -MVCT, dando cumplimiento a lo establecido en la Política de Administración del Riesgo adoptada por la entidad y en el marco de las guías y orientaciones establecidas en la normatividad vigente aplicable a la gestión de la entidad: La Guía para la Administración del Riesgo del Departamento Administrativo de la Función Pública, la Guía para la Gestión del Riesgo de Corrupción de la Presidencia de la República y la Guía Práctica para la Elaboración de Lineamientos Anti-soborno en Entidades Públicas de la Corporación Transparencia por Colombia.*

METODOLOGÍA:

Teniendo en cuenta la Metodología Integrada de Administración del Riesgo del MVCT, Código: SG-I-03, Versión: 1.0, Fecha: 21/12/2016, la Oficina Asesora de Planeación procedió a revisar el monitoreo realizado por los líderes del proceso a la aplicación de los controles definidos en cada uno de los riesgos. Es de anotar que el seguimiento al

monitoreo realizado por la OAP, se soporta en revisar la coherencia de la información conforme a los controles definidos para cada riesgo del proceso.

Para los casos que se requiera, la OAP solicita ajustes o aclaraciones a los líderes de los procesos con el fin de fortalecer el monitoreo de los riesgos y unificar los criterios de información para su posterior publicación del mapa de riesgos en la página web de Ministerio.

Adicionalmente, se realizó un análisis cualitativo y cuantitativo con el fin de consolidar la información resultante del seguimiento, y analizar el resultado del mismo para elaborar el presente informe por proceso; el cual será remitido al respectivo líder con el fin de tomar las acciones pertinentes a que haya lugar y se incluyan en el plan de mejoramiento del proceso.

ANÁLISIS DE INFORMACIÓN:

RIESGO 1: Pérdida de la Independencia de la Oficina de Control Interno por presiones o influencias para beneficios particulares.

ASPECTO CONSIDERADO EN EL SEGUIMIENTO	RESULTADO
COMENTARIOS DEL DILIGENCIAMIENTO DEL MONITOREO	De acuerdo con el diligenciamiento del monitoreo se encuentra que los controles han operado satisfactoriamente. Se observa que en el mes de febrero se da la calidad de la cobertura del control a los auditores del SIG
SE HAN TOMADO ACCIONES ADICIONALES COMO RESULTADO DEL MONITOREO	No se necesitaron durante el periodo.
NO. CONTROLES	2
CONTROLES DOCUMENTADOS	1
CONTROLES POR DOCUMENTAR	1
OPERACIÓN DEL CONTROL	Satisfactoria
SE HA MATERIALIZADO EL RIESGO	No
MECANISMOS DEFINIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS PARA IDENTIFICACIÓN MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO	Número de veces en que se manifiesta la pérdida de la Independencia de la Oficina de Control Interno por presiones o influencias para beneficios particulares.
RESULTADO DEL MECANISMO	Favorable
ACCIÓN COMPLEMENTARIA DEFINIDA EN EL MAPA DE RIESGOS	1. Socializar e implementar el código de ética del auditor y los estatutos de auditoría. 2. Actualizar la documentación del proceso con las actividades de control identificadas incluyendo la

ASPECTO CONSIDERADO EN EL SEGUIMIENTO	RESULTADO
AVANCE DE LA ACCIÓN COMPLEMENTARIA	carta de confidencialidad e implementarla. 1. Se socializó el código de ética del auditor y los estatutos de auditoría para su implementación a el personal de la Oficina de Control Interno y a los auditores del SIG y facilitadores de procesos. 2. El pasado 15 de febrero de 2018 fue actualizado el formato acciones de seguimiento, acompañamiento o asesoría en su versión 4,0 en el cual se le adiciono el campo "cumplimiento de los principios de auditoria y limitaciones".

RIESGO 2: Incumplimiento de los reportes a la Alta Dirección, a los organismos de inspección, vigilancia y control, competentes de los respectivos informes en el ejercicio de la función de auditoría y seguimiento.

ASPECTO CONSIDERADO EN EL SEGUIMIENTO	RESULTADO
COMENTARIOS DEL DILIGENCIAMIENTO DEL MONITOREO	De acuerdo con el diligenciamiento del monitoreo se encuentra que los controles han operado. Se observa que de acuerdo a los seguimientos mensuales del PAA se evidencia el cumplimiento al 100% de las actividades de la OCI en términos de oportunidad, el mismo se encuentra publicado en la web de acuerdo al monitoreo y remitido a la OAP para verificación en cada mes.
SE HAN TOMADO ACCIONES ADICIONALES COMO RESULTADO DEL MONITOREO	No se necesitaron durante el periodo.
NO. CONTROLES	4
CONTROLES DOCUMENTADOS	4
CONTROLES POR DOCUMENTAR	0
OPERACIÓN DEL CONTROL	Satisfactoria
SE HA MATERIALIZADO EL RIESGO	No
MECANISMOS DEFINIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS PARA IDENTIFICACIÓN MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO	Número de informes de ley con incumplimiento / Número de informes de ley aprobados en el PAA.
RESULTADO DEL	Favorable

ASPECTO CONSIDERADO EN EL SEGUIMIENTO	RESULTADO
MECANISMO	
ACCION COMPLEMENTARIA DEFINIDA EN EL MAPA DE RIESGOS	Actualizar la documentación del proceso con las actividades de control identificadas.
AVANCE DE LA ACCIÓN COMPLEMENTARIA	Se observa que el proceso tiene 4 controles y para el cálculo de riesgo residual se identificó que estaban documentados, motivo por el cual la acción complementaria ya ha sido ejecutada.

RIESGO 3: Incumplimiento en el Plan Anual de Auditoría y/o extemporaneidad en el seguimiento.

ASPECTO CONSIDERADO EN EL SEGUIMIENTO	RESULTADO
COMENTARIOS DEL DILIGENCIAMIENTO DEL MONITOREO	De acuerdo con el diligenciamiento del monitoreo se encuentra que los controles han operado de acuerdo con su periodicidad y se encuentra con las evidencias correspondientes. Se observa que de acuerdo a los seguimientos mensuales del PAA se evidencia el cumplimiento al 100% de las actividades de la OCI en términos de oportunidad, el mismo se encuentra publicado en la web de acuerdo al monitoreo y remitido a la OAP para verificación en cada mes.
SE HAN TOMADO ACCIONES ADICIONALES COMO RESULTADO DEL MONITOREO	El monitoreo para cada uno de los controles se realizó de acuerdo a lo planificado en el mismo, sin embargo, la OCI realizó un plan de contingencia para ayudar a los auditores internos quienes presentan falencias en la redacción de informes, lo cual fue informado al Ministro para la ampliación de la fecha de entrega de los resultados del ciclo.
NO. CONTROLES	3
CONTROLES DOCUMENTADOS	3
CONTROLES POR DOCUMENTAR	0
OPERACIÓN DEL CONTROL	Satisfactoria
SE HA MATERIALIZADO EL RIESGO	No
MECANISMOS DEFINIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS PARA IDENTIFICACIÓN MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO	Incumplimiento en el plan anual de auditoría (alcance o extemporaneidad)
RESULTADO DEL MECANISMO	Favorable
ACCIÓN COMPLEMENTARIA DEFINIDA EN EL MAPA DE RIESGOS	No requiere
AVANCE DE LA ACCIÓN COMPLEMENTARIA	No aplica

RIESGO 4: Falta de Calidad en la Asesoría y Acompañamiento (oportunidad, veracidad, pertinencia, continuidad) de los servidores públicos de la OCI.

ASPECTO CONSIDERADO EN EL SEGUIMIENTO	RESULTADO
COMENTARIOS DEL DILIGENCIAMIENTO DEL MONITOREO SE HAN TOMADO ACCIONES ADICIONALES COMO RESULTADO DEL MONITOREO	De acuerdo con el diligenciamiento del monitoreo se encuentra que los controles han operado. La matriz de roles, que es un documento de la OCI para presentar ante la alta dirección; la gestión de la OCI por cada rol, fue verificada el 19 de julio de 2018 por la OAP. Durante el semestre se reportan 194 reuniones por parte de los profesionales de la OCI en cumplimiento del Rol de Enfoque hacia la Prevención, a la fecha la OCI no ha recibido por parte de los diferentes procesos y/o dependencias observaciones de la calidad. Actualizar la documentación del proceso con las actividades de control identificadas. La acción adicional se encuentra en proceso, la OCI tiene documentado en el plan de mejoramiento en el ítem 2, documentar el procedimiento de roles y formalizar los formatos correspondientes con fecha de cumplimiento 30/09/2018, lo cual cubriría la documentación de los tres controles definidos
NO. CONTROLES	3
CONTROLES	0
DOCUMENTADOS	
CONTROLES POR	3
DOCUMENTAR	
OPERACIÓN DEL CONTROL	Satisfactoria
SE HA MATERIALIZADO EL RIESGO	No
MECANISMOS DEFINIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS PARA IDENTIFICACIÓN MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO	Número de asesorías y acompañamientos realizados con observaciones de calidad/ Número total de asesorías y acompañamiento solicitadas.
RESULTADO DEL MECANISMO	Favorable
ACCION COMPLEMENTARIA DEFINIDA DEFIBIDA EN EL MAPA DE RIESGOS	No requiere
AVANCE DE LA ACCIÓN COMPLEMENTARIA	Por el nivel de riesgos residual no aplicó definición de acciones complementarias.

RIESGO 5: Estrategias inadecuadas para el fomento de la cultura de autocontrol.

ASPECTO CONSIDERADO EN EL SEGUIMIENTO	RESULTADO
COMENTARIOS DEL DILIGENCIAMIENTO DEL MONITOREO	De acuerdo con el diligenciamiento del monitoreo se encuentra que los controles han operado. Al consultar la información para el control 1, se observa que se encuentra publicado en el link del sistema de control interno. El mecanismo de monitoreo que permite evidenciar si las estrategias han sido adecuadas, son avaladas por el proceso de Gestión de Comunicaciones internas y externas, y se indaga al respecto a los responsables del proceso objeto de seguimiento quienes manifiestan que no han recibido comunicación de que las mismas no sean adecuadas
SE HAN TOMADO ACCIONES ADICIONALES COMO RESULTADO DEL MONITOREO	Actualizar la documentación del proceso con las actividades de control identificadas.
NO. CONTROLES	2
CONTROLES DOCUMENTADOS	1
CONTROLES POR DOCUMENTAR	1
OPERACIÓN DEL CONTROL	Satisfactoria
SE HA MATERIALIZADO EL RIESGO	No
MECANISMOS DEFINIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS PARA IDENTIFICACIÓN MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO	Número de actividades de autocontrol no realizadas/Número de actividades de autocontrol programadas
RESULTADO DEL MECANISMO	Favorable
ACCION COMPLEMENTARIA DEFINIDA DEFIBIDA EN EL MAPA DE RIESGOS	No requiere
AVANCE DE LA ACCIÓN COMPLEMENTARIA	Para este período no se definieron acciones complementarias

RIESGO 6: Carencia de calidad (veracidad, pertinencia, efectividad), de los informes de auditoría, en sus Observaciones y/o Hallazgos.

ASPECTO CONSIDERADO EN EL SEGUIMIENTO	RESULTADO
COMENTARIOS DEL DILIGENCIAMIENTO DEL MONITOREO	Se encuentra en la revisión inicial que el control 3 y 4 no tenían diligenciado la naturaleza y la frecuencia de los mismos, se informa al responsable quien procede a realizar la corrección correspondiente. Se observa al revisar el monitoreo alcance de los controles cubre las auditorías internas de calidad al SIG, lo cual es un tipo de auditorías del PAA.
SE HAN TOMADO ACCIONES ADICIONALES COMO RESULTADO DEL MONITOREO	De acuerdo con la dinámica del proceso, se observa que se tomaron acciones adicionales para lograr el cumplimiento de las auditorías de calidad y la revisión oportuna de los informes. La OCI realizó un plan de contingencia para ayudar a los auditores internos quienes presentan falencias en la redacción de informes, lo cual fue informado al Ministro para la ampliación de la fecha de entrega de los resultados del ciclo.
NO. CONTROLES	4
CONTROLES DOCUMENTADOS	4
CONTROLES POR DOCUMENTAR	0
OPERACIÓN DEL CONTROL	SATISFACTORIA
SE HA MATERIALIZADO EL RIESGO	NO
MECANISMOS DEFINIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS PARA IDENTIFICACIÓN MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO	Informes finales reportados como insatisfechos/informes finales entregados
RESULTADO DEL MECANISMO	Favorable.
ACCION COMPLEMENTARIA DEFINIDA DEFIBIDA EN EL MAPA DE RIESGOS	Realizar entrenamiento a los auditores internos y facilitadores de calidad en ISO 9001-2015.
AVANCE DE LA ACCIÓN COMPLEMENTARIA	Durante el periodo se llevó a cabo el entrenamiento interno a los auditores internos y facilitadores de calidad en ISO 9001:2015, lo cual fue realizado por la OCI previo a la realización de las auditorías internas del SIG.

RESULTADOS:

De acuerdo con la información recibida y analizada se evidencia que el proceso ha implementado la identificación valoración de los riesgos de acuerdo con la Metodología Integrada de Administración del Riesgo del MVCT, Código: SG-I-03, Versión: 1.0, Fecha: 21/12/2016 y como resultado del seguimiento al monitoreo del proceso se encuentra que:

ASPECTO	RESULTADO
Número de Riesgos del Proceso	6
Número de Controles del proceso	18
Riesgos identificados de Corrupción	1
Riesgos identificados de fraude	0
Los controles definidos en el mapa de riesgos operaron satisfactoriamente	sí
Los controles están documentados en su totalidad	no
El proceso requirió tomar acciones adicionales para mitigar riesgos en el semestre	sí
Se materializaron riesgos que inciden negativamente en el logro del objetivo del proceso y los institucionales	no
Las acciones implementadas por el proceso han sido efectivas	sí
Estado de las acciones complementarias	En proceso

RECOMENDACIONES:

De acuerdo con el resultado del seguimiento efectuado por la Oficina Asesora de Planeación al Mapa de Riesgos del proceso con corte a 30 de junio, se recomienda:

- Documentar la totalidad de los controles identificados en el mapa de riesgos de cada proceso
- Dar continuidad a las acciones complementarias.
- Realizar seguimiento a los planes de mejoramiento resultantes de las acciones complementarias derivadas del mapa de riesgos.
- Incluir las recomendaciones para diligenciamiento de los monitoreos mensuales, dadas durante la realización del presente seguimiento.
- Organizar las evidencias correspondientes a la operación de los controles, y la implementación de las acciones complementarias o adicionales correspondientes.
- Continuar con la implementación de la Metodología Integrada de Administración del Riesgo del MVCT, Código: SG-I-03, en su versión vigente.

Se recuerda que cada uno de los líderes de proceso es responsable de:

- Identificar y valorar los riesgos que pueden afectar el logro de del objetivo del proceso y los objetivos institucionales
- Establecer e implementar los controles apropiados para los riesgos identificados.
- Mantener actualizado el Mapa de Riesgos del proceso con sus respectivos monitoreos mensuales y evidencias.
- Empezar las acciones correctivas en caso de materialización de un riesgo y diligenciar el respectivo plan de mejoramiento

CONCLUSIÓN:

Para el proceso de Evaluación, Acompañamiento y Asesoría del Sistema de Control Interno, no se materializó ningún riesgo. No obstante, se tiene programado para el segundo semestre de la vigencia la revisión del mapa de riesgos, de acuerdo a las directrices del proceso Administración del Sistema Integrado de Gestión.

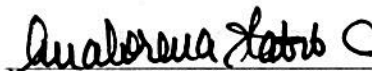
FIRMAS:



AIDA IVONNE AGUDELO P.

Contratista

Oficina Asesora de Planeación



ANALORENA HABIB C.

JEFE OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN