

**SEGUIMIENTO TRIMESTRAL POR PARTE DE LA OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN A LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RIESGOS INTEGRADOS DEL PROCESO**

<b>PROCESO:</b>	Seguimiento y Control a la Ejecución del Recurso Financiero
<b>FECHA DE SEGUIMIENTO:</b>	II TRIMESTRE DE 2018
<b>FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME:</b>	31 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 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 Seguimiento y Control a la Ejecución del Recurso Financiero, 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 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 de los procesos 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 proceso 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 del MVCT.

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

### **ANALISIS DE INFORMACIÓN:**

**RIESGO 1:** Desviar los recursos financieros para otro propósito distinto al que fueron programados y beneficiar a un tercero.

<b>ASPECTO CONSIDERADO EN EL SEGUIMIENTO</b>	<b>RESULTADO</b>
<b>COMENTARIOS DEL DILIGENCIAMIENTO DEL MONITOREO</b>	De acuerdo con el diligenciamiento del monitoreo se encuentra que el control operó, y que durante el semestre se corroboró la coherencia del rubro presupuestal frente al objeto contractual, y se registraron un total de 2448 pagos, de los que se seleccionaron aleatoriamente 10 pagos mensuales, encontrando que en los mismos coincide la información del rubro presupuestal.
<b>SE HAN TOMADO ACCIONES ADICIONALES COMO RESULTADO DEL MONITOREO</b>	No se necesitaron durante el periodo.
<b>NO. CONTROLES</b>	1
<b>CONTROLES DOCUMENTADOS</b>	1
<b>CONTROLES POR DOCUMENTAR</b>	0
<b>OPERACIÓN DEL CONTROL</b>	Satisfactoria
<b>SE HA MATERIALIZADO EL RIESGO</b>	No
<b>MECANISMOS DEFINIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS PARA IDENTIFICACIÓN MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO</b>	Número de desviaciones de los recursos financieros para otro propósito distinto al que fueron programados
<b>RESULTADO DEL MECANISMO</b>	Favorable
<b>ACCION COMPLEMENTARIA</b>	Revisión aleatoria mensual de los pagos realizados

ASPECTO CONSIDERADO EN EL SEGUIMIENTO	RESULTADO
<b>DEFINIDA EN EL MAPA DE RIESGOS</b>	contra la solicitud de Certificado de Disponibilidad Presupuestal.
<b>AVANCE DE LA ACCIÓN COMPLEMENTARIA</b>	Se relaciona en el monitoreo el resultado de la acción complementaria, la cual se ha realizado de acuerdo con lo planeado, con una muestra de 10 pagos por mes.

**RIESGO 2:** Pérdida de títulos valores.

ASPECTO CONSIDERADO EN EL SEGUIMIENTO	RESULTADO
<b>COMENTARIOS DEL DILIGENCIAMIENTO DEL MONITOREO</b>	De acuerdo con el diligenciamiento del monitoreo se encuentra que el control operó durante el periodo y se hizo el seguimiento diario como mecanismo para evitar la pérdida de títulos valores.
<b>SE HAN TOMADO ACCIONES ADICIONALES COMO RESULTADO DEL MONITOREO</b>	No se necesitaron durante el periodo.
<b>NO. CONTROLES</b>	1
<b>CONTROLES DOCUMENTADOS</b>	0
<b>CONTROLES POR DOCUMENTAR</b>	1
<b>OPERACIÓN DEL CONTROL</b>	Satisfactoria
<b>SE HA MATERIALIZADO EL RIESGO</b>	No
<b>MECANISMOS DEFINIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS PARA IDENTIFICACIÓN MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO</b>	Número de títulos valores perdidos/ Número total de título valores emitidos en el MVCT
<b>RESULTADO DEL MECANISMO</b>	Favorable
<b>ACCION COMPLEMENTARIA DEFINIDA EN EL MAPA DE RIESGOS</b>	Incluir evidencia de control en el procedimiento de orden de pago y giro.
<b>AVANCE DE LA ACCIÓN COMPLEMENTARIA</b>	La acción complementaria de incluir evidencia de control en el procedimiento de orden de pago y giro programado no aplicó luego del ajuste que se realizó al procedimiento versión 8.0. El cual no tiene contemplado un paso que permita el monitoreo de este riesgo, por lo cual, se debe ajustar el mapa de riesgo en cuanto a una nueva acción complementaria en caso de que exista.

**RIESGO 3:** Información suministrada para los trámites presupuestales, Contables y de Tesorería no sea veraz.

<b>ASPECTO CONSIDERADO EN EL SEGUIMIENTO</b>	<b>RESULTADO</b>
<b>COMENTARIOS DEL DILIGENCIAMIENTO DEL MONITOREO</b>	De acuerdo con el diligenciamiento del monitoreo se encuentra que se ha verificado que la información suministrada para los tramites presupuestales, contables y de tesorería sea veraz.  En el semestre se tramitaron un total de 2448 pagos.
<b>SE HAN TOMADO ACCIONES ADICIONALES COMO RESULTADO DEL MONITOREO</b>	No se necesitaron durante el periodo.
<b>NO. CONTROLES</b>	3
<b>CONTROLES DOCUMENTADOS</b>	3
<b>CONTROLES POR DOCUMENTAR</b>	0
<b>OPERACIÓN DEL CONTROL</b>	Satisfactoria
<b>SE HA MATERIALIZADO EL RIESGO</b>	No
<b>MECANISMOS DEFINIDS EN EL MAPA DE RIESGOS PARA IDENTIFICACIÓN MATERIALIZACION DEL RIESGO</b>	Total de información suministrada para los trámites presupuestales, Contables y de Tesorería sin veracidad
<b>RESULTADO DEL MECANISMO</b>	Favorable
<b>ACCION COMPLEMENTARIA DEFINIDA EN EL MAPA DE RIESGOS</b>	No aplica
<b>AVANCE DE LA ACCIÓN COMPLEMENTARIA</b>	No aplica por el nivel de riesgo

**RIESGO 4:** Inoportunidad de la información hacia los usuarios de las operaciones presupuestales, contables y de tesorería por fallas en SIIF.

<b>ASPECTO CONSIDERADO EN EL SEGUIMIENTO</b>	<b>RESULTADO</b>
<b>COMENTARIOS DEL DILIGENCIAMIENTO DEL MONITOREO</b>	De acuerdo con el diligenciamiento del monitoreo se encuentra que los controles han operado y permitieron identificar en dos periodos novedades en el sistema SIIF que fueron remitidas a los usuarios oportunamente para reprogramar las actividades

ASPECTO CONSIDERADO EN EL SEGUIMIENTO	RESULTADO
	correspondientes.
<b>SE HAN TOMADO ACCIONES ADICIONALES COMO RESULTADO DEL MONITOREO</b>	Se tomaron acciones adicionales durante el periodo como resultado del monitoreo debido a las novedades presentadas en el SIIF, con un tratamiento adecuado de las mismas.
<b>NO. CONTROLES</b>	2
<b>CONTROLES DOCUMENTADOS</b>	0
<b>CONTROLES POR DOCUMENTAR</b>	2
<b>OPERACIÓN DEL CONTROL</b>	Satisfactoria
<b>SE HA MATERIALIZADO EL RIESGO</b>	No
<b>MECANISMOS DEFINIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS PARA IDENTIFICACIÓN MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO</b>	Inoportunidad en operaciones financieras por fallas en SIIF
<b>RESULTADO DEL MECANISMO</b>	Favorable
<b>ACCION COMPLEMENTARIA DEFINIDA EN EL MAPA DE RIESGOS</b>	Incluir la documentación enviada del Ministerio de Hacienda y Crédito Público como evidencias del SIG MVCT y las comunicaciones relacionadas con el SIIF
<b>AVANCE DE LA ACCIÓN COMPLEMENTARIA</b>	Se requiere documentar la acción complementaria.

**RIESGO 5:** Inconsistencias en los pagos realizados por tesorería.

ASPECTO CONSIDERADO EN EL SEGUIMIENTO	RESULTADO
<b>COMENTARIOS DEL DILIGENCIAMIENTO DEL MONITOREO</b>	De acuerdo con el diligenciamiento del monitoreo se encuentra que los controles han operado y no se identificaron inconsistencias en los pagos realizados.
<b>SE HAN TOMADO ACCIONES ADICIONALES COMO RESULTADO DEL MONITOREO</b>	No se necesitaron durante el periodo.
<b>NO. CONTROLES</b>	1
<b>CONTROLES DOCUMENTADOS</b>	1
<b>CONTORLES POR DOCUMENTAR</b>	0
<b>OPERACIÓN DEL CONTROL</b>	Satisfactoria

ASPECTO CONSIDERADO EN EL SEGUIMIENTO	RESULTADO
SE HA MATERIALIZADO EL RIESGO	No
MECANISMOS DEFINIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS PARA IDENTIFICACIÓN MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO	Número de pagos con inconsistencias/Número total de pagos realizados
RESULTADO DEL MECANISMO	Favorable
ACCION COMPLEMENTARIA DEFINIDA EN EL MAPA DE RIESGOS	No aplica
AVANCE DE LA ACCIÓN COMPLEMENTARIA	No aplica por el nivel de riesgo

**RIESGO 6:** Inconsistencia en obligaciones tributarias.

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 y que durante el semestre no se presentaron reclamaciones por parte de los usuarios en cuanto a inconsistencias en la liquidación de obligaciones tributarias.
SE HAN TOMADO ACCIONES ADICIONALES COMO RESULTADO DEL MONITOREO	No se necesitaron durante el periodo.
NO. CONTROLES	3
CONTROLES DOCUMENTADOS	0
CONTROLES POR DOCUMENTAR	2
OPERACIÓN DEL CONTROL	Satisfactoria
SE HA MATERIALIZADO EL RIESGO	No
MECANISMOS DEFINIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS PARA IDENTIFICACIÓN MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO	Número de inconsistencias en las obligaciones tributarias / Número total de obligaciones tributarias
RESULTADO DEL MECANISMO	Favorable
ACCION COMPLEMENTARIA DEFINIDA EN EL MAPA DE	Incluir evidencia de control en el procedimiento correspondiente.

ASPECTO CONSIDERADO EN EL SEGUIMIENTO RIESGOS	RESULTADO
AVANCE DE LA ACCIÓN COMPLEMENTARIA	La acción complementaria de incluir evidencia de control en el procedimiento programada, no aplicó luego del ajuste que se realizó al procedimiento de orden de pago y giro versión 8.0, por lo cual, se debe reformular la misma.

**RIESGO 7:** Inoportunidad en la presentación de informes contable a los diferentes entes de control.

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 y que durante el periodo se hicieron dos transmisiones de estados financieros de manera oportuna.
SE HAN TOMADO ACCIONES ADICIONALES COMO RESULTADO DEL MONITOREO	No se necesitaron durante el periodo.
NO. CONTROLES	4
CONTROLES DOCUMENTADOS	2
CONTROLES POR DOCUMENTAR	2
OPERACIÓN DEL CONTROL	Satisfactoria
SE HA MATERIALIZADO EL RIESGO	No
MECANISMOS DEFINIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS PARA IDENTIFICACIÓN MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO	Número de inconsistencias en las obligaciones tributarias / Número total de obligaciones tributarias
RESULTADO DEL MECANISMO	Favorable
ACCION COMPLEMENTARIA DEFINIDA EN EL MAPA DE RIESGOS	Revisar la documentación del SIG e incluir las evidencias (formatos) de los controles y los mecanismos de ajuste cuando aplique.  Divulgar y hacer seguimiento a la implementación de documentación contable relacionada.
AVANCE DE LA ACCIÓN COMPLEMENTARIA	La acción complementaria de incluir evidencia de control se desarrolló los meses de mayo y junio, el 29 de junio de 2018 se envió solicitud a OAP para

ASPECTO CONSIDERADO EN EL SEGUIMIENTO	RESULTADO
	ajustar la documentación del proceso.

### RESULTADOS:

De acuerdo con la información recibida y analizada se evidencia que el proceso ha implementado la identificación y 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	7
Número de Controles del proceso	15
Riesgos identificados de Corrupción	1
Riesgos identificados de fraude	0
Los controles definidos en el mapa de riesgos operaron satisfactoriamente	SI
Los controles están documentados en su totalidad	NO
El proceso requirió tomar acciones adicionales para mitigar riesgos en el semestre	SI
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	SI
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 del 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 en el 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 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**

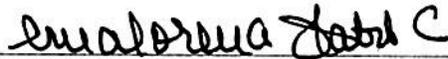
Para el proceso de Seguimiento y Control a la Ejecución del Recurso Financiero no se materializó ningún riesgo, no obstante, se tiene programado para el segundo semestre de la vigencia, la revisión del mapa de riesgos de acuerdo a las directrices del proceso de Administración del Sistema Integrado de Gestión.

### **FIRMAS:**



---

**AIDA IVONNE AGUDELO P.**  
Contratista  
Oficina Asesora de Planeación



---

**ANALORENA HABIB C.**  
JEFE OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN

