

2018IE0013517



## MEMORANDO

Bogotá, D.C.

PARA: **Dra. AMPARO BOTERO ESPINOZA**  
Jefe Oficina TIC

DE: **OFICINA CONTROL INTERNO**

ASUNTO: INFORME DE EVALUACION DE LA EFICACIA DE LOS CONTROLES -  
MAPAS DE RIESGOS, III TRIMESTRE 2018.

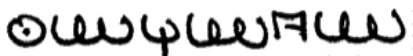
Cordial saludo,

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, Artículo 12, de la Ley 1815 de 2016, Metodología Integrada de Administración del Riesgo del MVCT y específicamente del Rol de Evaluación de Gestión del Riesgo y del Plan Anual de Auditoría vigencia 2018, atentamente me permito remitirles para su conocimiento y fines pertinentes, el Informe de Evaluación a la eficacia de los controles de los riesgos del proceso, correspondientes al III trimestre de la vigencia 2018, el cual agradecemos socializarlo con su equipo de trabajo, a fin de que se analice su contenido y se tomen las respectivas acciones que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

Finalmente, agradecemos la mejor disposición y colaboración de su equipo de trabajo durante el proceso de evaluación y reiteramos nuestro mejor compromiso en la asesoría y acompañamiento para contribuir al fortalecimiento de las políticas en materia de Administración de Gestión de Riesgo del MVCT.

De otra parte, me permito informar que el mismo se encuentra publicado en el link: <http://portal.minvivienda.local/sobre-el-ministerio/planeacion-gestion-y-control/sistema-de-control-interno/rol-de-evaluaci%C3%B3n-de-gesti%C3%B3n-del-riesgo>

Cordialmente,



**OLGA YANETH ARAGÓN SANCHEZ**  
Jefe Oficina de Control Interno.

Anexos: Informe de Evaluación de la Eficacia de los controles de los riesgos. Folios 7  
Elaboró: Lina Alejandra Morales  
Revisó: Olga Yaneth Aragón.  
Fecha: 21/11/2018



**FECHA DE REALIZACIÓN DEL SEGUIMIENTO:** 21/11/2018

**PROCESO:** GESTIÓN DE PROYECTOS Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN.

**RESPONSABLE DEL PROCESO:**

AMPARO BOTERO ESPINOSA - JEFE OFICINA TIC.

**TIPO DE SEGUIMIENTO:** Seguimiento a el mapa de riesgos y sus controles, correspondiente al tercer trimestre de 2018, programado en el Plan Anual de Auditoria, Rol de Evaluación de Gestión del Riesgo aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

**OBJETIVO:** Evaluar la eficacia de los controles establecidos en los Riesgos de Corrupción y Gestión identificados y valorados en los mapas de riesgos del proceso, de acuerdo a lo establecido en la Guía de Administración del Riesgo expedida por el DAFP y Metodología Integrada de Administración del Riesgo del MVCT.

**ALCANCE:** Evaluación y seguimiento al mapa de riesgos del proceso correspondiente al tercer trimestre de la vigencia 2018.

**CRITERIOS:**

Ley 87 de 1993, Decreto Nacional 4485 de 2009, Numeral 4.1. Literal g, NTC-ISO 9001:2015, Numeral 6.1, Resolución 1015 de 2016, Política de Administración del Riesgo, Metodología Integrada de Administración del Riesgo del MVCT, Decreto 648 de 2017 Y Decreto 1499 de 2017.

**INTRODUCCIÓN:**

La Oficina de Control Interno –OCI- en cumplimiento del Rol de Evaluación de Gestión del Riesgo y del Plan Anual de Auditorías vigencia 2018 aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en sesión virtual del pasado 30 de enero de 2018, Acta No. 01, efectúa con el fin de establecer la evaluación de la eficacia de los controles de los riesgos de corrupción y gestión con corte al 30 de septiembre de 2018, verificación de las evidencias presentadas a la OCI por parte del proceso, de acuerdo a la solicitud de correo electrónico del pasado 02/11/2018.

En el marco de lo expuesto, se elabora el presente informe, teniendo en cuenta los monitoreos reportados y publicados por el proceso para el III trimestre de la vigencia 2018.

**DESARROLLO**

**ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN:**

Clasificación de los riesgos del proceso:

TIPO DE RIESGO	CLASE DE RIESGO	ZONA DE RIESGO		No. CONTROLES
		INHERENTE	RESIDUAL	
<b>RIESGO CORRUPCION</b>	CORRUPCION	MODERADA	BAJA	4
<b>RIESGO DE GESTION</b>	CUMPLIMIENTO	EXTREMA	EXTREMA	2
	TECNOLOGIA	EXTREMA	ALTA	4
	TECNOLOGIA	EXTREMA	EXTREMA	2
	TECNOLOGIA	EXTREMA	EXTREMA	3


Una vez analizados los niveles de exposición de los riesgos de la tabla anterior, se observa lo siguiente:

**RIESGO DE GESTION-TECNOLOGIA:** Los controles establecidos permiten mitigar el nivel de exposición del riesgo de corrupción de una Zona de Riesgo Inherente "EXTREMA" a una Zona de Riesgo Residual "EXTREMA" y "ALTA", por lo anterior **se reitera la necesidad de continuar con el fortalecimiento de los controles, con el fin de disminuir el nivel de exposición del riesgo.**

**VERIFICACION DE EFICACIA DE LOS CONTROLES POR PARTE DE LA OCI:**

	<b>CONTROL 1</b>	<b>CONTROL 2</b>	<b>CONTROL 3</b>	<b>CONTROL 4</b>	<b>ACCION COMPLEMENTARIA</b>
<b>RIESGO 1</b>	El control no opero, la periodicidad es cuando se requiera.	El control no opero, la periodicidad es cuando se requiera.	El control no opero, la periodicidad es cuando se requiera.	Se evidencia la operatividad del control en los meses de julio, agosto y septiembre de 2018	El proceso no aporta evidencias del cumplimiento de la acción.
<b>RIESGO 2</b>	El control no opero, la periodicidad es anual.	El control no opero, la periodicidad es anual. (ver observación 1)	N/A	N/A	N/A
<b>RIESGO 3</b>	El control no opero, la periodicidad es cuando se requiera.	El control no opero, la periodicidad es cuando se requiera.	El control no opero, la periodicidad es cuando se requiera.	El control no opero, la periodicidad es cuando se requiera.	N/A
<b>RIESGO 4</b>	La evidencia aportada no es suficiente para determinar la operatividad del control. (ver observación 2)	Se evidencia la operatividad del control en el mes de agosto de 2018.	N/A	N/A	N/A
<b>RIESGO 5</b>	El proceso no presenta avance en el cumplimiento del control durante la vigencia 2018. (ver observación 3)	El proceso no aporta evidencias que soporten el cumplimiento del control durante el primer semestre.	El control no opero, la periodicidad es cuando se requiera.	N/A	El proceso no aporta evidencias que soporten el cumplimiento de las acciones durante la vigencia 2018.

Estado de los controles: el control opero , el control no opero en el periodo evaluado  la evidencia aportada no es suficiente para determinar la operatividad del control y/o no apporto evidencia que soporte el cumplimiento .

	<b>FORMATO: ACCIONES DE SEGUIMIENTO, ACOMPAÑAMIENTO O ASESORÍA</b>	Versión: 4.0
	<b>PROCESO: EVALUACIÓN, ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>	Fecha: 15/02/2018
		Código: ECI-F-11

**Para el presente informe, se establecen las siguientes observaciones, así:**

1. Riesgo 2 control 2: El proceso aporta evidencias de inicio de la actualización del PETIC, sin embargo, no da cumplimiento a el control documentado toda vez que no presenta evidencias que soporten el seguimiento al PETIC para actualización.
2. Riesgo 4 control 1: La evidencia aportada por el proceso no es suficiente para determinar el cumplimiento del mismo, toda vez que se anexa un archivo Word denominado Informe Incidentes de seguridad de Información, el cual no es concordante con la evidencia del control documentada "Análisis del Reporte de vulnerabilidad del Firewall".
3. Riesgo 5 control 1: Se evidencia cambio en la periodicidad del control de mensual a anual, el proceso no presenta evidencias de la solicitud de cambio con la respectiva justificación, lo anterior de acuerdo a la solicitud del correo electrónico remitido por la OCI el pasado 02/11/2018 en el que se solicita dicha justificación.
4. El proceso no presenta evidencias de la justificación del cambio realizado a la matriz de riesgos relacionado con el cambio en el objetivo del proceso, lo anterior de acuerdo a la solicitud del correo electrónico remitido por la OCI el pasado 02/11/2018 en el que se solicita dicha justificación.


**VERIFICACION POR PARTE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO- OCI, AL SEGUIMIENTO EFECTUADO POR LA OFICINA ASESORA DE PLANEACION - OAP, COMO SEGUNDA LINEA DE DEFENSA:**

En el marco de lo establecido en el Manual Operativo del MIPG2, en la sección de Operatividad de las tres líneas de defensa, la Oficina de Control Interno, realizó verificación al cumplimiento de las responsabilidades de la OAP, como 2da. línea de defensa frente al monitoreo y seguimiento de controles y riesgos, donde se evidencia que generó los informes correspondientes al seguimiento de los mapas de riesgos de corrupción y gestión de cada uno de los procesos del MVCT, para el III trimestre de 2018 en los cuales se observa lo siguiente, así:

Criterios establecidos por la OAP para seguimiento a los mapas de riesgos:

- **Incidencia de los riesgos en el logro del objetivo del proceso:** Lo reportado en este ítem, no muestra un análisis que permita determinar el efecto de los riesgos en el cumplimiento del objetivo de los procesos.
- **Estado de documentación de los controles:** El seguimiento determina si la evidencia del control que se registra en el mapa de riesgos de los procesos se encuentra documentado en el SIG, sin embargo, no se logra determinar que sucede en los casos en los que no es posible documentar el control, teniendo en cuenta que el mismo puede ser externo. De igual manera, el verificar el estado de la documentación de los controles, no refleja su impacto en la efectividad de los mismos.


Adicionalmente, dentro del mapa de riesgo para la sección de "preguntas de evaluación" además de si "Existen manuales, instructivos o procedimientos para el manejo del control", se contempla también si "Está definido el responsable de la ejecución del control y seguimiento; El control es automático; El control es manual; La frecuencia de ejecución del

	<b>FORMATO: ACCIONES DE SEGUIMIENTO, ACOMPAÑAMIENTO O ASESORÍA</b>	Versión: 4.0
	<b>PROCESO: EVALUACIÓN, ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>	Fecha: 15/02/2018
		Código: ECI-F-11

control y seguimiento es adecuada; Se cuenta con evidencias de la ejecución y seguimiento del control; y, En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva”, ítems de a los cuales no se hace referencia dentro del informe.

- **Seguimiento a los mapas de riesgo:** Se menciona la oportunidad en la entrega de del monitoreo de los procesos frente a la circular en la cual se requirió, sin embargo, no se hace mención a la manera en la que la OAP llevó a cabo la verificación del monitoreo reportado por la primera línea de defensa y pertinencia y coherencia de las evidencias mediante las cuales se soporta la operatividad de los controles en cada mes, a fin de asegurar el nivel de confiabilidad de las mismas, como insumo para la evaluación de la III línea.
- **Fortalezas:** Indican el estado de la documentación de los controles (Documentado/No documentado, este criterio ya se encuentra establecido en el “**Estado de documentación de los controles**”), de igual manera, se hacen comentarios relacionados con aspectos evidenciados en los mapas de riesgos. No obstante, no se asegura que los controles y procesos de gestión de riesgos de la primera línea de defensa sean apropiados y funcionen correctamente, “Supervisar la implementación de prácticas de gestión del riesgo eficaces por parte de la 1ª línea, y ayudar a los responsables de riesgos a distribuir la información adecuada sobre riesgos a todos los servidores de la entidad”. de acuerdo a lo establecido en el Manual Operativo MIPG versión 2.0.
- **Oportunidades:** Obedece a recomendaciones emitidas por la OAP posterior al seguimiento efectuado; a pesar de ello, posterior a la verificación realizada por la OCI al monitoreo reportado por la 1ª línea de defensa y las evidencias aportadas para soportar su operatividad, se puede determinar que no incluyen aspectos como las falencias en la información reportada y el cargue de evidencias de acuerdo a los monitoreos mensuales para cada uno de los riesgos, no se genera coherencia entre los reportes y la operatividad de las acciones de control y carecen de análisis para la formulación de acciones complementarias o de acciones de mejora que contribuyan a la mitigación de los riesgos identificados y por identificar.

Analizada la información contenida en los Informes de Seguimiento de la OAP a los Riesgos de corrupción y gestión del III trimestre, se puede evidenciar que los ítems referenciados en el seguimiento realizado al I semestre de 2018 no se tuvieron en cuenta para el presente informe: (I. Revisión del monitoreo realizado por los líderes de los procesos a la aplicación de los controles de cada uno de los riesgos, II. Revisión de la coherencia de información conforme con los controles definidos para cada proceso, III. Solicitud de ajustes y aclaraciones con el fin de fortalecer el monitoreo de los riesgos. IV Unificación de criterios de información para posterior publicación y V. Análisis cualitativo y cuantitativo resultante de seguimiento), sin embargo, se tomaron otros criterios como (Incidencia de los riesgos en el logro del objetivo del proceso, Estado de documentación de los controles, Seguimiento a los mapas de riesgo, Fortalezas y Oportunidades). Como insumo para la III línea de defensa, se considera importante, además de los mencionados anteriormente, incluir los criterios establecidos en el informe del I semestre de 2018.

	<b>FORMATO: ACCIONES DE SEGUIMIENTO, ACOMPAÑAMIENTO O ASESORÍA</b>	Versión: 4.0
	<b>PROCESO: EVALUACIÓN, ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>	Fecha: 15/02/2018
		Código: ECI-F-11

### ACCIONES DE MEJORAMIENTO:

Al verificar el Plan de Mejoramiento del MVCT suscrito con la Contraloría General de la República se puede evidenciar que el proceso tiene pendiente de cumplimiento el siguiente hallazgo, así:

CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las Actividades
39(2015)	Recursos destinados a las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones: Se evidencian situaciones que denotan un presunto incumplimiento de la normatividad y lineamientos referidos.	Adoptar el modelo de gobierno de TI y de servicios de TI definido en la consultoría de la Universidad Nacional.	2018-12-31	0%, para el corte 30 de junio de 2018 el proceso no presento reporte de avance de la actividad
39(2015)	Recursos destinados a las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones: Se evidencian situaciones que denotan un presunto incumplimiento de la normatividad y lineamientos referidos.	Crear el comité de tecnología de acuerdo a la recomendaciones dadas en el Plan Estratégico de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones para discutir y aprobar las iniciativas de TI	2018-12-31	0%, para el corte 30 de junio de 2018 el proceso no presento reporte de avance de la actividad
40(2015)	Procedimientos seguridad de la información. Deficiencias en la formalización de mecanismos de control para mitigar la ocurrencia de eventos de seguridad que afecten la infraestructura tecnológica y la información a cargo del Ministerio.	Definir los siguientes procedimientos: 1. Recepción o intercambio de información con aplicativos de entidades externas. 2. Aprobación / adquisición de los recursos de TI para el MVCT 3. Implementación de proyectos del portafolio de proyectos del PETIC	2018-12-31	0%, para el corte 30 de junio de 2018 el proceso no presento reporte de avance de la actividad
52	Hallazgo 52. Sistema Integrado de gestión - Componente TIC. El Sistema de Gestión de Calidad permite dirigir y evaluar el desempeño institucional, en términos de calidad y satisfacción social en la prestación de los servicios a su cargo. Revisados en la documentación del Sistema Integrado de Gestión del MVCT, los subprocesos Gestión de tecnologías de la Información y Gestión de Soporte y Apoyo Informático se observan debilidades en relación	Procesos y procedimientos revisados y ajustados en lo que se considere pertinente	2018-12-31	0%, para el corte 30 de junio de 2018 el proceso no presento reporte de avance de la actividad
55	Hallazgo 55. Operación aplicativos herramienta BPM. Los sistemas de información deben atender las necesidades para los que fueron implementados, garantizando los principios de disponibilidad e integridad de la información. En el marco del PETIC el Ministerio de Vivienda ha implementado la herramienta BPM para la automatización de sus procesos, a la fecha se han automatizado cinco procesos. Realizadas visitas a las dependencia	Documento de análisis y desarrollo de las herramientas de integración de acuerdo a los recursos económicos adjudicados para el mismo	2018-12-31	0%, para el corte 30 de junio de 2018 el proceso no presento reporte de avance de la actividad

De otra parte, verificado el Plan de Mejoramiento del SIG, se puede evidenciar que el proceso tiene pendiente de cumplimiento las siguientes actividades, así:


ITEM	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las Actividades
1	Se identifica la necesidad de actualizar los documentos de los procesos y realizar las actividades relacionadas con su respectiva aprobación. (Actualizar los documentos del	2. Elaborar el diagnóstico marco de referencia de arquitectura empresarial de TI basados en el Manual de	13/05/2016 Nueva fecha de terminación 31/12/2016	0%

ITEM	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las Actividades
	proceso con respecto al procedimiento GI-P-01 ELABORACION DEL PETIC)	Gobierno en Línea GEL.	31/12/2016	
13	Al revisar el Mapa de Riesgos del proceso y solicitar el monitoreo mensual realizado por la oficina al mismo, se encontró que no hay evidencia del monitoreo de los riesgos durante el 2018, lo cual incumple con la Metodología integrada de administración del riesgo del Ministerio, y los mecanismos de monitoreo establecidos para el proceso.	Asignar la responsabilidad de monitoreo de los riesgos, a un funcionario con competencia en el tema y con disponibilidad para realizar estas funciones, con el fin de que sean reportados en los tiempos establecidos.	31/12/2018	
30	Los riesgos y controles asociados al proceso, no están completamente identificados y los controles no mitigan y/o no están asociados al riesgo.	Asignar una persona al interior del proceso que desempeñe el rol de Facilitador, lo que permitirá una adecuada administración del riesgo al interior del mismo. (Identificación, medición, control y monitoreo	29/10/2018	0%, la actividad da inicio en el 1 de agosto de 2018.

### RECOMENDACIONES:

De acuerdo a la evaluación realizada a la eficacia de los controles de los riesgos del proceso durante el III trimestre de 2018, la OCI, se reiteran las siguientes recomendaciones:

- Continuar con el fortalecimiento de la cultura de autocontrol en la realización de las diferentes actividades inherentes al monitoreo mensual del mapa de riesgos.
- Fortalecer la identificación de los riesgos de gestión del proceso, de acuerdo a la definición del ciclo PHVA establecido en la caracterización del proceso, con el propósito de dar cobertura a todo el proceso donde aplique la necesidad del establecimiento de riesgos o reformulación de los mismos y sus respectivos controles.
- Para el presente informe, el establecimiento de observación se entiende como una no conformidad potencial, por lo cual se reitera la necesidad del levantamiento de acciones preventivas, acorde con lo establecido en el procedimiento "SIG -P-05 ACCIONES PREVENTIVAS, CORRECTIVAS Y DE MEJORA" Versión 6.0 de fecha 29/06/2018.
- Tomar las acciones de mejora correspondiente, a fin de dar cumplimiento a las actividades documentadas en los planes de mejoramiento GCR y SIG, de acuerdo al apartado acciones de mejoramiento del presente informe.

	<b>FORMATO: ACCIONES DE SEGUIMIENTO, ACOMPAÑAMIENTO O ASESORÍA</b>	Versión: 4.0
	<b>PROCESO: EVALUACIÓN, ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>	Fecha: 15/02/2018
		Código: ECI-F-11

**PAPELES DE TRABAJO:**

Publicación del Mapa de Riesgos del proceso

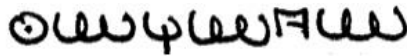
<http://portal.minvivienda.local/sobre-el-ministerio/planeacion-gestion-y-control/sistemas-de-gestion/mapa-de-procesos/gestion-de-proyectos-de-tecnologias-de-la-informacion>

Evidencias monitoreo de los controles – III trimestre 2018.

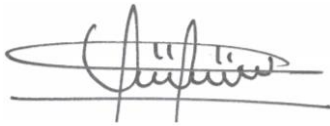
**CUMPLIMIENTO DE LOS PRINCIPIOS DE AUDITORIA Y LIMITACIONES**

Para la realización de esta evaluación, se aplicaron Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, teniendo en cuenta las pruebas realizadas mediante muestreo selectivo, por consiguiente, no se cubrió la verificación de la efectividad de todas las medidas de control del proceso, igualmente se aplicaron los principios de integridad, objetividad, confidencialidad, competencia y conflicto de intereses, y en el desarrollo del mismo no se presentaron limitaciones.

**FIRMAS:**



**OLGA YANETH ARAGON SANCHEZ**  
 JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO



**JEIMY GONZALEZ MARQUEZ**  
 AUDITOR OCI



**LINA ALEJANDRA MORALES**  
 AUDITOR OCI