



MEMORANDO

MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO 30-11-2021 11:03
Al Contestar Cite Este No.: 2021IE0008669 Fol:1 Anex:0 FA:0
ORIGEN 7120-OFCINA DE CONTROL INTERNO / DIANA PATRICIA GONZALEZ OSORIO
DESTINO 7422-GRUPO DE CONTRATOS / DIANA MARITZA LAMUS CABALLERO
ASUNTO SOCIALIZACIÓN EVALUACIÓN EFECTIVIDAD MAPAS DE RIESGOS - III TRIMESTRE 2021
OBS

2021IE0008669



Bogotá, 30 de noviembre de 2021

PARA: DR. CATALINA FRANCO GÓMEZ
Coordinadora Grupo de Contratos

DE: OFICINA DE CONTROL INTERNO

ASUNTO: Socialización Resultados Evaluación a la efectividad de los controles
establecidos en los Mapas de Riesgos - III Trimestre de 2021.

Cordial saludo

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoría vigencia 2021 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 de Contratación”, definido para el III Trimestre de 2021 – con corte al 30/09/2021, 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:

https://minviviendagovco.sharepoint.com/:f/s/Grp_OFICINAASESORADEPLANEACION_EquipoAdministraciondelRiesgoMVCT/Ep6XoQ8GAOJPtebqo-YwS-MB6M7CdRCqrurqf2Ervam4qA?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.

OLGA YANETH ARAGÓN SANCHEZ
Jefe Oficina de Control Interno.

Anexos: Informe Evaluación a la efectividad de los controles establecidos en los Mapas de Riesgos - III Trimestre de 2021

Elaboró: Amelia Navarro – Contratista OCl
Revisó: Martha Lucia Garay – Asesoría OCl.
Fecha: 30/11/2021

EVALUACIÓN - TERCERA LÍNEA DE DEFENSA

EVALUACIÓN - TERCERA LÍNEA DE DEFENSA					
PERIODO	JULIO - SEPTIEMBRE				
RIESGO 1	FECHA	22/11/2021			
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)	FREDY ALONSO RODRIGUEZ MARTINEZ/ Contratista OCI			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	NO SE DETERMINA	Realizada la evaluación, se verificó la remisión de tres (3) formatos (Excel) "Relación de procesos de contratación" para los meses de julio, agosto y septiembre de 2021, conforme a la evidencia documentada en el presente control y a lo establecido en el monitoreo por el líder del proceso. No obstante lo anterior, las evidencias no determinan la efectividad del control, teniendo en cuenta el seguimiento registrado por la segunda línea de defensa en el que indica en el contrato No. 922, 982 y 993 no se observa la lista de chequeo en sus expedientes. Para del contrato No. 931 el proceso no remitió las evidencias, así las cosas, no se está aplicando el formato formalizado en el SIG denominado "GCT-F-40 Lista de chequeo celebración de convenios 1.0". Por lo anterior, se recomienda al proceso fortalecer la cultura del autocontrol referente a la aplicación de los formatos aprobados para el proceso. Así mismo, que se evalúe la posibilidad de modificar lo establecido como evidencia para el presente control, toda vez que no es posible verificar el cumplimiento de los requisitos para la suscripción del contrato con las evidencias remitidas.	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	NO SE DETERMINA	Realizada la evaluación, se verificó la remisión de tres (3) formatos (Excel) "modificaciones contractuales" para los meses de julio, agosto y septiembre de 2021, conforme a la evidencia documentada en el presente control y a lo establecido en el monitoreo por el líder del proceso para el trimestre evaluado. No obstante se observó que, tal como lo afirma la segunda línea de defensa, no se está utilizando el formato de lista de chequeo novedades contractuales establecido en el SIG (GCT-F-38), por lo anterior no es posible determinar la operatividad correcta ni la efectividad del control. De igual manera se recomienda al proceso fortalecer la cultura del autocontrol referente a la aplicación de los formatos aprobados para el proceso. Así mismo, que se evalúe la posibilidad de modificar lo establecido como evidencia para el presente control, toda vez que no es posible verificar el cumplimiento de los requisitos para la suscripción del contrato con las evidencias remitidas.	2. DISEÑO	ADECUADO
	3	SI	Realizada la evaluación, se verificó la remisión de tres (3) formatos (Excel) "Relación de procesos de contratación" para los meses de julio, agosto y septiembre de 2021, conforme a la evidencia documentada en el presente control, con las cuales se comprueba la operatividad y efectividad del control, teniendo en cuenta que en los estudios previos se incluye la normalidad aplicable a cada proceso contractual, de conformidad con lo expuesto por la segunda línea de defensa.	3. EJECUCIÓN	ADECUADO
	4			4. DESDOBLAMIENTO DEL OBJETIVO	ADECUADO
	5			5. DOCUMENTACIÓN	SI
	6			6. ALINEACIÓN CAUSA RAZ	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	Una vez verificada la evaluación realizada por la OCI el 31/12/2020 se encontró que el proceso dio cumplimiento a la acción complementaria.	RECOMENDACIÓN	Se recomienda al proceso fortalecer la cultura del autocontrol, teniendo en cuenta la evaluación de la segunda línea de defensa, el proceso no está utilizando el formato establecido en el SIG para dar cumplimiento a los controles, por lo tanto, aplicar a los formatos (GCT-F-40 Lista de chequeo celebración de convenios 1.0) y lista de chequeo novedades contractuales establecido en el SIG (GCT-F-38) formalizados en el SIG.
FECHA	22/11/2021				
NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)	FREDY ALONSO RODRIGUEZ MARTINEZ/ Contratista OCI				
CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO		
1	NO SE DETERMINA	Realizada la evaluación, se verificó la remisión de tres (3) formatos (Excel) "Correspondencia 2021" meses julio, agosto y septiembre de 2021 conforme a la evidencia documentada en el presente control. No obstante lo anterior, revisadas las evidencias reportadas, no se pudo comprobar la operatividad y efectividad del control, teniendo en cuenta que se anexan, matrices de correspondencia en las que no se puede determinar si se realizó la actividad descrita en el control, esto es, la verificación de que el número de folio relacionado en el memorando, coincida con la documentación física entregada. Se recomienda evaluar la pertinencia de las evidencias para el presente control, toda vez que no es posible determinar el cumplimiento de las actividades.	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI	
2	NO SE DETERMINA	Realizada la evaluación, se verificó la remisión de tres (3) formatos (Excel) "Relación de procesos de contratación" meses julio, agosto y septiembre de 2021, conforme a la evidencia documentada en el presente control. No obstante lo anterior, revisadas las evidencias reportadas, no se pudo comprobar la operatividad y efectividad del control, teniendo en cuenta que se anexa, relación de procesos de contratación en las que no se puede determinar si se realizó la actividad descrita en el control, esto es, la revisión de la información requerida para la elaboración del contrato. Se recomienda evaluar la pertinencia de las evidencias para el presente control, toda vez que no es posible determinar el cumplimiento de las actividades.	2. DISEÑO	ADECUADO	
3			3. EJECUCIÓN	INADECUADO	
4			4. DESDOBLAMIENTO DEL OBJETIVO	ADECUADO	
5			5. DOCUMENTACIÓN	NO SE DETERMINA	
6			6. ALINEACIÓN CAUSA RAZ	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		Para el presente riesgo no se establecieron acciones adicionales.	RECOMENDACIÓN	Se recomienda la creación de un formato en donde se pueda evidenciar la verificación y revisión documental que se establece en los controles para el riesgo.	

EVALUACIÓN - TERCERA LÍNEA DE DEFENSA					
PERIODO	JULIO - SEPTIEMBRE				
RIESGO 3	FECHA	22/11/2021			
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)	FREDY ALONSO RODRIGUEZ MARTINEZ/ Contratista OCI			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	NO SE DETERMINA	Realizada la evaluación, se verificó la remisión de un (1) formato tipo (ZIP) con actas de liquidación en formato PDF para los meses de julio, agosto y septiembre de 2021 y un formato adicional tipo (EXCEL) en los que se relaciona los contratos liquidados. Sin embargo, se pudo evidenciar que el líder del proceso menciona en su monitoreo del mes de julio 2021 "(...) En este mes, se firmaron 19 Actas de Liquidación, lo anterior se evidencia en la relación de actas de liquidación en formato Excel y se envía adjunta" y solo se observa 17 actas dentro de las evidencias... para el mes de agosto informa "(...) En este mes, se firmaron 28 Actas de Liquidación, lo anterior se evidencia en la relación de actas de liquidación en formato Excel y se envía adjunta" y solo se observa 27 actas dentro de las evidencias. Para el mes de agosto manifiesta "(...) En este mes, se firmaron 31 Actas de Liquidación, lo anterior se evidencia en la relación de actas de liquidación en formato Excel y se envía adjunta" y solo se observa 30 actas dentro de las evidencias. No obstante lo anterior, revisadas las evidencias reportadas, no se pudo comprobar la operatividad y efectividad del control, teniendo en cuenta que no se puede determinar si se realizó el control, esto es, que la verificación de los documentos aportados a la solicitud de liquidación estén acorde con el expediente. Se recomienda al área encargada verificar las evidencias en su totalidad y en la totalidad de los expedientes.	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	NO SE DETERMINA	Teniendo en cuenta la información reportada por el proceso, donde se indica que el control no operó por cuanto "(...) no fueron realizados comités en torno a temas de liquidaciones de contratos". Por lo anterior, no es posible determinar la operatividad y efectividad del mismo, hasta tanto este control opere conforme a lo documentado.	2. DISEÑO	ADECUADO
	3			3. EJECUCIÓN	ADECUADO
	4			4. DESDOBLAMIENTO DEL OBJETIVO	ADECUADO
	5			5. DOCUMENTACIÓN	NO
	6			6. ALINEACIÓN CAUSA RAZ	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		Para el presente riesgo no se establecieron acciones adicionales.	RECOMENDACIÓN	Se recomienda la creación de un formato en donde se pueda evidenciar la verificación y revisión documental que se establece en los controles para el riesgo.	
RIESGO 4	FECHA	22/11/2021			
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)	FREDY ALONSO RODRIGUEZ MARTINEZ/ Contratista OCI			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	NO SE DETERMINA	Realizada la evaluación, se observó que para el mes de julio el proceso no remite evidencias. Para agosto y septiembre, se verificó la remisión de dos (2) formatos (PDF) "Novedades de documentación - agosto 2021" el cual no controló por ser del mes de mayo 2021 y "Socialización Novedades de documentación del SIG del mes de septiembre de 2021". Por lo anterior, teniendo en cuenta que el control debe operar mensualmente, y que las evidencias aportadas no dan cumplimiento a lo establecido en el diseño del control, no se puede determinar la operatividad y efectividad del control hasta tanto opere conforme a lo documentado.	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	SI	Realizada la evaluación, se verificó para los meses de julio, agosto y septiembre de 2021 la remisión de tres (3) formatos (Excel) "GDC-F-10 Solicitud de consultas y/o prestamos de documentos y/o expedientes", conforme a la evidencia documentada en el presente control. Conforme a lo anterior, revisadas las evidencias reportadas, se pudo comprobar la operatividad y efectividad del control, ya que las evidencias permiten determinar que si se realizó el control.	2. DISEÑO	ADECUADO
	3	SI	Realizada la evaluación, se verificó para los meses de julio, agosto y septiembre de 2021 la remisión de tres (3) formatos (Excel) "GDC-F-09 Formato de Inventario Documental", conforme a la evidencia documentada en el presente control. Conforme a lo anterior, revisadas las evidencias reportadas, se pudo comprobar la operatividad y efectividad del control, ya que las evidencias permiten determinar que si se realizó el control.	3. EJECUCIÓN	ADECUADO
	4			4. DESDOBLAMIENTO DEL OBJETIVO	ADECUADO
	5			5. DOCUMENTACIÓN	SI
	6			6. ALINEACIÓN CAUSA RAZ	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	NO SE DETERMINA	Se sugiere establecer comunicación con el proceso de Gestión Documental para definir la fecha de cumplimiento de una de las series, a fin de evitar el incumplimiento de los lineamientos de gestión documental por parte del proceso.	RECOMENDACIÓN	Se recomienda fortalecer la cultura de autocontrol referente al cargue de las evidencias especificadas para cada control, con el fin de que se garantice la ejecución de las acción de control conforme a lo documentado. Adicionalmente, se sugiere establecer comunicación con el proceso de Gestión Documental para definir la fecha de la transferencia primaria, con el fin de dar cumplimiento a la acción complementaria establecida.	
RIESGO 5	FECHA	22/11/2021			
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)	FREDY ALONSO RODRIGUEZ MARTINEZ/ Contratista OCI			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	NO SE DETERMINA	Realizada la evaluación, se verificó la remisión de tres (3) formatos (Word) "Constancia de publicaciones SECOP" de julio, agosto y septiembre de 2021, conforme a la evidencia documentada en el presente control. Sin embargo, para el mes de septiembre se observa que el proceso adjunta el mismo documento del mes de agosto, lo cual no permite determinar la operatividad y efectividad del control. Se recomienda fortalecer la cultura de autocontrol referente al cargue de las evidencias correspondan a los periodos asignados en las carpetas.	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	NO SE DETERMINA	Teniendo en cuenta la información reportada por el proceso, donde se indica que el control no operó por cuanto "(...) con ocasión de la emergencia sanitaria ocasionada por el COVID-19 no fue posible la entrega de documentos físicos ni verificación de los expedientes contractuales físicos". Por lo anterior, no es posible determinar la operatividad y efectividad del mismo, hasta tanto este control opere conforme a lo documentado.	2. DISEÑO	ADECUADO
	3			3. EJECUCIÓN	ADECUADO
	4			4. DESDOBLAMIENTO DEL OBJETIVO	ADECUADO
	5			5. DOCUMENTACIÓN	SI
	6			6. ALINEACIÓN CAUSA RAZ	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	Una vez verificada la evaluación realizada por la OCI el 21/02/2021 se encontró que el proceso dio cumplimiento a la acción complementaria.	RECOMENDACIÓN	Se recomienda fortalecer la cultura de autocontrol referente al cargue de las evidencias correspondan a los periodos asignados en las carpetas.	