



MEMORANDO

MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO 30-08-2021 15:09
Al Contestar Cite Este No.: 2021IE0006232 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 EVAL.EFECTIVIDAD MPR II TRI 2021 GESTIÓN DE CONTRATACIÓN
OBS

2021IE0006232



Bogotá, 30 de agosto 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 - II Trimestre de 2021.

Cordial saludo

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoria 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 II Trimestre de 2021 – con corte al 30/06/2021, 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 Auditoria 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/:x:/s/Grp_OFICINAASESORADEPLANEACION_EquipoAdministraciondelRiesgoMVCT/EciNOvQMJGBGv2Y0Sv2vn_8BqKieF_dEdHUB5ZizhX8tJg?e=nAlp4f

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 - II Trimestre de 2021

Elaboró: Jaime de Santis– Contratista OCI
Revisó: Martha Lucia Garay – Asesoría OCI.
Fecha: 30/08/2021

PERIODO	ABRIL - JUNIO			
RIESGO 1	FECHA	20/08/2021		
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)	JAIME HIRAM DE SANTIS VILLADIEGO/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" meses abril, mayo y junio de 2021, conforme a la evidencia documentada en el presente control. No obstante lo anterior, y de acuerdo al seguimiento realizado por la segunda línea de defensa, las evidencias no determinan la efectividad del control, teniendo en cuenta lo encontrado por la segunda línea de defensa.	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" para el mes de abril, y "Modificaciones contractuales" mayo y junio de 2021, conforme a la evidencia documentada en el presente control. No obstante lo anterior, y de acuerdo al seguimiento realizado por la segunda línea de defensa, las evidencias no determinan la efectividad del control, teniendo en cuenta lo encontrado por la OAP. Adicionalmente, una vez revisadas las evidencias remitidas, encontramos que el formato enviado para el mes de abril no corresponde a la evidencia señalada para el control.	2. DISEÑO ADECUADO
	3	NO SE DETERMINA	Realizada la evaluación, se verificó la remisión de tres (3) formatos (Excel) "Relación de procesos de contratación" meses abril, mayo y junio 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 no es posible establecer la verificación realizada por el proceso al marco normativo aplicable para realizar las contrataciones.	3. EJECUCIÓN INADECUADO
	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	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, nuevamente, se recomienda dar aplicación al mismo (GCT-F-38). Adicionalmente, reiteramos lo manifestado en la evaluación del primer trimestre de 2021, respecto a la recomendación de remitir evidencias en las que consten la verificación realizada por el grupo de contratos del marco normativo aplicable para realizar la contratación.
RIESGO 2	FECHA	20/08/2021		
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)	JAIME HIRAM DE SANTIS VILLADIEGO/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 abril, mayo y junio, 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 para los meses de abril, mayo y junio, 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, coincida con la documentación física entregada.	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 abril, mayo y junio 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 para los meses de abril, mayo y junio, 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.	2. DISEÑO ADECUADO
	3			3. EJECUCIÓN ADECUADO
	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	Reiteramos la recomendación realizada en la evaluación del primer trimestre del año 2021 respecto a la creación de un formato en donde se pueda evidenciar la verificación y revisión documental que se establece en los controles para el riesgo.

FECHA		20/08/2021		
NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)		JAIME HIRAM DE SANTIS VILLADIEGO/Contratista OCI		
CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
1	NO SE DETERMINA	Realizada la evaluación, se verificó la remisión de un (1) formato (Excel) "Copia de informes de liquidaciones" meses abril, mayo y junio 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 para los meses de abril, mayo y junio, relación de liquidación de contratos en las que no se puede determinar si se realizó el control; esto es, la verificación del cumplimiento de actividades establecidas en el procedimiento de liquidación.	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
2	NO SE DETERMINA	Realizada la evaluación, y teniendo en cuenta el resultado del seguimiento de la segunda línea de defensa, no se encontraron evidencias del que permitan comprobar la operatividad y efectividad del control. Adicionalmente, revisada la evidencia descrita para el control, encontramos que se refiere a un "acta de comité grupo de contratos" y al monitoreo de la primera línea de defensa, no se realizaron comités en torno a temas de liquidación de contratos, sin embargo, si se liquidaron contratos durante el periodo, tal como se puede observar en las evidencias remitidas para el primer control.	2. DISEÑO	ADECUADO
3			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	FUNCIONA Y HA EJERCIDO SUS RESPONSABILIDADES
ACCIONES COMPLEMENTARIAS		Para el presente riesgo no se establecieron acciones adicionales.	RECOMENDACIÓN	Reiteramos la recomendación realizada en la evaluación del primer trimestre del año 2021 respecto a la creación de un formato en donde se pueda evidenciar la verificación y revisión documental que se establece en los controles para el riesgo.
FECHA		20/08/2021		
NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)		JAIME HIRAM DE SANTIS VILLADIEGO/Contratista OCI		
CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
1	SI	Realizada la evaluación, se verificó la remisión de dos (2) formatos (PDF) "Novedades de documentación - Abril 2021" y "Socialización Novedades de documentación del SIG del mes de mayo de 2021" y un (1) formato (Excel) "GDC-F-09 Formato único de inventario documental", conforme a la evidencia documentada en el presente control. Revisadas las evidencias se puede determinar la operatividad y efectividad del control. Así mismo, de acuerdo al monitoreo de la primera línea de defensa, en el mes de Junio no se reportaron cambios y modificaciones a formatos del Sistema Integrado de Gestión	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
2	NO SE DETERMINA	Realizada la evaluación, se verificó la remisión de un (1) formato (Word) "Confirmación de no préstamo de expedientes", un (1) formato (PDF) "Constancia de no préstamo de expedientes físicos" de los meses de abril y mayo de 2021 y un (1) formato (Excel) "GDC-F-09 Formato único de inventario documental", 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 para abrir un documento sin emisor ni receptor; para mayo un correo electrónico del 26 de marzo, y para el mes de junio un formato de inventario documental, que no permiten determinar si se realizó el control. Así mismo, teniendo en cuenta el monitoreo realizado por la primera línea de defensa, como resultado de la auditoría del GAUA se acordó diligenciar el formato GDC-F-10 a partir del mes de junio, sin que se remitiera evidencia de ello.	2. DISEÑO	ADECUADO
3	NO SE DETERMINA	Realizada la evaluación, se verificó la remisión de un (1) formato (Word) "Confirmación de no préstamo de expedientes" para el mes de abril y dos (2) formatos (Excel) "GDC-F-09 Formato único de inventario documental", para los meses de mayo y junio, conforme a la evidencia documentada en el presente control. No obstante lo anterior, revisadas las evidencias reportadas, y el seguimiento realizado por la segunda línea de defensa, no se pudo comprobar la operatividad y efectividad del control, teniendo en cuenta que se anexa para abrir un documento sin emisor ni receptor, en el que no se puede determinar si se realizó el control.	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		No se puede determinar la realización de la acción complementaria, teniendo en cuenta que el proceso no aporta evidencias relacionadas al cumplimiento de la misma.	RECOMENDACIÓN	Reiteramos la recomendación realizada en la evaluación del primer trimestre del año 2021 respecto a la verificación de la documentación entregada como evidencia del cumplimiento del control.

FECHA		20/08/2021	
NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)		JAIME HIRAM DE SANTIS VILLADIEGO/Contratista OCI	
CONTROL	EFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO
1	SI	Realizada la evaluación, se verificó la remisión de tres (3) formatos (Word) "Constancia de publicaciones SECOP" de abril, mayo y junio de 2021, conforme a la evidencia documentada en el presente control. Revisadas las evidencias se puede determinar la operatividad y efectividad del control.	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO SI
2	NO SE DETERMINA	No se pudo realizar la evaluación teniendo en cuenta que no se encontraron evidencias remitidas por el proceso, razón por la cual no se puede determinar la operatividad y efectividad del control.	2. DISEÑO INADECUADO
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	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 Reiteramos la recomendación realizada en la evaluación del primer trimestre del año 2021 respecto a establecer mecanismos de control periódicos como segunda línea de defensa por parte del proceso para verificar que se están reportando a tiempo la generación de documentos.