



## MEMORANDO

Bogotá, 31 de mayo de 2021.

MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO 31-05-2021 17:12  
Al Contestar Cite Este No.: 2021IE0004009 Fol:1 Anex:0 FA:0  
ORIGEN 7120-OFICINA DE CONTROL INTERNO / DIANA PATRICIA GONZALEZ OSORIO  
DESTINO 7110-OFICINA ASESORA JURIDICA / NELLY YASMIN RODRIGUEZ IDARRAGA  
ASUNTO SOCIALIZACIÓN EVALUACIÓN EFECTIVIDAD MAPAS DE RIESGOS - I TRIMESTRE 2021\*  
OBS

2021IE0004009



**PARA:** DR. JUAN CARLOS COVILLA MARTÍNEZ  
Jefe Oficina Asesora Jurídica

**DE:** OFICINA DE CONTROL INTERNO

**ASUNTO:** Socialización Resultados Evaluación a la efectividad de los controles establecidos en los Mapas de Riesgos - I 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 “Conceptos Jurídicos”, definido para el I Trimestre de 2021 – con corte al 31/03/2021, 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/:x:/s/Grp\\_OFICINAASESORADEPLANEACION\\_Equip\\_oAdministraciondelRiesgoMVCT/EVHPGbkYCO5DumcUancTtv4BuzXcGjbP\\_MXYLvpvGvAw5g?e=gOYMrm](https://minviviendagovco.sharepoint.com/:x:/s/Grp_OFICINAASESORADEPLANEACION_Equip_oAdministraciondelRiesgoMVCT/EVHPGbkYCO5DumcUancTtv4BuzXcGjbP_MXYLvpvGvAw5g?e=gOYMrm)

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.

Cordialmente,

**OLGA YANETH ARAGÓN SANCHEZ**

Jefe Oficina de Control Interno.

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

Elaboró: Jesus Arturo Guatibonza – Contratista OCI

Revisó: Martha Lucia Garay – Asesoría OCI.

Fecha: 31/05/2021

EVALUACIÓN - TERCERA LINEA DE DEFENSA					
PERIODO	ENERO - MARZO				
RIESGO 1	FECHA	20/05/2021			
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)	Jesus Arturo Guathbonza Contratista OCI			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	SI	Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias: - Para el mes de enero, se observó la remisión de cuatro (4) documentos en formato Excel, de los cuales dos (2) corresponden a los cuadros de "asignación y análisis de reclamaciones" y "control de consultas internas y externas", de otra parte, los dos archivos adicionales anexos corresponden a los "Informe de seguimiento de consultas" e "Informe de seguimiento a reclamaciones". - Para el mes de febrero, se observó la remisión de cuatro (4) documentos en formato Excel, de los cuales dos (2) corresponden a los cuadros de "asignación y análisis de reclamaciones" y "control de consultas internas y externas", de otra parte, los dos archivos adicionales anexos corresponden a los "Informe de seguimiento de consultas" e "Informe de seguimiento a reclamaciones". - Para el mes de marzo, se observó la remisión de cuatro (4) documentos en formato Excel, de los cuales dos (2) corresponden a los cuadros de "asignación y análisis de reclamaciones" y "control de consultas internas y externas", de otra parte, los dos archivos adicionales anexos corresponden a los "Informe de seguimiento de consultas" e "Informe de seguimiento a reclamaciones". Por lo anterior, conforme al seguimiento efectuado por la segunda línea de defensa, se determina la operatividad y su efectividad para mitigar la causa identificada.	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2	SI	Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias: - Para el mes de enero, se observó la remisión de cuatro (4) documentos en formato Excel, de los cuales dos (2) corresponden a los cuadros de "asignación y análisis de reclamaciones" y "control de consultas internas y externas", de otra parte, los dos archivos adicionales anexos corresponden a los "Informe de seguimiento de consultas" e "Informe de seguimiento a reclamaciones". - Para el mes de febrero, se observó la remisión de cuatro (4) documentos en formato Excel, de los cuales dos (2) corresponden a los cuadros de "asignación y análisis de reclamaciones" y "control de consultas internas y externas", de otra parte, los dos archivos adicionales anexos corresponden a los "Informe de seguimiento de consultas" e "Informe de seguimiento a reclamaciones". - Para el mes de marzo, se observó la remisión de cuatro (4) documentos en formato Excel, de los cuales dos (2) corresponden a los cuadros de "asignación y análisis de reclamaciones" y "control de consultas internas y externas", de otra parte, los dos archivos adicionales anexos corresponden a los "Informe de seguimiento de consultas" e "Informe de seguimiento a reclamaciones". Por lo anterior, conforme al seguimiento efectuado por la segunda línea de defensa, se determina la operatividad y su efectividad para mitigar la causa identificada.	2. DISEÑO	INADECUADO
	3			3. EJECUCIÓN	ADECUADO
	4			4. DESDOLAMIENTO 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	Teniendo en cuenta la información reportada por el proceso, se verificó la remisión del acta de reunión, donde se observa el cumplimiento de la actividad "Socializar conceptos relevantes al interior del grupo, así como el explicativo del riesgo de corrupción, sus causas y consecuencias"; así mismo, se verificó la remisión de 10 formatos de compromiso ético durante el mes de marzo, dando cumplimiento a la actividad "Suscribir el compromiso de ética para que sea firmado por los integrantes del proceso de conceptos jurídicos" por lo cual se valida el cumplimiento de las acciones complementarias del riesgo.	RECOMENDACIÓN	Respecto al perfil del riesgo, se observó en la valoración del riesgo que este cuenta con una zona de riesgo intermedia "Alto", la cual para a una zona de riesgo residual "Extrema", lo cual no es consistente debido a la calificación de los controles, es posible que se deba a un error en la parametrización de los instrumentos. Por lo anterior, se sugiere respetuosamente efectuar la revisión en conjunto con la segunda línea de defensa para establecer la calificación adecuada.	
RIESGO 2	FECHA	20/05/2021			
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)	Jesus Arturo Guathbonza Contratista OCI			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	SI	Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias: - Para el mes de enero, se observó la remisión de dos (2) documentos en formato Excel, los cuales corresponden a los "Informe de seguimiento de consultas" e "Informe de seguimiento a reclamaciones". - Para el mes de febrero, se observó la remisión de dos (2) documentos en formato Excel, los cuales corresponden a los "Informe de seguimiento de consultas" e "Informe de seguimiento a reclamaciones". - Para el mes de marzo, se observó la remisión de dos (2) documentos en formato Excel, los cuales corresponden a los "Informe de seguimiento de consultas" e "Informe de seguimiento a reclamaciones". Por lo anterior, conforme al seguimiento efectuado por la segunda línea de defensa, se determina la operatividad y su efectividad para mitigar la causa identificada.	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO	SI
	2			2. DISEÑO	ADECUADO
	3			3. EJECUCIÓN	ADECUADO
	4			4. DESDOLAMIENTO 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			RECOMENDACIÓN	Se insta al proceso a continuar con las acciones de control y el fortalecimiento de las mismas a través de la segregación de funciones, la cual garantiza la no materialización del riesgo identificado para la entidad y sus posibles consecuencias.	

FECHA		20/05/2021			
NOMBRE DEL AUDITOR (Número y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)		Jesus Arturo Gualbonza Contratista OCI			
CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO		
1	SI	Realizada la evaluación se verificó la remisión de un (1) correo electrónico de fecha 25/02/2021 y asunto "Actualización formatos Gestión Documental", a través del cual se informan las actualizaciones documentales que afectan al proceso, lo cual permite verificar su operatividad y efectividad para mitigar la causa identificada.	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 se realizaron solicitudes de préstamo de documentos, por lo que no se requirió del diligenciamiento del "GDC-F/0" formato solicitud de consultas y/o préstamos de documentos". 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	SI	Realizada la evaluación, se verificó la remisión de tres (3) documentos en formato Excel, correspondientes al Formato F/ID aplicado al Grupo de Conceptos Jurídicos para los meses de enero, febrero y marzo de 2020, lo cual permite verificar la operatividad del control, conforme a la segunda línea de defensa.	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 DETERMINA	De igual forma, se sugiere establecer comunicación con el proceso de Gestión Documental para definir la fecha de cumplimiento de la transferencia primaria, conforme a los tiempos de retención definidos en la TRD para cada una de las series, a fin de evitar el incumplimiento de los lineamientos de gestión documental por parte del proceso.	RECOMENDACIÓN	Se insta al proceso a continuar con ejecución de las acciones de control y el fortalecimiento de la cultura de autocontrol conforme a la Metodología Integrada de Administración del Riesgo.	

  

FECHA		20/05/2021			
NOMBRE DEL AUDITOR (Número y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)		Jesus Arturo Gualbonza Contratista OCI			
CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO		
1	SI	Realizada la evaluación, se verificó la remisión de los correos electrónicos correspondientes a la confirmación del cargo en la plataforma SEDOP II de las informaciones de ejecución para los contratistas del Grupo de Conceptos Jurídicos para los meses de enero (3), febrero (2) y marzo (3) de 2020, lo cual permite verificar la operatividad y efectividad del control para mitigar la causa identificada.	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 "dado que por el tema de la pandemia los procesos contractuales, se están radicanando de forma virtual". 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 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 DETERMINA	Conforme al seguimiento efectuado por la segunda línea de defensa, no es posible determinar el cumplimiento de la actividad complementaria, las cuales contaban con fecha de ejecución 31/12/2020, por lo cual, se recomienda al proceso priorizar el cumplimiento de las mismas.	RECOMENDACIÓN	Se insta al proceso a continuar con ejecución de las acciones de control y el fortalecimiento de las mismas a través de la verificación del cumplimiento de las responsabilidades dadas en el Manual de Supervisión de la Entidad, a fin de evitar la materialización de este riesgo para el proceso.	