



2022IE0003289



MEMORANDO

Bogotá, 25 de mayo de 2022

PARA: DRA. DIANA DEL CARMEN SANDOVAL ARAMBURO
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 2022.

Cordial saludo

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, del Plan Anual de Auditoria vigencia 2022 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 2022 – con corte al 31/3/2022, 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".



2022IE0003289



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/Ep6XoQ8GAOJPtebgo-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.

Cordialmente,

MARTHA LUCIA GARAY CASTRO

Jefe Oficina de Control Interno. (E)

Anexos: Informe Evaluación a la efectividad de los controles establecidos en los Mapas de Riesgos - I Trimestre de 2022.

Elaboró: Jesús Guatigónza – Contratista OCI

Revisó: Martha Lucia Garay Castro – Jefe Oficina Control Interno OCI (E).

Fecha: 25/05/2022

EVALUACIÓN - TERCERA LÍNEA DE DEFENSA					
PERIODO	ENERO - MARZO				
RIESGO 1	FECHA	25/05/2022			
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)	Jesus Arturo Guastibonza Contratista OCI			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	SI	<p>Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias:</p> <ul style="list-style-type: none"> Para el mes de enero de 2022, se observó la remisión de dos (2) documentos en formato Excel, los cuales corresponden a los cuadros de "asignación y análisis de reclamaciones" y "control de consultas internas y externas", conforme a lo documentado para el control. Para el mes de febrero de 2022, se observó la remisión de dos (2) documentos en formato Excel, los cuales corresponden a los cuadros de "asignación y análisis de reclamaciones" y "control de consultas internas y externas", conforme a lo documentado para el control. Para el mes de marzo de 2022, se observó la remisión de dos (2) documentos en formato Excel, los cuales corresponden a los cuadros de "asignación y análisis de reclamaciones" y "control de consultas internas y externas", conforme a lo documentado para el control. <p>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.</p>	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO SI	
	2	SI	<p>Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias:</p> <ul style="list-style-type: none"> Para el mes de enero de 2022, se observó la remisión de dos (2) documentos en formato Excel, los cuales corresponden a los cuadros de "asignación y análisis de reclamaciones" y "control de consultas internas y externas", conforme a lo documentado para el control. Para el mes de febrero de 2022, se observó la remisión de dos (2) documentos en formato Excel, los cuales corresponden a los cuadros de "asignación y análisis de reclamaciones" y "control de consultas internas y externas", conforme a lo documentado para el control. Para el mes de marzo de 2022, 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", conforme a lo documentado para el control. <p>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.</p>	2. DISEÑO ADECUADO	
	3			3. EJECUCIÓN ADECUADO	
	4			4. DESDOLAMIENTO 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	La valoración del riesgo, planificada no contempla acciones complementarias			RECOMENDACIÓN Respecto al perfil del riesgo, se observó en la valoración del riesgo que este cuenta con una zona de riesgo inherente "Alta", la cual pasa 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 la herramienta. Por lo anterior, se sugiere efectuar la revisión en conjunto con la segunda línea de defensa para establecer la calificación adecuada.	
RIESGO 2	FECHA	25/05/2022			
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)	Jesus Arturo Guastibonza Contratista OCI			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
	1	SI	<p>Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias:</p> <ul style="list-style-type: none"> Para el mes de enero de 2022, 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", conforme a lo documentado para el control. Para el mes de febrero de 2022, 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", conforme a lo documentado para el control. Para el mes de marzo de 2022, 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", conforme a lo documentado para el control. <p>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.</p>	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 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	La valoración del riesgo, planificada no contempla 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.	
RIESGO 3	FECHA	25/05/2022			
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del servidor que ejecuta la evaluación)	Jesus Arturo Guastibonza Contratista OCI			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO	
1	SI	<p>Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias:</p> <ul style="list-style-type: none"> Para el mes de enero de 2022, el control no operó toda vez que " la evidencia de este control se hará al cierre del trimestre enero - febrero - marzo de 2022 con el correo electrónico emitido por parte del coordinador; por lo tanto para el mes de enero de 2022, no operó el control dado que su periodicidad es trimestral". Para el mes de febrero de 2022, el control no operó toda vez que " la evidencia de este control se hará al cierre del trimestre enero - febrero - marzo de 2022 con el correo electrónico emitido por parte del coordinador; por lo tanto para el mes de febrero de 2022, no operó el control dado que su periodicidad es trimestral". Para el mes de marzo de 2022, se observó la remisión de un (1) correo electrónico con fecha del 4 de marzo de 2022, donde se realiza la socialización de las novedades dentro de la documentación SIG. <p>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.</p>	1. COHERENCIA PERFIL DEL RIESGO SI		
2	NO SE DETERMINA	<p>Teniendo en cuenta la información reportada por el proceso, donde se indica que el control no operó por cuanto "1.) no se realizaron solicitudes de préstamo de documentos, por lo que no se requirió del diligenciamiento del GDC-F-10 formato solicitud de consultas y/o préstamos de documentos. Se adjunta formato GDC-F-10". Por lo anterior, no es posible determinar la operatividad y efectividad del mismo, hasta tanto este control opere conforme a lo documentado.</p>	2. DISEÑO ADECUADO		

	3	SI	<p>Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Para el mes de enero de 2022, se observó la remisión de un (1) documento en formato Excel, correspondientes al Formato FUD aplicado al Grupo de Conceptos Jurídicos, conforme a lo documentado para el control. - Para el mes de febrero de 2022, se observó la remisión de un (1) documento en formato Excel, correspondientes al Formato FUD aplicado al Grupo de Conceptos Jurídicos, conforme a lo documentado para el control. - Para el mes de marzo de 2022, se observó la remisión de un (1) documento en formato Excel, correspondientes al Formato FUD aplicado al Grupo de Conceptos Jurídicos, conforme a lo documentado para el control. <p>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.</p>	3. EJECUCIÓN	ADECUADO	
	4			4. DESDOBLAMIENTO DEL OBJETO	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 la transferencia primaria, conforme a los tiempos de retención definidos en la YRD 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.
RIESGO 4	FECHA		28/06/2022			
	NOMBRE DEL AUDITOR (Nombre y cargo del auditor que ejecuta la evaluación)		Jesus Arturo Guabonza Contratista OCI			
	CONTROL	EFFECTIVIDAD	EVALUACIÓN	VALORACIÓN DEL RIESGO		
	1	SI	<p>Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Para el mes de enero de 2022, se observó la remisión de un (1) correo electrónico correspondiente a la confirmación del cargue en la plataforma SECOOP II de la información de ejecución para los contratistas del Grupo de Conceptos Jurídicos, conforme a lo documentado para el control. - Para el mes de febrero de 2022, se observó la remisión de un (1) correo electrónico correspondientes a la confirmación del cargue en la plataforma SECOOP II de la información de ejecución para los contratistas del Grupo de Conceptos Jurídicos, conforme a lo documentado para el control. - Para el mes de marzo de 2022, se observó la remisión de dos (2) correos electrónicos correspondientes a la confirmación del cargue en la plataforma SECOOP II de la información de ejecución para los contratistas del Grupo de Conceptos Jurídicos, conforme a lo documentado para el control. <p>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, no obstante se recomienda fortalecer la cultura de autocontrol referente con el diligenciamiento del análisis cualitativo por parte de la primera línea de defensa.</p>	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 radicando 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 OBJETO	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		La vibración del riesgo, planificada no contempla acciones complementarias	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. Por último se recomienda fortalecer la cultura de autocontrol referente con el diligenciamiento del análisis cualitativo por parte de la primera línea de defensa.	