

2018IE0010251



MEMORANDO

Bogotá, D.C.

PARA: **Dra. SANDRA MURCIA MORA.**
Directora de Espacio Urbano Y Territorial.

Dra. SANDRA MILENA VARGAS
Subdirectora De Promoción Y Apoyo Técnico

Dra. MARTHA LUCIA DURAN ORTIZ.
Directora de Programas.

DE: **OFICINA CONTROL INTERNO**

ASUNTO: INFORME DE EVALUACION DE LA EFICACIA DE LOS CONTROLES -
MAPAS DE RIESGOS, II 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 Auditoria 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 II 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 5

Elaboró: Lina Alejandra Morales

Revisó: Olga Yaneth Aragón.

Fecha: 30/08/2018

FECHA DE REALIZACIÓN DEL SEGUIMIENTO: 30/08/2018**PROCESO:** PROMOCION Y ACOMPAÑAMIENTO**RESPONSABLE DEL PROCESO:**

MARTHA LUCIA DURAN - DIRECTORA DE PROGRAMAS

SANDRA MILENA VARGAS - SUBDIRECTOR DE PROMOCION Y APOYO TECNICO.

SANDRA MURCIA MORA - DIRECTOR DE ESPACIO URBANO TERRITORIAL

TIPO DE SEGUIMIENTO: Seguimiento a el mapa de riesgos y sus controles, correspondiente al segundo 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 segundo 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 junio de 2018, verificación de las evidencias presentadas a la OCI por parte del proceso, de acuerdo a la solicitud de correo electrónico del pasado 31/07/2018.

En el marco de lo expuesto, se elabora el presente informe, teniendo en cuenta los monitoreos reportados y publicados por el proceso para el II 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	
RIESGO DE GESTION	CUMPLIMIENTO	BAJA	BAJA	3
	CUMPLIMIENTO	BAJA	BAJA	3

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

	CONTROL 1	CONTROL 2	CONTROL 3	CONTROL 4	ACCION COMPLEMENTARIA
RIESGO 1	DIVIS La evidencia aportada no es suficiente para determinar la operatividad del control, (ver observación 5)	El control no operó para el componente de vivienda, la periodicidad es cuando se requiera.	La evidencia aportada no es suficiente para determinar la operatividad del control, (ver observación 5)	N/A	N/A
	DEUT La evidencia aportada no es suficiente para determinar la operatividad del control (ver observación 5)	DEUT La evidencia aportada no es suficiente para determinar la operatividad del control (ver observación 5)	DEUT La evidencia aportada no es suficiente para determinar la operatividad del control (ver observación 5)	N/A	N/A
	AGUA La evidencia aportada no es suficiente para determinar la operatividad del control (ver observación 5)	AGUA El control no operó para el componente de agua, la periodicidad es cuando se requiera.	AGUA La evidencia aportada no es suficiente para determinar la operatividad del control (ver observación 5)	N/A	N/A
RIESGO 2	DIVIS Se evidencia la operatividad del control en los meses de abril, mayo y junio de 2018(ver observación 5)	DIVIS Se evidencia la operatividad del control en los meses de abril, mayo y junio de 2018(ver observación 5)	El control no operó para el componente de vivienda, la periodicidad es cuando se requiera.	N/A	N/A
	DEUT La evidencia aportada no es suficiente para determinar la operatividad del control (ver observación 5)	DEUT La evidencia aportada no es suficiente para determinar la operatividad del control (ver observación 5)	DEUT La evidencia aportada no es suficiente para determinar la operatividad del control (ver observación 5)	N/A	N/A
	AGUA Se evidencia la operatividad del control en los meses de abril, mayo y junio de 2018	AGUA Se evidencia la operatividad del control en los meses de abril, mayo y junio de 2018	AGUA Se evidencia la operatividad del control en los meses de abril, mayo y junio de 2018	N/A	N/A

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 .

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

Se reitera las observaciones establecidas en el informe correspondiente al I trimestre de 2018, toda vez que el proceso no presenta evidencias que soporten la toma de acciones de mejora: así;

1. RIESGO 1 – CONTROL 1: “El proceso no presenta evidencias que conlleven al cumplimiento del control establecido “Ejecución Presupuestal de la Dependencia, mensual”.

Adicionalmente, el componente de agua presenta ejecución presupuestal para cada uno de los meses, sin embargo, no se observa análisis de la información que permita determinar si con los recursos disponibles (-10%) es posible dar cumplimiento a las actividades de promoción y/o acompañamiento definidas para la vigencia.

2. RIESGO 1 – CONTROL 3: “El proceso no presenta evidencias que conlleven al cumplimiento del control establecido “Verificar el público a convocar”, mediante confirmaciones-correos, comunicaciones escritas-de público convocado”.

3. RIESGO 2 – CONTROL 1: “El proceso no presenta evidencias que conlleven al cumplimiento del control establecido “Verificar idoneidad del servidor público designado para la asistencia”, mediante los planes de trabajo”.

4. RIESGO 2 – CONTROL 3: “El proceso no presenta evidencias que conlleven al cumplimiento del control establecido “Revisar la percepción de la actividad”, mediante evaluación de Asistencia Técnica y Acompañamiento”.

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

5. Se requiere fortalecer el reporte del monitoreo de los controles, para cada uno de los componentes, el monitoreo debe realizarse mensual indicando a que control pertenece y el mes, así mismo se debe tener organizadas cada una de las evidencias.

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 evaluación de controles y riesgos, donde se evidencia que generó los informes correspondientes al seguimiento de los mapas de riesgos de cada uno de los procesos del MVCT, del II trimestre de 2018, contemplando en su metodología los siguientes ítems, así:

- 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
- V. Análisis cualitativo y cuantitativo resultante de seguimiento

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

Analizada la información contenida los Informes de Seguimiento de la OAP a los Riesgos, se puede evidenciar que los ítems antes referenciados, no se tuvieron en cuenta en el análisis de la información y no se generaron las recomendaciones correspondientes, lo anterior, teniendo en cuenta que persisten las falencias en la información reportada en 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.

Igualmente, se reitera la recomendación de hacer parte integral de los informes de seguimiento de la segunda línea de defensa, los siguientes atributos:

1. Incidencia de los riesgos en el logro de objetivos,
2. Si la valoración del riesgo es la apropiada,
3. Seguimientos a los mapas de riesgo (sean apropiados y funcionen correctamente).

ACCIONES DE MEJORAMIENTO:

Al verificar el Plan de Mejoramiento del MVCT suscrito con la Contraloría General de la República, como el Plan de Mejoramiento del Sistema Integrado de Gestión del MVCT no se encuentran establecidos hallazgos relacionados con el tema objeto de evaluación.

RECOMENDACIONES:

De acuerdo a la evaluación realizada a la eficacia de los controles de los riesgos del proceso durante el II trimestre de 2018, la OCI, realiza 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.

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/promocion-y-acompanamiento>

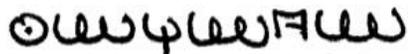
Evidencias monitoreo de los controles – II trimestre 2018.

CUMPLIMIENTO DE LOS PRINCIPIOS DE AUDITORIA Y LIMITACIONES

Para el presente informe de evaluación se aplicaron por parte del auditor los principios de Integridad, Objetividad, Confidencialidad, Competencia y Conflicto de Interés y en el desarrollo del mismo no se presentaron limitaciones.

FIRMAS:

LINA ALEJANDRA MORALES
AUDITOR OCI



OLGA YANETH ARAGON SANCHEZ
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO