

INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PLAN ANUAL DE AUDITORIA VIGENCIA 2023.

Periodo informado: Enero a diciembre del 2023.

La Oficina de Control Interno – OCI, para la vigencia 2023 fundamenta su Plan de Acción en el desarrollo del Plan Anual de Auditoria, en virtud del siguiente marco normativo:

- Ley 87 de 1993 “Por el cual se establece normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones”.
- Guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas Versión 4.0 del Departamento Administrativo de la Función Pública, en el cual se define el Plan Anual de Auditoría como el “Documento formulado por el Equipo de Trabajo de la Oficina de Control Interno, o quien haga sus veces en la Entidad, cuya finalidad es planificar y establecer los trabajos a cumplir anualmente para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos y control”.
- Decreto 648 de 2017 “Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentaria Único del Sector de la Función Pública” regulando la organización de las Oficinas de Control Interno, estableciendo de manera clara que su labor se desarrolla, bajo un enfoque basada en riesgos, a través de cinco roles: Rol de liderazgo estratégico; Rol enfoque hacia la prevención; Rol de Relación con Entes Externos de Control; Rol de Evaluación de la Gestión el Riesgo; Rol de Evaluación y Seguimiento.

Gestión de la OCI enero a diciembre de 2023.

En cumplimiento del producto establecido en el Plan de Acción Institucional 2023 “**Formular e implementar el Plan Anual de Auditoria**”, la OCI desarrolló las siguientes actividades:

- 1.** Realizar evaluación, seguimiento y control en el marco del Plan Anual de Auditorías.
- 2.** Evaluar la ejecución de Plan Anual de Auditorías de la vigencia 2022.
- 3.** Presentar ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno el Plan Anual de Auditoría de la vigencia 2023.

El Plan Anual de Auditoría adoptado para la presente vigencia estructura las actividades de la Oficina de Control Interno en el cumplimiento de los cinco (5) Roles, antes enunciados, los cuales son objeto de seguimiento, permitiendo establecer mensualmente su porcentaje de cumplimiento y avance que es registrado con las evidencias respectivas en el Plan de Acción Institucional, así:

Actividad 1. Realizar evaluación, seguimiento y control en el marco del Plan Anual de Auditorías 2023

Cuantificación de la actividad: 12

Fecha de Inicio: 01/01/2023

Fecha de Finalización: 15/01/2024

Cumplimiento: 100%

Teniendo en cuenta que en cumplimiento a la planificación aprobada en el Plan Anual de Auditorías vigencia 2023, se reporta lo correspondiente al periodo de enero a diciembre de 2023, ejecutando las siguientes actividades en el periodo informado, de acuerdo con sus Roles así:

1. ROL LIDERAZGO ESTRATEGICO: Acompañar y apoyar a la Alta Dirección en la toma de decisiones estratégicas.

Asistencia a los diferentes Comités Institucionales: La Oficina de Control Interno participa con derecho a voz, pero sin voto, en los diferentes Comités Institucionales tanto del MVCT como de FONVIVIENDA, generando las respectivas recomendaciones para el fortalecimiento institucional, así:

Actividades ejecutadas por mes					
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
6	7	8	5	5	9
Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
7	6	6	10	7	13

Total: 89 acompañamientos a comités institucionales, fuente PAA 2023 informes mensuales.



Fuente: Consolidado Roles OCI vigencia 2023

Para la asistencia a los diferentes comités institucionales con derecho a voz, pero sin voto, se realizó un análisis de la información y la OCI emitió las respectivas conclusiones y/o observaciones para la respectiva toma de decisiones.

2. ROL ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN: Asesorar y acompañar a los procesos en su mejoramiento continuo y en las relacionadas con el fomento de la cultura del autocontrol.

Fomentar la Cultura del Autocontrol: Corresponde a las actuaciones que desarrolla la Oficina de Control Interno de manera intrínseca e inherente a la ejecución de todos y cada uno de sus roles y funciones, por cuanto le corresponde apoyar a la administración en la acción de promover, incentivar y estimular en sus servidores una conciencia de una profunda motivación y compromiso con el mejoramiento continuo en el cumplimiento de la misión institucional y en el cumplimiento de los planes, metas y objetivos previstos.

Actividades ejecutadas por mes					
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
N/A	N/A	N/A	3	N/A	N/A
Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
N/A	1	N/A	N/A	N/A	1

Total: 5 Actividades de autocontrol, fuente PAA 2023 informes mensuales.

Actividades Preventivas: La Oficina de Control Interno realiza actividades con enfoque hacia la prevención, estableciendo un análisis y perspectivas sobre las causas de los problemas identificados en estas actividades, para recomendar a los líderes de proceso adoptar las medidas preventivas que solucionen de fondo situaciones que se detectan como recurrentes y afectan los resultados esperados por la administración.

Actividades ejecutadas por mes					
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
N/A	N/A	3	1	3	1
Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
2	2	6	1	4	N/A

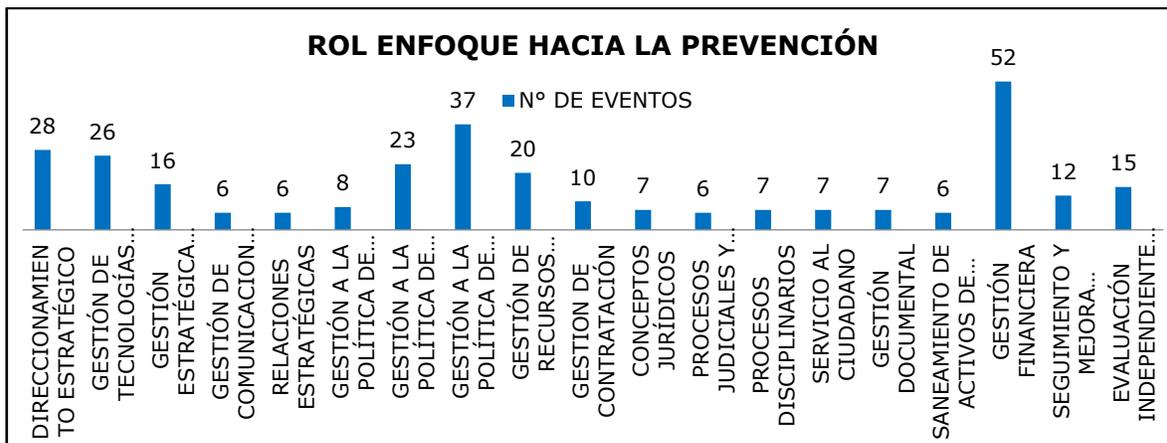
Total: 23 Actividades preventivas, fuente PAA 2023 informes mensuales.

Asesorías y Acompañamientos: Facilitar y atender los requerimientos en materia de Control Interno y de gestión, demandados por usuarios internos y externos, mediante la verificación de información, presentando a la Alta Dirección recomendaciones sobre posibles alternativas de solución a una problemática dada, advirtiendo la posible o presunta ocurrencia de hechos o actos no deseados; con el propósito de evitar desviaciones en los planes, procesos, actividades, tareas y fortalecer en la medidas de las posibilidades la comunicación del MVCT y FONVIVIENDA, generando con las recomendaciones y

acompañamiento realizados, valor organizacional para la oportuna toma de decisiones y el logro de los objetivos y metas institucionales.

Actividades ejecutadas por mes					
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
11	25	16	13	28	23
Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
19	8	11	7	14	5

Total: 180 Actividades de Asesorías y Acompañamientos, fuente PAA 2023 informes mensuales.



Fuente: Consolidado Roles OCI vigencia 2023

Teniendo en cuenta que se realizaron durante la vigencia 2023, asesorías y/o acompañamientos en el marco del Rol enfoque hacia la prevención, se procedió a relacionar dichas actividades en el cuadro de matriz de roles correspondiente al rol en mención.

3.ROL DE EVALUACION DE GESTION DEL RIESGO: Evaluar la gestión de la Administración de los Riesgo frente a la efectividad de sus controles.

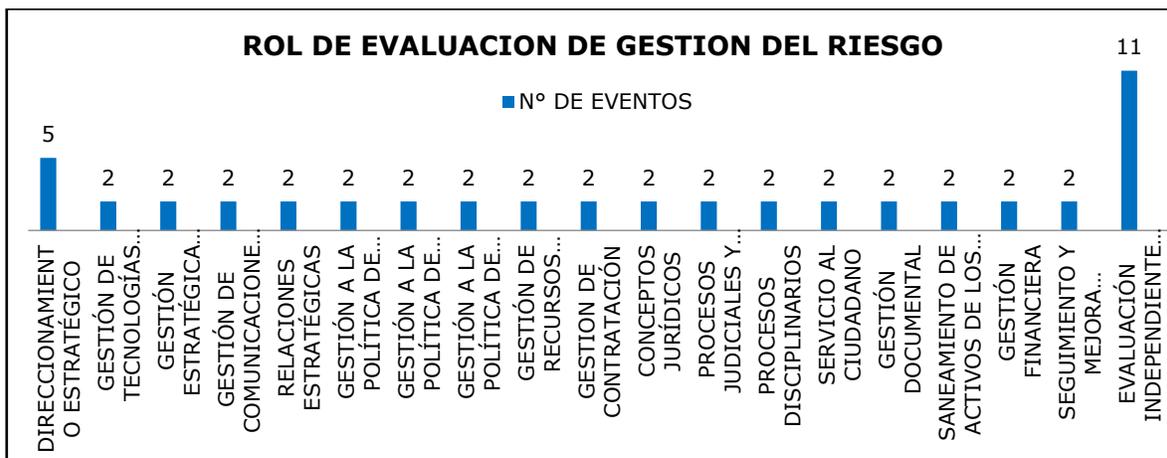
Informes de evaluación de eficacia de los controles establecidos en los mapas de riesgos de corrupción y reportes de monitoreo de riesgos al proceso OCI por mes.

La OCI realizó evaluación a la efectividad de los controles establecidos en las 19 matrices de los mapas de riesgos integrados de corrupción y gestión (Tercera Línea de defensa).

Actividades ejecutadas por mes					
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Monitoreo	Monitoreo evaluación	Monitoreo	N/A	N/A	N/A

Actividades ejecutadas por mes					
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
	19 procesos*				
Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
N/A	Monitoreo	Monitoreo	Monitoreo	Monitoreo	Monitoreo

De igual manera, la información relacionada con el diseño e implementación de la política de administración de riesgos puede ser consultada a la Oficina Asesora de Planeación -OAP y en cuanto a la efectividad de los controles de los mapas de riesgos por proceso, la OCI como Tercera Línea de Defensa realiza informes trimestrales, siendo como durante la vigencia 2023, se realizaron los informes de evaluación a los mapas de riesgo de los dos primeros trimestres, y por las dificultades operativas, específicamente relacionadas con la realización y cargue de los monitoreos en el módulo de riesgos del aplicativo Sistema de Planeación y Gestión -SPG- ,en etapa de implementación, comunicados por la OAP, se ha limitado el seguimiento por parte de la OAP como segunda línea de defensa, por lo que se plantean dificultades a la OCI al no contar con los insumos necesarios para su rol como tercera línea de defensa de acuerdo con la Metodología integrada para la administración del riesgo en su versión 4.0 del 28 de marzo de 2023, situaciones que el proveedor del SPG prevé solucionar al finalizar la vigencia y aplazar los seguimientos pendientes para enero de 2024.



Fuente: Consolidado Roles OCI vigencia 2023.

4.ROL DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO: Evaluar y contribuir a la mejora continua de los procesos del Sistema Integrado de Gestión del MVCT y FONVIVIENDA, para el logro de sus Objetivos Institucionales.

4.1 Informes por disposición normativa: Corresponde a la programación y presentación de los informes de orden legal y/o reglamentario por los cuales debe responder la Oficina de Control Interno con el fin de informar a las instancias competentes sobre el desarrollo en diferentes aspectos de la gestión del MVCT y FONVIVIENDA, gestión que además de la oportunidad y calidad de la información de conformidad con el marco legal y reglamentario de cada informe, ha permitido establecer las fortalezas, debilidades y oportunidades de mejora para la administración.

Actividades ejecutadas por mes					
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
29	10	10	5	6	7
Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
14	7	8	4	4	8

Total: 112 informes por disposición normativa, fuente PAA 2023 informes mensuales.

4.2 Informes de seguimientos: Son las actuaciones que adelanta la OCI con el fin de llevar a cabo la verificación de aspectos puntuales de la gestión desarrollada a través de las dependencias procesos, y/ o actividades de la gestión del MVCT y/o FONVIVIENDA, y que de acuerdo con criterios determinados por la OCI se catalogan como claves para efectuarles evaluación, generando los respectivos informes para la toma de decisiones.

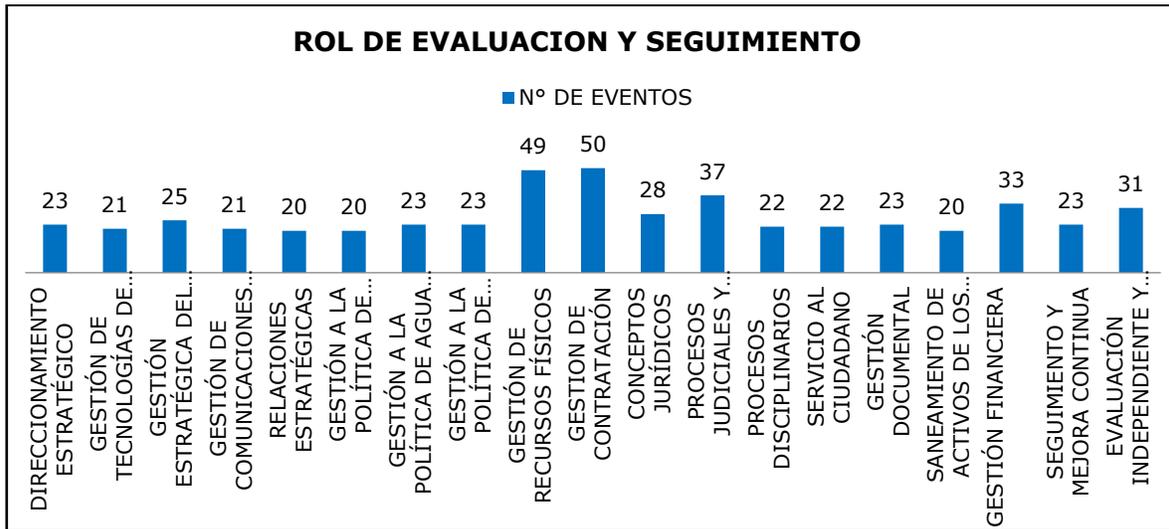
Actividades ejecutadas por mes					
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
1	1	2	8	1	1
Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
2	3	3	27	1	2

Total: 52 informes de seguimiento, fuente PAA 2023 informes mensuales.

4.3 Auditorias: Es el conjunto de actividades determinadas para analizar las debilidades y fortalezas del control y del cumplimiento de las metas y objetivos trazados por la entidad en función de los diferentes planes, programas y proyectos que orientan su gestión. Su objetivo es formular recomendaciones de ajuste o de mejoramiento de los procesos a partir de evidencias, soportes, criterios válidos y servir de apoyo a la administración en la toma de decisiones a fin de que se obtengan los resultados esperados.

Actividades ejecutadas por mes					
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

* La OCI para la vigencia 2023 según lo aprobado en el PAA 2023, no programó actividades de cumplimiento para ítem en mención.



Fuente: Consolidado Roles OCI vigencia 2023.

Teniendo en cuenta que para el Rol de evaluación y seguimiento durante la vigencia 2023, se realizaron informes por disposiciones normativas e informes de seguimiento, que aplican a más de un proceso, se procedió a registrar en la matriz de roles en cada informe la relación de cada proceso al cual le aplica dicha actividad.

5.ROL RELACION ENTES EXTERNOS DE CONTROL: Servir de enlace entre el MVCT y los Entes Externos de Control.

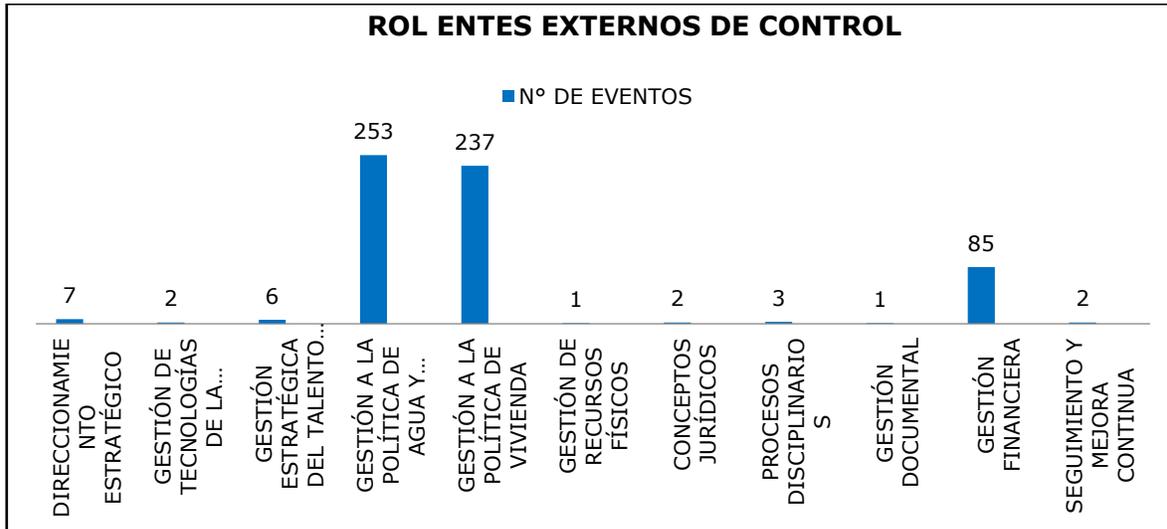
Atención a Requerimiento CGR: La OCI en el marco de su rol orientado a garantizar la Relación con Entes Externos de Control, y en desarrollo de las Auditorías que la CGR adelanta sobre la vigencia 2023, tanto para el MVCT como para FONVIVIENDA, ha participado de manera efectiva en la coordinación, asesoría y acompañamiento de las actividades orientadas a coadyuvar en la atención y en las respuestas a los requerimientos y observaciones formuladas por el ente de control durante el desarrollo de los respectivos procesos de auditoría, de tal manera que se garantice la calidad y oportunidad por parte de los responsables de las respuestas.

Actividades ejecutadas por mes					
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
33	40	113	60	54	37
Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
49	43	43	37	60	29

Total: 598 requerimientos, fuente PAA 2023 informes mensuales.

Teniendo en cuenta que para el desarrollo de este Rol durante la vigencia 2023, se apoyó en diferentes traslados de entes de control, participación en mesas de trabajo y demás actividades ejecutadas en el marco del mencionado rol, se

procedió a registrar de manera detallada en cada uno de los informes mensuales al plan de acción, el cuadro de seguimiento y control con los respectivos radicados, asunto y fechas de vencimiento los requerimientos allegados a la OCI.



Fuente: Consolidado Roles OCI vigencia 2023.

Actividad 2. Evaluar la ejecución de Plan Anual de Auditorías de la vigencia 2022.

Cuantificación de la actividad: 1
 Fecha de Inicio: 01/01/2023
 Fecha de Finalización: 31/01/2023
 Cumplimiento: 100%

Durante el mes de enero de 2023, se realizó la evaluación a la ejecución del Plan Anual de Auditorías de la vigencia 2022, mediante Informe ejecutivo de seguimiento y el formato de Plan Anual de Auditoría consolidado para la respectiva vigencia.

Actividad 3. Presentar ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno el Plan Anual de Auditoría de la vigencia 2023.

Cuantificación de la actividad: 2
 Fecha de Inicio: 01/01/2023
 Fecha de Finalización: 31/01/2023
 Cumplimiento: 100%

Se realizó la sesión virtual del **Comité Institucional de Coordinación Control Interno- CICCI** el 31 de enero de 2023, en el cual la Oficina de Control Interno presenta a los miembros del Comité para su aprobación el Plan Anual de

Auditoria correspondiente a la vigencia 2023, de acuerdo con lo establecido en el Artículo 2.2.21.1.6 del Decreto 648 de 2017. Dicho Plan fue aprobado por los seis miembros del Comité tal como consta en el Acta No. 01 del 31/01/2023, el cual fue objeto de modificación el 22 de diciembre 2023, cuyos Planes y Actas se encuentran publicadas [Link https://minvivienda.gov.co/ministerio/planeacion-gestion-y-control/sistema-de-control-interno/plan-anual-de-auditorias](https://minvivienda.gov.co/ministerio/planeacion-gestion-y-control/sistema-de-control-interno/plan-anual-de-auditorias)

Atentamente,



Yolman Julián Sáenz Santamaria
Jefe Oficina de Control Interno (E)

Elaboró: Jennifer Andrea Ochoa Castañeda – secretaria ejecutiva
Revisó: Martha Garay – Asesora
Fecha: 12 de enero del 2024.