

Bogotá, D.C. 26 de julio 2023

MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO 26-07-2023 08:46  
Al Contestar Cite Este No.: 2023EE0071054 Fol:0 Anex:0 FA:0  
ORIGEN 70200 - OFICINA DE CONTROL INTERNO / JENNIFER ANDREA OCHOA CASTANEDA  
DESTINO DIEGO ALEJANDRO CASTRO GARCÍA / CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
ASUNTO REPORTE MUESTRA DE ACCIONES DE MEJORAMIENTO CONSIDERADAS CUMPLIDAS Y  
OBS

2023EE0071054



**Doctor**

**DIEGO ALEJANDRO CASTRO GARCIA**

Contralor Delegado Sector Vivienda y Saneamiento Básico

Contraloría General de la República

Ciudad

**ASUNTO:** Reporte muestra de acciones de mejoramiento consideradas cumplidas y efectivas con corte a 30 de junio de 2023 - MVCT

Cordial saludo,

De conformidad a lo establecido por la Circular 015 de 2020, emanada del Despacho del señor Contralor General de la República, me permito presentar como jefe de la Oficina de Control Interno del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio- MVCT, el "Reporte muestra de acciones de mejoramiento consideradas cumplidas y efectivas con corte a 30 de junio de 2023".

Teniendo en cuenta lo anterior, el estado de avance del Plan de Mejoramiento se informa a través del aplicativo SIRECI acorde con la periodicidad establecida en la Resolución Orgánica CGR 042/2020, el cual, al 30 de junio de 2023, presenta la siguiente composición general:

Competencia	Hallazgos	Acciones de Mejoramiento	Acciones de Mejoramiento Cumplidas al 100%			Acciones de Mejoramiento En ejecución
			Total	Evaluated efectivas	Pendientes por evaluación de efectividad	
Subtotal PM MVCT	111	154	84	25	59	70
Subtotal Otras Entidades Subtotal Entidades Externas (No Competencia del MVCT) *	26	36	0	0	0	36
<b>Total</b>	<b>137</b>	<b>190</b>	<b>84</b>	<b>25</b>	<b>59</b>	<b>106</b>

\* Corresponde a:

INFORME DE AUDITORÍA A LA POLÍTICA PÚBLICA PARA EL DESPLAZAMIENTO FORZADO POR LA VIOLENCIA - Periodo 2007-2011. CGR -CDSA No. 00623 noviembre 2012. Competen 14 Hallazgos al Banco Agrario.

Un (1) Hallazgo compete a la Ciudad de Ibagué (Tolima),

Un (1) Hallazgo compete a la Empresa de Servicios Públicos de Piendamó (Cauca)

INFORME DE AUDITORÍA A POLÍTICAS PÚBLICAS: Vivienda y Ciudades Amables - Periodo 2010-2013. CGR - CDIFYTCEYDR No. 023 junio 13 de 2014: 20 Acciones Mejoramiento son competencia de la UNIDAD MOVILIDAD URBANA SOSTENIBLE -UMUS

**Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio**

Dirección: Calle 17 # 9 - 36, Bogotá D.C., Colombia

Conmutador: (+57) 601 332 3434

Línea Gratuita: (+57) 01 8000 127401

Página | 1

Versión: 11.0, Fecha: 26/05/2023, Código: GDC-PL-04

Con el fin de atender los lineamientos establecidos en la Circular 005 de 2019 de la Contraloría General de la República, la alta dirección del MVCT expidió la Circular Interna 2019IE0013591 “Directrices y lineamientos para la revisión, análisis, reformulación y/o validación de las acciones del Plan de Mejoramiento del MVCT y de FONVIVIENDA suscritos con la Contraloría General de la República, por parte de las dependencias responsables de su ejecución y verificación de su cumplimiento y eficacia por parte de la Oficina de Control Interno”, así mismo, con el liderazgo y la asesoría de la OCI, se implementaron 2 modelos de memorando y Anexo No. 1, los cuales son diligenciados y presentados a la Oficina de Control Interno por parte de los responsables de las acciones de mejoramiento, en los que se declara el cumplimiento y efectividad de las acciones y/o modificaciones de estas, a fin de soportar lo informado en el presente reporte, así:

- Un memorando para declarar el cumplimiento y efectividad de las acciones de los hallazgos del Plan de Mejoramiento.
- Un memorando para la modificación de las acciones de los hallazgos del Plan de Mejoramiento, acompañado del Anexo 1. Memorando de modificación.

Del mismo modo, se dispuso de una carpeta en OneDrive administrada y custodiada por la OCI, en la cual las dependencias realizan el cargue de las evidencias que soportan las gestiones realizadas frente a cada acción del Plan de Mejoramiento y conforme a lo manifestado en los respectivos memorandos.

Por consiguiente, para el presente reporte, con corte a 30 de junio de 2023, las dependencias responsables de acciones del Plan de Mejoramiento del MVCT, enviaron a la Oficina de Control Interno los respectivos memorandos diligenciados con la información relativa a cada acción, a partir de lo cual, la OCI inició la verificación y consolidación de la muestra seleccionada de acciones cumplidas, con miras a efectuar el respectivo cargue, dentro de los tiempos establecidos por el ente de control.

Es importante precisar, que la Oficina de Control Interno, se encuentra en el proceso de evaluación de efectividad de cada una de las acciones de mejoramiento correctivas o preventivas cumplidas al 100%, suscritas por el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, para efectos de *“determinar que las causas de los hallazgos han desaparecido o se han modificado los supuestos de hecho o de derecho que dieron origen al mismo”*, y debido, al volumen y la complejidad de la información a verificar, de acuerdo a la misionalidad del Ministerio y el objeto social de FONVIVIENDA, la OCI realizó la evaluación de una muestra representativa de las acciones de mejoramiento (25 acciones), que de acuerdo a lo declarado por el Jefe de área responsable de las acciones del Plan de Mejoramiento y conforme a la verificación realizada por la Oficina de Control Interno, se consideran cumplidas y efectivas; así mismo, el resultado de las acciones pendientes por evaluar, será reportado en el siguiente informe semestral.

A continuación, relacionamos las 25 acciones que, la Oficina de Control Interno verificó y que de acuerdo con el reporte de cada responsable de las acciones que se encontraban con cumplimiento del 100%, se consideran efectivas para subsanar la causa del hallazgo, así:

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
1	H7-2018PI	H7 AD Sistemas de Información de apoyo al proceso de saneamiento de predios. Las mejoras realizadas por el MVCT al sistema de información ICT-INURBE y Base de Datos son insuficientes, aún se carece de rigor en la limpieza de datos, presentan inconsistencias, exponiendo a la Entidad a materializar riesgos por pérdida, alteración o corrupción de información.	Fortalecer el aplicativo INURBE. ICT	1. Informe Diagnostico de la Base de Datos. 2. Informe de datos depurados. 3. Informe Ajustes efectuados a la Base de datos.	3	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observan 3 documentos que contienen la información de los ajustes de la base de datos ICT-INURBE. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la OTIC "se cumple el 100 % de las actividades programadas", lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias para fortalecer los mecanismos para la limpieza de datos y el mejoramiento de la calidad en el Sistema de Información ICT-INURBE en el proceso de saneamiento de predios. Con memorando 2021IE0000366 se informa el cumplimiento de la acción de mejora.
2	4-2018FIN	Diferencias de la remuneración del servicio Asistencia Técnica y administración de recursos entre los diferentes contratos suscritos	Cambio en la metodología de pago, de la remuneración fija, la cual se calculará basada en una proyección de ejecución de los proyectos y liquidación de los mismos, aplicando una	1 Otrosí	1	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observa 1 documento que contiene el otro si modificatorio. Así mismo, se considera efectiva, al evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias para fortalecer los

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
			retención contra entrega de las liquidaciones de los convenios derivados necesarios para la ejecución de cada proyecto, para lo cual se establecerá unas metas de entrega.			mecanismos en la metodología de pago basada en la ejecución de los proyectos y liquidación de estos, para mitigar las diferencias de la remuneración de la asistencia técnica y la correcta administración de los recursos.
3	1-2020AD	Gestión Proyectos Mi Casa Ya. El MVCT y FONVIVIENDA presentaron debilidades en la planeación para la asignación de estos subsidios, y por lo tanto tuvieron un efecto negativo en el resultado del indicador al no cubrir la meta propuesta, en términos de los principios de eficiencia, eficacia y economía.	Recomendar las particularidades operativas y funcionales de poner en ejecución los programas de vivienda con el propósito de maximizar la distribución de cupos y recursos.	Informe	1	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observa 1 documento que contiene la evidencia del cumplimiento de los indicadores. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la DIVIS "El informe cumple con el objetivo planteado en la acción de mejora", lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias que contribuyen en el fortalecimiento en la asignación de subsidios, logrando entre enero y septiembre de 2022 asignar 55.356 subsidios a los grupos de valor (meta en 2022- 41800), información que se refleja en el informe de rendición de cuentas 2022 del MVCT. Con memorando

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
						2022IE0002324 se informa el cumplimiento y efectividad de la acción de mejora.
4	2-2020AD	Reporte Indicador "Hogares Beneficiados con Subsidio Familiar para Adquisición de Vivienda" – Programa Mi Casa Ya. Inadecuado seguimiento de las metas e imprecisión en la información suministrada respecto de los programas que son objeto de seguimiento y medición con este indicador, generando incertidumbre sobre los resultados y avances reportados en relación con el mismo.	Recomendar las particularidades operativas y funcionales de poner en ejecución los programas de vivienda con el propósito de maximizar la distribución de cupos y recursos.	Informe	1	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observa 1 documento que contiene la evidencia del cumplimiento de los indicadores. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la DIVIS "El informe cumple con el objetivo planteado en la acción de mejora", lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias que contribuyen en el fortalecimiento del reporte de los indicadores de la asignación de subsidios, con el fin de tener información confiable en los reportes, información que se refleja en el informe de rendición de cuentas 2022 del MVCT. Con memorando 2022IE0002324 se informa el cumplimiento y efectividad de la acción de mejora.
5	4-2020AD	Indicadores de Mi Casa Ya y Casa Digna Vida Digna – PES 2019-2022	Recomendar las particularidades operativas y funcionales de	A. 1 oficio B. reporte con fecha a 31 de	2	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observan

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
		El MVCT mostró debilidades en la planeación del programa, lo que genera incertidumbre sobre el resultado de los programas Mi Casa Ya y Casa Digna Vida Digna, por tanto, el indicador no cumple la función de medir el logro de las metas propuestas en los mismos.	poner en ejecución los programas de vivienda con el propósito de maximizar la distribución de cupos y recursos.	diciembre de 2021		2 documentos que contienen la evidencia de las recomendaciones a la OAP que se deben tener en cuenta para la distribución de cupos, recursos y la proyección de metas e indicadores. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la DIVIS “La acción de mejora cumple con el objetivo planteado en cuanto a las recomendaciones”, lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias que contribuyen en el fortalecimiento del reporte de los indicadores del contador de CDVD, que muestra el resumen de titulación, mejoramiento de vivienda y mejoramiento de entorno, con el fin de tener información confiable en los reportes de los sistemas de información. Con memorando 2022IE0004970 se informa el cumplimiento y efectividad de la acción de mejora.
6	8-2020AD	Término de ejecución contrato proyecto PVG II	Gestionar mesas de trabajo virtuales del comité técnico,	Informes de mesa de trabajo con listado de participantes (6)	7	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observan

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
		El Comité Técnico Fiduciario del MVCT, no actuó de forma diligente, en la aplicación de las causales de incumplimiento por parte del contratista, lo que generó que se extendiera reiteradamente el plazo de las diferentes etapas de proyectos, presentándose demoras no justificadas y retrasos en la ejecución de las actividades de obra.	en el marco de sus funciones, con constructores que estén presentando el mayor número de dificultades, estableciendo compromisos y cumplimiento de los cronogramas de ejecución, con la participación de la interventoría, aseguradoras, Ministerio y comité técnico.	Informe de efectividad (1)		7 documentos que contienen la información de seguimiento al proyecto. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la SPAT "las mesas de trabajo cumplieron con el objetivo planteado en la acción de mejora", lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias que contribuyeron en la finalización del proyecto. Con memorando 2021IE0008768 se informa el cumplimiento y efectividad de la acción de mejora.
7	9-2020AD	Alcance contrato proyecto PVG II Incumplimiento del cronograma de ejecución que conlleva a la aprobación de prórrogas, lo cual afecta la proyección de viviendas a construir y resultado en el cumplimiento de las metas.	Gestionar mesas de trabajo virtuales del comité técnico, en el marco de sus funciones con constructores que estén presentando el mayor número de dificultades, estableciendo compromisos y cumplimiento de los cronogramas de ejecución, con la participación de la interventoría, aseguradoras,	Informe de mesa de trabajo con listado de participantes (6) Informe de efectividad (1)	7	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observan 7 documentos que contienen la información de seguimiento al proyecto. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la SPAT "las mesas de trabajo cumplieron con el objetivo planteado en la acción de mejora", lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
			Ministerio y comité técnico.			estrategias que contribuyeron en la finalización del proyecto. Con memorando 2021IE0008768 se informa el cumplimiento y efectividad de la acción de mejora.
8	12-2020AD	Planeación proyecto PVG II Aunque el fin de los recursos es que las viviendas lleguen a las familias beneficiarias, también es cierto que la gestión de las entidades públicas se debe adelantar con sujeción a las normas.	Gestionar visitas y mesas de trabajo presenciales, al proyecto altos de Dagua, en Dagua- Valle del Cauca, por parte de la SPAT, para realizar seguimiento y establecer compromisos	Informes de comisión de visitas al proyecto altos de Dagua, en Dagua- Valle del Cauca (2) Informes mesas de seguimiento virtuales a altos de Dagua- Valle del Cauca (2) Informe de efectividad (1)	5	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observan 5 documentos que contienen la información de seguimiento al proyecto Altos de Dagua, en Dagua- Valle del Cauca. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la SPAT "La actividad realizada cumplió con el objetivo planteado al realizar las mesas de trabajo", lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias que contribuyeron en la finalización del proyecto. Con memorando 2022IE0008792 se informa el cumplimiento y efectividad de la acción de mejora.
9	14-2020AD	Gestión Asignación, Legalización de la Propiedad y Entrega de Viviendas PVGII	Aportar la base de las resoluciones de transferencia o escrituras públicas donde	base en Excel (1)	1	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observa 1 documento que contiene la base de

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
		Las demoras de la asignación, legalización de la propiedad y la entrega a los beneficiarios, genera que las familias no obtengan los beneficios en la oportunidad proyectada; evidenciando la insuficiencia de los instrumentos implementados por el MVCT y FONVIVIENDA a través de la normatividad.	se materializa la propiedad a los beneficiarios			datos de entrega de las escrituras a los beneficiarios de las viviendas. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la DIVIS "La actividad cumple con el objetivo que se planteó en la acción de mejora", lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias que contribuyen en el fortalecimiento de escrituración de las viviendas, con el fin de formalizar la propiedad a los beneficiarios. Con memorando 2022IE0008725 se informa el cumplimiento y efectividad de la acción de mejora.
10	14-2020AD	Gestión Asignación, Legalización de la Propiedad y Entrega de Viviendas PVGII Las demoras de la asignación, legalización de la propiedad y la entrega a los beneficiarios, genera que las familias no obtengan los beneficios en la oportunidad proyectada; evidenciando la insuficiencia de los	Realizar seguimiento a los procesos de asignaciones de los SFVE fase II, desde la etapa de solicitud de potenciales beneficiarios a PS hasta las resoluciones de asignación a los hogares beneficiarios.	Informe de avance en asignaciones PVG II	3	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observan 3 documentos que contienen la información del avance del proceso de asignación de subsidios en el marco del programa PVG II. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la SPAT y la SSFV "La acción de mejora permite efectuar un mejor control al

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
		instrumentos implementados por el MVCT y FONVIVIENDA a través de la normatividad.				proceso de asignación de subsidios”, lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias que contribuyeron en el mejoramiento de la cobertura a la ciudadanía. Con memorando 2022IE0000700 se informa el cumplimiento y efectividad de la acción de mejora.
11	H3(2020)	Depuración y actualización contable procesos judiciales Par INURBE en liquidación e incidencia en estados financieros. Las provisiones y contingencias registradas con corte al 31 de diciembre de 2020 en los estados financieros, no se encuentran razonablemente establecidas hasta tanto no se termine la reconstrucción de los procesos PAR INURBE.	Continuar con el envío de los Derechos de Petición a los Despachos Judiciales solicitando información y piezas procesales, para reconstruir la información y solicitar la prescripción de los mismos.	Solicitudes derechos de petición (14) Informe de efectividad (1) Solicitudes de Prescripción (2)	17	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observa 1 carpeta y 3 documentos que contienen las actividades realizadas para la depuración de los procesos judiciales par INURBE. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la OAJ “La actividad cumple con el objetivo que se planteó en la acción de mejora dando así el cierre de este por parte de la Oficina Asesora Jurídica”, lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias que contribuyen en el fortalecimiento en la depuración de estos procesos judiciales. Con memorando

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
						2022IE0001204 se informa el cumplimiento y efectividad de la acción de mejora. Esta acción de mejora fue declarada como efectiva por la CGR en el informe de la Auditoria Financiera MVCT vigencia 2022.
12	H8(2020)	Cumplimiento de la Política Pública de Manejo Ambiental. El Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio para la vigencia 2020, no ejecutó el 45,08% del presupuesto total destinado para políticas públicas de Manejo Ambiental.	Realizar seguimiento a la ejecución de los proyectos que tengan un componente ambiental en el marco de las Políticas Públicas de Manejo Ambiental.	1. Acta de mesas de trabajo donde se refleje el avance de ejecución y los compromisos si hubiera lugar. (2) 2. Informe de efectividad del seguimiento a los compromisos. (2)	4	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observan 13 documentos que contienen las actividades realizadas por el MVCT para el avance de los proyectos ambientales. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la DIDE "Para los proyectos Estratégicos, EmCali, BID Rurales y Guajira Azul a cargo de la DIDE no se cuenta con presupuesto destinado para el manejo del componente ambiental. Los proyectos desde el programa de residuos sólidos que se ejecutan con recursos de la vigencia 2020 a cargo de la DPR son: - Optimización de la infraestructura existente de la PMIRS y Relleno Sanitario Regional del municipio de Garagoa Boyacá. -

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
						Construcción planta de tratamiento de residuos sólidos orgánicos del municipio de San Juan de Rioseco - Cundinamarca. En el marco del cumplimiento del plan de mejoramiento del Hallazgo 8, se realizaron mesas de trabajo en el periodo comprendido entre el 30 de julio de 2021 al 30 de julio de 2022 que evidencia las gestiones y medidas que se tomaron para lograr avanzar con la ejecución de los proyectos”, lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias que contribuyen en el fortalecimiento de la ejecución de los recursos destinados a las políticas públicas de manejo ambiental. Con memorando 2022IE0006949 se informa el cumplimiento y efectividad de la acción de mejora. Esta acción de mejora fue declarada como efectiva por la CGR en el informe de la Auditoria Financiera MVCT vigencia 2022.
13	H9(2020)	Presentación de procesos en las notas contables. La CGR Esto evidencia que la información	Realizar mesas de trabajo para la construcción de la nota contable entre la SFP y la OAJ	1.Acta de mesa de trabajo, en donde se evidencie la explicación de las notas	2	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observan 2 documentos que contienen las

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
		presentada por el Ministerio tiene errores que afectan el principio de la calidad de la información, pues la veracidad se ve afectada por la imprecisión de los valores en los procesos y la cantidad de procesos para esa cifra, referente a los procesos judiciales y Acciones Constitucionales.		financieras discriminando los procesos susceptibles de registro en el ekogui y por la Subdirección de Finanzas y Presupuesto. 2.las notas a los estados financieros		actividades realizadas para minimizar los errores de las notas contables. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la SFP “después de valorada la acción del Plan de Mejoramiento, conforme al informe de auditoría emitido por la Contraloría General de la República y sus respectivas evidencias, se declara CUMPLIDA y EFECTIVA la acción de mejora”, lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias que contribuyen en el fortalecimiento de la calidad de la información contable del Ministerio. Con memorando 2022IE0001200 se informa el cumplimiento y efectividad de la acción de mejora. Esta acción de mejora fue declarada como efectiva por la CGR en el informe de la Auditoria Financiera MVCT vigencia 2022.
14	H9(2020)	Presentación de procesos en las notas contables. La CGR Esto evidencia que la información	Fortalecer el principio de calidad de la información, para lo cual la SFP emitirá	Memorando	1	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observan 10 documentos que contienen las

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
		presentada por el Ministerio tiene errores que afectan el principio de la calidad de la información, pues la veracidad se ve afectada por la imprecisión de los valores en los procesos y la cantidad de procesos para esa cifra, referente a los procesos judiciales y Acciones Constitucionales.	comunicado indicando los requerimientos normativos exigidos para la definición y publicación de las revelaciones de EEFF, para que los procesos del MVCT verifiquen la concordancia entre las cifras reportadas en los EEFF, con los saldos desagregados en las notas, en los aplicativos y soportes auxiliares			actividades realizadas para mejorar la calidad de la información de las notas contables. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la SFP “Se presenta como evidencia los documentos PDF de los memorandos enviados a las áreas con el asunto “Estados financieros vigencia 2021 – Información detallada, revelaciones”, mediante los cuales se indican los requerimientos normativos exigidos para la definición y publicación de las revelaciones de EEFF”, lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias que contribuyen en el fortalecimiento de los requerimientos normativos exigidos para la definición y publicación de las revelaciones de EEFF. Con memorando 2021IE0008961 se informa el cumplimiento y efectividad de la acción de mejora. Esta acción de mejora fue declarada como efectiva por la CGR en el informe de la

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
						Auditoría Financiera MVCT vigencia 2022.
15	H10(2020)	Gestión apoderados en el aplicativo eKOGUI. La CGR observa que en los diferentes casos los apoderados no están cumpliendo con la obligación de calificar los procesos antes de los seis (06) meses, además se observa información incompleta en el aplicativo eKOGUI, lo cual evidencia información incompleta de la gestión de defensa jurídica del Ministerio.	Realizar actividad de calificación y recalificación de riesgo procesal al menos dos veces al año y seguimiento de cargue de sentencias.	Informe anual presentado al jefe de la OAJ sobre cargue de actuaciones, calificación y recalificación de procesos, en el sistema eKOGUI	1	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observa 1 documento que contiene la información de clasificación y reclasificación 538 casos cargados en eKOGUI. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la OAJ "Se cumplió a cabalidad con el mismo", lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias para fortalecer la calidad de la información en eKOGUI. Con memorando 2022IE0000303 se informa el cumplimiento de la acción de mejora.
16	H17(2020)	Supervisión proyectos Viceministerio de Agua Potable y Saneamiento Básico - VASB Se estableció que la información contenida en el aplicativo SIGEVAS, se encuentra con reportes desactualizados, y no posee la totalidad de los documentos	Identificar cuáles de los 127 proyectos en ejecución con corte al 25 de junio de 2021 tienen información faltante o por actualizar	i)Relación de proyectos con información faltante. (1) ii)Comunicación de requerimiento a ejecutores (2)	3	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observan 5 documentos que contienen las actividades realizadas para la actualización de información faltante en el SIGEVAS. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la DIDE "Se generó relación de proyectos

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
		contractuales generados, lo cual no permite tener un conocimiento de la ejecución y estado de cada uno de los proyectos en tiempo real.				con información faltante en SIGEVAS. Se proyectó y se realizó envío de comunicación de requerimiento para los ejecutores con proyectos pendientes de información”, lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias que contribuyen en el fortalecimiento de la calidad y actualización de los datos y documentos que reposan en este sistema de información en relación con los proyectos. Con memorando 2022IE0004350 se informa el cumplimiento y efectividad de la acción de mejora.
17	H17(2020)	Supervisión proyectos Viceministerio de Agua Potable y Saneamiento Básico - VASB Se estableció que la información contenida en el aplicativo SIGEVAS, se encuentra con reportes desactualizados, y no posee la totalidad de los documentos contractuales generados, lo cual no permite tener	Realizar un informe a la CGR reportando la respectiva alerta de incumplimiento de entrega y reporte de la información de aquellos ejecutores que no atiendan los requerimientos de información establecidas en el SIGEVAS realizados por el MVCT.	1. Informe dirigido a la CGR con las alertas de incumplimiento por parte de ejecutores, de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. 0661/2019, art 25. 2. Comunicación radicado de envío de informe a la CGR.	2	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observa 1 documentos que contiene el informe a la CGR informando el incumplimiento por parte de los ejecutores de los proyectos, de acuerdo con lo establecido en la Resolución No. 0661/2019, art 25. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la DIDE “Se realizó

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
		un conocimiento de la ejecución y estado de cada uno de los proyectos en tiempo real.				envío a la CGR de informe de alerta de incumplimiento de los ejecutores”, lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias que contribuyen en el fortalecimiento de la calidad y actualización de los datos y documentos que reposan en este sistema de información SIGEVAS en relación con los proyectos. Con memorando 2022IE0004350 se informa el cumplimiento y efectividad de la acción de mejora.
18	H18(2020)	Cumplimiento de políticas públicas de discapacidad. Inadecuada planeación técnica, jurídica y financiera en lo referente a la aplicación de las políticas públicas de discapacidad, recogidas en la Ley Estatutaria 1618 De 2013 Por medio de la cual se establecen las disposiciones para garantizar el pleno ejercicio de los derechos de las personas con discapacidad	Implementar medidas y acciones afirmativas que permitan a las personas con discapacidad ejercer sus derechos en igualdad de condiciones con las demás personas dentro del Ministerio	Pantallazo del Secop donde se evidencia, en el Plan Anual de Adquisiciones, la necesidad y los recursos destinados para las contrataciones que se requieran	1	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observa 1 documento que contiene el pantallazo de SECOP que muestra los recursos destinados para la contratación. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la SSA “En SECOP se evidencia, en el Plan Anual de Adquisiciones, la necesidad y los recursos destinados para las contrataciones que se requieran”, lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
						estrategias que contribuyen en el fortalecimiento de gestiones que faciliten y garanticen el derecho de Acceso a la Información de las personas con discapacidad visual, auditiva o cognitiva con la firma del convenio con el INSOR. Con memorando 2022IE0002372 se informa el cumplimiento de la acción de mejora.
19	H18(2020)	Cumplimiento de políticas públicas de discapacidad. Inadecuada planeación técnica, jurídica y financiera en lo referente a la aplicación de las políticas públicas de discapacidad, recogidas en la Ley Estatutaria 1618 De 2013 Por medio de la cual se establecen las disposiciones para garantizar el pleno ejercicio de los derechos de las personas con discapacidad	Implementar medidas y acciones afirmativas que permitan a las personas con discapacidad ejercer sus derechos en igualdad de condiciones con las demás personas dentro del Ministerio	Convenio firmado	1	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observa 1 documento que contiene el convenio interadministrativo entre el INSOR y el MVCT. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la SSA “Contrato firmado”, lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias que contribuyen en el fortalecimiento de gestiones que faciliten y garanticen el derecho de Acceso a la Información de las personas con discapacidad visual, auditiva o cognitiva. Con memorando 2023IE0005024 se informa el

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
						cumplimiento de la acción de mejora.
20	6 AEF C	Publicación en SECOP Convenio interadministrativo de cooperación técnica y apoyo financiero No. 1134-2020. Deficiencias en obligaciones relacionadas con la publicidad de los documentos e información del CI No. 1134-2020, por debilidades en el control y seguimiento a la publicación del proceso contractual, que afecta el principio de publicidad con el riesgo de desinformar	Solicitar mediante oficio que al momento de iniciar el nuevo proceso se revise que la información que se publique este de acuerdo a la viabilidad del proyecto.	Oficio (1) Informe de efectividad (1)	2	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observa 1 documento que contiene oficio al Gerente de Aguas Córdoba para la corrección respectiva en el nuevo proceso de contratación del proyecto, debido a que el proceso fue revocado mediante Resolución No. 024 del 17 de junio de 2021. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la DIDE "Se realizó envío del oficio al ente ejecutor", lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias que contribuyen en el fortalecimiento de la calidad y actualización de la información en el SECOP. Con memorando 2022IE0000050 se informa el cumplimiento y efectividad de la acción de mejora.
21	H22(2019)	El artículo 1° de la Ley 1618 de 2013, establece que su objeto es garantizar y asegurar el ejercicio efectivo	Adelantar la gestión administrativa, financiera y jurídica necesaria para atender las	Documento Relación de Solicitudes de Contratación	1	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observa 1 documento que contiene los procesos de contratación que

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
		de los derechos de las personas con discapacidad; sin embargo, estas no se ven implementadas en todo su contexto en las instalaciones donde actualmente desarrolla sus actividades misionales el MVCT	exigencias previstas en el ordenamiento jurídico dirigidas a garantizar el acceso y movilidad de las personas en situación de discapacidad en cada una de las sedes del MVCT.			se han adelantado para eliminar las barreras a las personas en condición de discapacidad. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la SSA "se relacionan las contrataciones realizadas por la entidad para atender las exigencias dirigidas a garantizar el acceso y movilidad de las personas en situación de discapacidad, lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias, como lo es el convenio con el INSOR, el contrato de parqueaderos con adecuaciones físicas, el contrato de arrendamiento de las oficinas que cuenten con adecuaciones físicas que permitan el acceso a las instalaciones. Con memorando 2023IE0003274 se informa el cumplimiento de la acción de mejora.
22	H7(2021)	Depuración y actualización contable. Procesos Judiciales INURBE liquidación e incidencia en estados financieros. Las	Enviar Derechos de Petición a los Despachos Judiciales solicitando información y piezas procesales, para reconstruir la información	Derechos de petición (12) Informe de Gestión (1)	13	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observan 12 documentos que contienen la información de los derechos de petición a los despachos judiciales para la

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
		acciones adelantadas por el MVCT no han sido efectivas en el proceso de depuración pese al tiempo transcurrido desde su recepción por parte del Par-Inurbe, lo que afecta la representación fiel de los hechos económicos al cierre de la vigencia.				reconstrucción de la información de los procesos judiciales par-INURBE Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la OAJ “todos los procesos reconstruidos hasta el momento, se han encontrado en estado terminado y archivos”, lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias para depurar los procesos judiciales del par-INURBE. Con memorando 2022IE0008786 se informa el cumplimiento de la acción de mejora. Esta acción de mejora fue declarada por la CGR como efectiva en el informe de la Auditoria Financiera MVCT vigencia 2022.
23	H8(2021)	Provisión Litigios y Demandas corresponden a intereses corrientes calculados desde la fecha de la notificación de la demanda que fue el 14 de septiembre de 2020; sin embargo, no se causó la parte de los intereses correspondientes al año 2020 dentro	Fortalecer los procedimientos contables para la correcta causación de cuentas por pagar.	Instructivo de Procedimientos Contables actualizado (1)	1	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observa 1 documento que contiene el Instructivo de Procedimientos Contables actualizada. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la SFP “Se aporta además archivo PDF con el Instructivo de Procedimientos

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
		de la vigencia y su registro se afectó por el valor total en los gastos del año 2021				Contables, versión 9 que fue actualizado el 21 de febrero de 2023”, lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias para fortalecer los mecanismos de control contable que garanticen el cumplimiento del Principio de Contabilidad Pública. Con memorando 2023IE0001299 se informa el cumplimiento de la acción de mejora. Esta acción de mejora fue declarada por la CGR como efectiva en el informe de la Auditoría Financiera MVCT vigencia 2022.
24	H16(2021)	Análisis Recursos de Reservas no Ejecutadas Años Anteriores. Deficiencias en la ejecución oportuna de los programas de inversión en proyectos de acueducto, alcantarillado y saneamiento tal y como fueron programados para cumplir con las metas establecidas para cada vigencia; situación que persiste anualmente al incrementarse el	Enviar Solicitud escrita (oficio) dirigida a ejecutores de los proyectos para cumplimiento estricto de cronogramas para poder efectuar pagos respectivos.	Oficio dirigido a ejecutores	1	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observan 4 documentos que contienen la información remitida a los ejecutores de los proyectos para el cumplimiento de los cronogramas. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la DIDE “Se realizó requerimiento oficial mediante correo electrónico a los ejecutores de cada uno de los proyectos, solicitando tomar medidas de ejecución para causar la

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
		saldo de manera relevante.				obligación de pago: Solicitud Convenio de Uso de Recursos «CUR» 893-2020. SIGEVAS 2-2014-187. Proyecto Construcción Fase III línea de conducción acueducto urbano Municipio La Virginia. Solicitud Uso de Recursos No. 1135 de 2020 (San Juan Nepomuceno), 1138 de 2020 (San Estanislao de Kostka) y 915 de 2021 (Calamar). Solicitud Uso de recursos Convenio de Cooperación No. 1141 de 2021. "Aunar esfuerzos para la ejecución del proyecto denominado "CONSTRUCCIÓN DE ALCANTARILLADO Y CANAL PARA EL DRENAJE PLUVIAL EN LOS SECTORES DE LAS COMUNAS 4, 5 Y 7 DEL MUNICIPIO DE RIOHACHA". Vigencia de los Recursos Presupuestales Nación. Solicitud Convenio de Uso de Recursos «CUR» No. 881 de 2021. "Aunar esfuerzos para la ejecución del proyecto denominado: "ESTRUCTURACIÓN INTEGRAL TÉCNICA, LEGAL, FINANCIERA Y SOCIAL EN LAS

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
						FASES DE PREFACTIBILIDAD, FACTIBILIDAD Y ACOMPAÑAMIENTO PARA EL PROYECTO DE ESTUDIOS Y DISEÑOS DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DEL MUNICIPIO DE PAMPLONA - NORTE DE SANTANDER", lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias para fortalecer la ejecución de los recursos en los proyectos. Con memorando 2022IE0007564 se informa el cumplimiento de la acción de mejora. Esta acción de mejora fue declarada por la CGR como efectiva en el informe de la Auditoría Financiera MVCT vigencia 2022.
25	H10(2019)	Cumplimiento Actividades Plan Anual Institucional la CGR denota una deficiente planeación de las actividades programadas para la entidad, y por los responsables encargados de realizar dichas actividades, entre otros aspectos, que afectan la	Realizar Seguimiento a las actividades propuestas en el Plan Anual, que permita mitigar el atraso en el cumplimiento de las metas e indicadores para dar cumplimiento en las fechas establecidas.	Acta de reunión (5) Informe de seguimiento (5)	10	Se considera cumplida, en cuanto a unidad y cantidad de medida, se observan 10 documentos que contienen la información de seguimiento al cumplimiento del PAI. Así mismo, se considera efectiva, teniendo en cuenta que conforme a lo manifestado por la DPR "Se evidencia en

No.	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	EVALUACIÓN DE EFECTIVIDAD OCI
		gestión de la entidad en la medida en que las actividades no se desarrollan con celeridad y oportunidad				los resultados positivos obtenidos por la DPR en el PAI y el PEI, que la acción implementada contribuyó a mantener el control de las actividades propuestas en el PAI – PEI logrando actuar con los tiempos requeridos para el logro de lo programado”, lo cual permite evidenciar la gestión del MVCT en la adopción de las estrategias para el cumplimiento de las actividades programadas. Con memorando 2023IE0003247 se informa el cumplimiento y efectividad de la acción de mejora.

Cordialmente,



**OLGA YANETH ARAGÓN SÁNCHEZ**  
Jefe Oficina Control Interno

Elaboró: Carolina Silva – Edwin Bautista  
Aprobó: Olga Yaneth Aragón Sánchez  
Fecha: 26/07/2023