

 <p>La vivienda y el agua son de todos</p> <p>Minvivienda</p>	<p>FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY</p> <p>PROCESO: EVALUACIÓN, ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</p>	<p>Versión: 8.0</p>
		<p>Fecha: 16/03/2021</p>
		<p>Código: EIA-F-11</p>

FECHA DE REALIZACION DEL INFORME	DIA	27	MES	05	AÑO	2022
---	------------	-----------	------------	-----------	------------	-------------

PROCESO

Gestión a la Política de Agua Potable y Saneamiento Básico

RESPONSABLE DEL PROCESO

Dra. Gloria Patricia Tovar Alzate – Directora de Infraestructura y Desarrollo empresarial –Viceministerio de Agua y Saneamiento Básico ASB
 Dra. Nubia Prada Sanmiguel – Coordinadora Contrato de Préstamo BID 2732/OC-CO
 Dr. Edgar Eduardo Pulecio Bautista - Coordinador Contrato de Préstamo BID 4446/OC-CO

TIPO DE INFORME	DE SEGUIMIENTO	X	DE LEY	
------------------------	-----------------------	----------	---------------	--

OBJETIVO

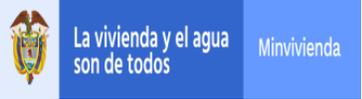
Efectuar seguimiento a las acciones establecidas en los planes de acción producto de las auditorías externas vigencia 2020 realizadas por la firma Ernst & Young Audit S.A.S correspondiente al préstamo BID 2732/OC-CO “Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales” y préstamo BID 4446/OC-CO “Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa Fase I”, suscrito entre la República de Colombia y el Banco Interamericano de Desarrollo –BID, cuyo ejecutor es el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio a través del Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales y la entonces Dirección de Programas del Viceministerio de Agua y Saneamiento Básico (Decreto 3571 de 2011), con el fin de establecer el estado de avance y cumplimiento de los citados planes de acción.

ALCANCE

Para el presente informe, la Oficina de Control Interno determinó realizar seguimiento a los planes de acción sobre los hallazgos emitidos por la auditoría externa ejecutada por la firma Ernst & Young Audit S.A.S correspondiente al contrato préstamo BID 2732/OC-CO “Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales” y al contrato préstamo BID 4446/OC-CO “Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa Fase I”, correspondientes a la vigencia 2020.

CRITERIOS

Ley 87 de 1993, Decreto 3571 de 2011 y el decreto modificatorio 1604 de 2020, Decreto 648 de 2017, Decreto 111 de 1996, Normas aplicables a los Créditos de Banca Multilateral, (Contrato de Préstamo BID N° 2732/OC-CO y N° BID 4446/OC-CO), Manual Operativo del Contrato Préstamo BID 4446/OC-CO, Informes de avance de la vigencia 2021 presentados al BID, Informes de la firma de auditoría externa Ernst & Young Audit S.A.S., de la vigencia 2020, Manual de desembolsos para créditos y donaciones con financiamiento del Banco Interamericano de Desarrollo – BID.

	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY PROCESO: EVALUACIÓN, ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Versión: 8.0
		Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA-F-11

INTRODUCCIÓN

En desarrollo del Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2022, aprobado por el Comité Institucional de Control Interno en su sesión del 27 de enero del presente año, y del rol evaluación y seguimiento, la Oficina de Control Interno, incorporó el seguimiento a los planes de acción sobre las observaciones emitidas en los informes externos presentadas por la firma de auditoría Ernst & Young Audit S.A.S. correspondientes a los Contratos de Préstamo BID 2732/OC-CO Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales y Contrato de Préstamo BID 4446/OC-CO Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa” Fase I, vigencia 2020.

Estos informes corresponden al Aseguramiento Razonable y al Control Interno de los préstamos BID mencionados anteriormente, en los que se identificaron dos (2) hallazgos, para los cuales la coordinación ejecutora de cada uno de los préstamos suscribieron planes de acción, para la aplicación y desarrollo de actividades tendientes a disminuir, corregir y prevenir los hechos que originaron dichos hallazgos, los cuales fueron programados y realizados durante la vigencia 2021, a continuación se detalla la descripción de los hallazgos por contrato:

CONTRATO PRESTAMO BID 2732/OC-CO

Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales

➤ **Informe Aseguramiento Razonable**

Oportunidades de mejora identificadas en el proceso de adquisiciones y contrataciones en la vigencia 2020.

Hallazgo 1: Plan de Adquisiciones (PA) de 2020.

➤ **Informe Sobre el Control Interno**

De conformidad con lo indicado en el informe, Las oportunidades de mejora identificadas en el año de auditoría fueron subsanadas previamente a la emisión del informe.

CONTRATO PRESTAMO BID 4446/OC-CO

Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa - Fase I

➤ **Informe Aseguramiento Razonable**

Oportunidades de mejora identificadas en el proceso de adquisiciones y contrataciones en la vigencia 2020. Se identificaron un total de 2 situaciones de mejora las cuales se subsanaron antes de la emisión del presente informe.

	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY PROCESO: EVALUACIÓN, ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Versión: 8.0
		Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA-F-11

➤ **Informe Sobre el Control Interno**

Hallazgo 1 “Saldo Disponible al final del Período”

“Al 31 de diciembre de 2020 evidenciamos que el saldo disponible del Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados presenta diferencia frente al saldo disponible del extracto de la cuenta No 51498897 del Banco República por valor de USD\$4,890.71 correspondiente a pagos del mes de mayo de 2020.”

DESARROLLO

ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN

RESULTADOS AUDITORÍA EXTERNA

CONTRATO PRESTAMO BID 2732/OC-CO

Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales

Teniendo en cuenta los resultados presentados por la firma de auditoría externa Ernst & Young Audit S.A.S., en el documento denominado *“INFORME DE ASEGURAMIENTO RAZONABLE”*. Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales. Contrato de Préstamo BID 2732/OC-CO. Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT), Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020. En su Anexo 3. *“Observaciones identificadas al proceso de adquisiciones y contrataciones, relacionados con la ejecución del “Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales”” Préstamo BID 2732/OC – CO*, con corte al 31 de diciembre de 2020, se realizó la revisión de las acciones implementadas, así:

 <p>La vivienda y el agua son de todos</p>	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY	Versión: 8.0
	PROCESO: EVALUACIÓN, ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA-F-11

Tabla 1: Hallazgos informe de aseguramiento razonable Préstamo BID 2732

NOMBRE DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / ACCIONES	EVALUACIÓN OCI																																																																																																																																																			
Hallazgo 1: Plan de Adquisiciones	<p>En el ítem 3.4 PLAN DE ADQUISICIONES (PA) del Manual operativo del Programa se tiene como propósito la planificación de todas las adquisiciones del Programa, en este sentido es un instrumento que permite proyectar las licitaciones y contrataciones que serán ejecutadas con recursos del Préstamo, indicando el método de contratación, el tipo de contrato, presupuesto y plazos estimados.”.</p> <p>De acuerdo con la revisión de las adquisiciones de 2020 en la herramienta SEPA el 16 de marzo de 2021, observamos que no se realizó la actualización de los siguientes contratos suscritos en la vigencia de acuerdo con el PA suministrado.</p>	<p>1. Se solicitó la No Objeción del Plan de adquisiciones en el año 2021, previo a las contrataciones que se han dado, pudiendo subsanar esta observación.</p> <p>2. Para el Plan de Adquisiciones 2021 se trabajó con la misma tasa que envió el BID de 3.600.</p>	<p>Realizada la evaluación de la Oficina de Control Interno, se verificó la remisión de las siguientes evidencias:</p> <p>- Un archivo tipo Excel, en el cual se evidencia el Plan de mejoramiento donde se encuentran contenidas las “Observaciones identificadas al proceso de adquisiciones y contrataciones - Anexo 3” con estado del PA “Subsanado” el día 6 de octubre 2021 dando cumplimiento a la recomendación emitida por el ente auditor.</p>																																																																																																																																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>No. Proceso de Adquisición / Contratación ID SEPA</th> <th>No. Contrato</th> <th>Nombre del proveedor/ contratista/ consultor</th> <th>Presupuesto USD (A)</th> <th>Presupuesto Oficial USD - Plan Adquisiciones (B)</th> <th>Diferencia (A-B)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>PAA-132-CD-Cl</td><td>400</td><td>NUBIA PRADA SANMIGUEL</td><td>62,001</td><td>64,906</td><td>(2,905)</td></tr> <tr><td>PAA-134-CD-Cl</td><td>543</td><td>CESAR AUGUSTO RIEDA BARRERA</td><td>20,024</td><td>48,375</td><td>(28,351)</td></tr> <tr><td>PAA-133-CD-Cl</td><td>496</td><td>GAUDY YARLIN HERNANDEZ LAVERDE</td><td>9,851</td><td>10,312</td><td>(461)</td></tr> <tr><td>PAA-135-CD-Cl</td><td>396</td><td>ANDREA CATALYN LOZANO VARON</td><td>23,284</td><td>24,375</td><td>(1,091)</td></tr> <tr><td>PAA-139-CD-Cl</td><td>332</td><td>IRMA ISABEL CHAPARRO GATIAN</td><td>13,711</td><td>14,378</td><td>(668)</td></tr> <tr><td>PAA-160-CD-Cl</td><td>1022</td><td>WENDY YULETH PALACIOS CABEZAS</td><td>8,955</td><td>8,333</td><td>622</td></tr> <tr><td>PAA-153-CD-CF</td><td>816</td><td>SEIGENTHALER & CO S.A.S</td><td>33,213</td><td>31,790</td><td>1,423</td></tr> <tr><td>PAA-151-RE-CF</td><td>573</td><td>ERNST & YOUNG AUDIT S.A.S</td><td>87,042</td><td>76,573</td><td>10,469</td></tr> <tr><td>PAA-144-3CV-Cl</td><td>470</td><td>JAIRO ALBERTO GOMEZ RIANO</td><td>37,761</td><td>39,531</td><td>(1,770)</td></tr> <tr><td>PAA-147-3CV-Cl</td><td>472</td><td>DANIEL IPEGUR JAMES</td><td>41,001</td><td>42,923</td><td>(1,922)</td></tr> <tr><td>PAA-143-3CV-Cl</td><td>477</td><td>CLAUDIA CONSTANZA LONDOÑO GOMEZ</td><td>37,761</td><td>39,531</td><td>(1,770)</td></tr> <tr><td>PAA-148-3CV-Cl</td><td>556</td><td>YOLY KARINA MARRINO GARCIA</td><td>34,328</td><td>35,937</td><td>(1,609)</td></tr> <tr><td>PAA-155-3CV-Cl</td><td>768</td><td>PAOLA ANDREA GARNICA RODAS</td><td>20,597</td><td>21,361</td><td>(764)</td></tr> <tr><td>PAA-114-SBCC-CF</td><td>929</td><td>CSO INGENIERIA EMPRESARIAL S.A.S</td><td>202,577</td><td>218,187</td><td>(15,610)</td></tr> <tr><td colspan="3">Total diferencias</td><td></td><td>USD (44,383)</td><td></td></tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>No. Proceso de Adquisición / Contratación ID SEPA</th> <th>No. Contrato</th> <th>Nombre del proveedor/ contratista/ consultor</th> <th>Presupuesto USD (A)</th> <th>Presupuesto Oficial USD - Plan Adquisiciones (B)</th> <th>Diferencia (A-B)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>PAA-149-SBCC-CF</td><td>003-710-2020</td><td>HMV INGENIERIA LTDA.</td><td>USD 216,049</td><td>USD 260,312</td><td>USD (44,263)</td></tr> <tr><td>PAA-156-SBCC-CF</td><td>006-710-2020</td><td>Preencia Colombo Suiza</td><td>257,049</td><td>216,718</td><td>40,331</td></tr> <tr><td>PAA-172-CP-SGO</td><td>008-710-2020</td><td>Luis José Arrieta</td><td>4,938</td><td>4,333</td><td>605</td></tr> <tr><td>PAA-159-CP-S</td><td>004-710-2020</td><td>DATATRACK DE COLOMBIA S.A.S.</td><td>370</td><td>928</td><td>(558)</td></tr> <tr><td>PAA-154-CP-S</td><td>005-710 de 2020</td><td>M&C Bicicletas</td><td>56,896</td><td>51,206</td><td>5,690</td></tr> <tr><td>PAA-161-CP-SGO</td><td>007-710-2020</td><td>Ela Cecilia Torres López</td><td>61,728</td><td>41,555</td><td>20,173</td></tr> <tr><td>PAA-174-SCC-CF</td><td>009-710-2020</td><td>Gómez Pinzón S.A.S.</td><td>5,509</td><td>4,958</td><td>551</td></tr> <tr><td colspan="3">Total diferencias</td><td></td><td>USD 22,529</td><td></td></tr> </tbody> </table>	No. Proceso de Adquisición / Contratación ID SEPA	No. Contrato	Nombre del proveedor/ contratista/ consultor	Presupuesto USD (A)	Presupuesto Oficial USD - Plan Adquisiciones (B)	Diferencia (A-B)	PAA-132-CD-Cl	400	NUBIA PRADA SANMIGUEL	62,001	64,906	(2,905)	PAA-134-CD-Cl	543	CESAR AUGUSTO RIEDA BARRERA	20,024	48,375	(28,351)	PAA-133-CD-Cl	496	GAUDY YARLIN HERNANDEZ LAVERDE	9,851	10,312	(461)	PAA-135-CD-Cl	396	ANDREA CATALYN LOZANO VARON	23,284	24,375	(1,091)	PAA-139-CD-Cl	332	IRMA ISABEL CHAPARRO GATIAN	13,711	14,378	(668)	PAA-160-CD-Cl	1022	WENDY YULETH PALACIOS CABEZAS	8,955	8,333	622	PAA-153-CD-CF	816	SEIGENTHALER & CO S.A.S	33,213	31,790	1,423	PAA-151-RE-CF	573	ERNST & YOUNG AUDIT S.A.S	87,042	76,573	10,469	PAA-144-3CV-Cl	470	JAIRO ALBERTO GOMEZ RIANO	37,761	39,531	(1,770)	PAA-147-3CV-Cl	472	DANIEL IPEGUR JAMES	41,001	42,923	(1,922)	PAA-143-3CV-Cl	477	CLAUDIA CONSTANZA LONDOÑO GOMEZ	37,761	39,531	(1,770)	PAA-148-3CV-Cl	556	YOLY KARINA MARRINO GARCIA	34,328	35,937	(1,609)	PAA-155-3CV-Cl	768	PAOLA ANDREA GARNICA RODAS	20,597	21,361	(764)	PAA-114-SBCC-CF	929	CSO INGENIERIA EMPRESARIAL S.A.S	202,577	218,187	(15,610)	Total diferencias				USD (44,383)		No. Proceso de Adquisición / Contratación ID SEPA	No. Contrato	Nombre del proveedor/ contratista/ consultor	Presupuesto USD (A)	Presupuesto Oficial USD - Plan Adquisiciones (B)	Diferencia (A-B)	PAA-149-SBCC-CF	003-710-2020	HMV INGENIERIA LTDA.	USD 216,049	USD 260,312	USD (44,263)	PAA-156-SBCC-CF	006-710-2020	Preencia Colombo Suiza	257,049	216,718	40,331	PAA-172-CP-SGO	008-710-2020	Luis José Arrieta	4,938	4,333	605	PAA-159-CP-S	004-710-2020	DATATRACK DE COLOMBIA S.A.S.	370	928	(558)	PAA-154-CP-S	005-710 de 2020	M&C Bicicletas	56,896	51,206	5,690	PAA-161-CP-SGO	007-710-2020	Ela Cecilia Torres López	61,728	41,555	20,173	PAA-174-SCC-CF	009-710-2020	Gómez Pinzón S.A.S.	5,509	4,958	551	Total diferencias				USD 22,529
No. Proceso de Adquisición / Contratación ID SEPA	No. Contrato	Nombre del proveedor/ contratista/ consultor	Presupuesto USD (A)	Presupuesto Oficial USD - Plan Adquisiciones (B)	Diferencia (A-B)																																																																																																																																																	
PAA-132-CD-Cl	400	NUBIA PRADA SANMIGUEL	62,001	64,906	(2,905)																																																																																																																																																	
PAA-134-CD-Cl	543	CESAR AUGUSTO RIEDA BARRERA	20,024	48,375	(28,351)																																																																																																																																																	
PAA-133-CD-Cl	496	GAUDY YARLIN HERNANDEZ LAVERDE	9,851	10,312	(461)																																																																																																																																																	
PAA-135-CD-Cl	396	ANDREA CATALYN LOZANO VARON	23,284	24,375	(1,091)																																																																																																																																																	
PAA-139-CD-Cl	332	IRMA ISABEL CHAPARRO GATIAN	13,711	14,378	(668)																																																																																																																																																	
PAA-160-CD-Cl	1022	WENDY YULETH PALACIOS CABEZAS	8,955	8,333	622																																																																																																																																																	
PAA-153-CD-CF	816	SEIGENTHALER & CO S.A.S	33,213	31,790	1,423																																																																																																																																																	
PAA-151-RE-CF	573	ERNST & YOUNG AUDIT S.A.S	87,042	76,573	10,469																																																																																																																																																	
PAA-144-3CV-Cl	470	JAIRO ALBERTO GOMEZ RIANO	37,761	39,531	(1,770)																																																																																																																																																	
PAA-147-3CV-Cl	472	DANIEL IPEGUR JAMES	41,001	42,923	(1,922)																																																																																																																																																	
PAA-143-3CV-Cl	477	CLAUDIA CONSTANZA LONDOÑO GOMEZ	37,761	39,531	(1,770)																																																																																																																																																	
PAA-148-3CV-Cl	556	YOLY KARINA MARRINO GARCIA	34,328	35,937	(1,609)																																																																																																																																																	
PAA-155-3CV-Cl	768	PAOLA ANDREA GARNICA RODAS	20,597	21,361	(764)																																																																																																																																																	
PAA-114-SBCC-CF	929	CSO INGENIERIA EMPRESARIAL S.A.S	202,577	218,187	(15,610)																																																																																																																																																	
Total diferencias				USD (44,383)																																																																																																																																																		
No. Proceso de Adquisición / Contratación ID SEPA	No. Contrato	Nombre del proveedor/ contratista/ consultor	Presupuesto USD (A)	Presupuesto Oficial USD - Plan Adquisiciones (B)	Diferencia (A-B)																																																																																																																																																	
PAA-149-SBCC-CF	003-710-2020	HMV INGENIERIA LTDA.	USD 216,049	USD 260,312	USD (44,263)																																																																																																																																																	
PAA-156-SBCC-CF	006-710-2020	Preencia Colombo Suiza	257,049	216,718	40,331																																																																																																																																																	
PAA-172-CP-SGO	008-710-2020	Luis José Arrieta	4,938	4,333	605																																																																																																																																																	
PAA-159-CP-S	004-710-2020	DATATRACK DE COLOMBIA S.A.S.	370	928	(558)																																																																																																																																																	
PAA-154-CP-S	005-710 de 2020	M&C Bicicletas	56,896	51,206	5,690																																																																																																																																																	
PAA-161-CP-SGO	007-710-2020	Ela Cecilia Torres López	61,728	41,555	20,173																																																																																																																																																	
PAA-174-SCC-CF	009-710-2020	Gómez Pinzón S.A.S.	5,509	4,958	551																																																																																																																																																	
Total diferencias				USD 22,529																																																																																																																																																		

Fuente: Informe de aseguramiento razonable Préstamo BID 2732 y evidencias plan de mejoramiento remitidas por la coordinación del contrato BID 2732/OC-CO

Teniendo en cuenta los resultados presentados por la firma de auditoría externa Ernst & Young Audi S.A.S., en el documento denominado “**INFORME SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO. Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales. Contrato de Préstamo BID 2732/OC-CO. Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT)**”, Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020. En su Anexo 1 “**Carta de Recomendaciones sobre el Control Interno relacionado con la ejecución del “Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales. Ministerio De Vivienda – Contrato de Préstamo BID No. 2732/OC-CO”**” Corte al 31 de diciembre de 2020, **las oportunidades de mejora identificadas en el año de auditoría fueron subsanadas previamente a la emisión del informe.**

 <p>La vivienda y el agua son de todos</p> <p>Minvivienda</p>	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY	Versión: 8.0
	PROCESO: EVALUACIÓN, ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA-F-11

CONTRATO PRESTAMO BID 4446/OC-CO
Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa - Fase I

Teniendo en cuenta los resultados presentados por la firma de auditoría externa Ernst & Young Audit S.A.S., en el documento denominado “INFORME DE ASEGURAMIENTO RAZONABLE. Proyecto Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa (Etapa I). Contrato de Préstamo BID 4446/OC-CO. Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio”, Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020. En su Anexo 3. “Observaciones identificadas al proceso de adquisiciones y contrataciones, de acuerdo con lo establecido en los Términos de Referencia del contrato de auditoría, en el Anexo 1 - Adquisiciones, relacionados con la ejecución del “Proyecto Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa (Etapa I)” Contrato de Préstamo BID No 4446/OC-CO”, con corte al 31 de diciembre de 2020, **se identificaron un total de 2 situaciones de mejora las cuales se subsanaron antes de la emisión del informe.**

Por otra parte, teniendo en cuenta los resultados presentados por la firma de auditoría externa Ernst & Young Audit S.A.S., en el documento denominado “INFORME SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO. Proyecto Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa (Etapa I). Contrato de Préstamo BID 4446/OC-CO. Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio”, Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020. En su Anexo 1. “Carta de Recomendaciones sobre el Control Interno relacionado con la ejecución del “Proyecto Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa (Etapa I)” – Contrato de Préstamo BID No. 4446/OC-CO” con corte al 31 de diciembre de 2020, se realizó la revisión de las acciones implementadas, así:

Tabla 2: Hallazgos informe sobre el sistema de control interno BID 4446

NOMBRE DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / ACCIONES	EVALUACIÓN OCI
Hallazgo 1: “Saldo Disponible al final del Período”	Al 31 de diciembre de 2020, evidenciamos que el saldo disponible del Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados presenta diferencia frente al saldo disponible del extracto de la cuenta No 51498897 del Banco República por valor de USD\$4,890.71 correspondiente a pagos del mes de mayo de 2020.	<p>Se realiza el seguimiento a los pagos efectuados, los soportes se adjuntan en sharepoint.</p> <p>En relación con este punto se aclara que, la Unidad Coordinadora del Proyecto si realiza el respectivo seguimiento a los pagos efectuados con el fin de establecer/verificar que el saldo de la cuenta especial corresponda, una vez descontado los pagos registrados en SIIF con la especialista financiera de la UCP.</p> <p>En desarrollo de esa labor durante el 2020, una vez se identificó la diferencia entre la cuenta especial y los pagos, se remitieron correos al MHCP con el fin que efectuara los ajustes pertinentes, los correos que se enviaron corresponde al 14/04/2020, el 9 y 30 de octubre 2020 y del 10/03/2021, mediante los cuales se les solicitó al Ministerio que realizara los ajustes para que los pagos realizados en enero, con recursos del crédito Bid Rurales 2373 fueran descontados de la cuenta Bid Mocoa; así mismo se solicitó que los pagos realizados en mayo a los contratistas Andres Tamayo y Cesar Rueda por la suma de USD\$4.890.78 (de acuerdo al reporte del SIIF) también fueran descontados de la cuenta del crédito Bid Mocoa.</p> <p>En respuesta a estas solicitudes, en noviembre de 2020, el MHCP ajustó lo correspondiente al mes de enero por la suma de USD\$15.099.15, sin embargo, a la fecha aún no se evidencia en</p>	<p>La OCI, evidenció en los soportes remitidos por la UPC el cumplimiento de las actividades establecidas, como se puede evidenciar en el siguiente link:</p> <p>https://minviviendagovco.sharepoint.com/:f/s/Grp_SUBDIRECCIONDEPROYECTOS_UCP_MOCOA/EsSE46SyEVpKg76KQ-T7O9UB4ZedVZGWySjo0Jpi31LVUw?e=bnxO0x</p>

 <p>La vivienda y el agua son de todos</p> <p>Minvivienda</p>	<p>FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY</p> <p>PROCESO: EVALUACIÓN, ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</p>	<p>Versión: 8.0</p>
		<p>Fecha: 16/03/2021</p>
		<p>Código: EIA-F-11</p>

NOMBRE DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / ACCIONES	EVALUACIÓN OCI
	Estados Financieros presenten diferencias frente la información reportada por el Sistema SIIF y el extracto bancario.	el extracto del Ministerio el respectivo ajuste. Por tal motivo seguiremos insistiendo ante el MHCP para concretar dicho ajuste.	

Fuente: informe de aseguramiento razonable Préstamo BID 4446 y evidencias plan de mejoramiento remitidas por la unidad coordinadora del contrato BID 4446/OC-CO

RIESGOS Y CONTROLES IDENTIFICADOS

En el ejercicio del Rol de Evaluación de la gestión del riesgo, la Oficina de Control Interno como tercera línea de defensa realiza la evaluación a la efectividad de los controles documentados en los mapas de riesgos de gestión y corrupción establecidos para los procesos del Sistema Integrado de Gestión de la entidad, que en la actualidad se enmarca en diecinueve (19) procesos categorizados por macroprocesos, tales como estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación.

De igual manera, cabe resaltar que en la vigencia 2019, la Oficina Asesora de Planeación lideró la actualización del mapa de procesos del ministerio, el cual fue aprobado mediante sesión virtual del Comité Institucional de Gestión y Desempeño realizada el día 04 de diciembre de 2019 y documentada en el Acta N° 6 del mismo; por lo anterior, se efectuaron cambios entre los cuales se reformularon los procesos misionales, a fin de definir la gestión para cada una de las políticas transversales, de la cual se derivó el proceso de Gestión a la política de agua potable y saneamiento básico, anteriormente distribuido entre los procesos “Formulación de políticas e instrumentación normativa”, “Gestión de proyectos” y “Promoción y acompañamiento”.

Teniendo en cuenta lo anteriormente expuesto, con el fin de realizar el análisis de los riesgos asociados al proceso objeto de evaluación para el caso que nos ocupa, detallaremos los riesgos del proceso “Gestión a la Política de agua potable y saneamiento básico”, lo anterior fundamentado en la evaluación a los mapas de riesgos, realizada por la Oficina de Control Interno, como tercera línea de defensa para el periodo correspondiente al cuarto trimestre de 2021, llevando a cabo la verificación de la eficacia de los controles de los riesgos, esta evaluación fue realizada el 25 de febrero de 2022. En virtud de lo anterior, los riesgos que a continuación se detallan son los que están asociados directamente con el tema objeto del presente informe así:

TIPO Y CLASE DE RIESGO	DESCRIPCIÓN	ZONA DE RIESGO	
		INHERENTE	RESIDUAL
RIESGO 2. RIESGO DE CORRUPCIÓN – FRAUDE	Gestionar la política de agua potable y saneamiento básico mediante la formulación de instrumentos normativos y la posterior ejecución de planes, programas y proyectos, sin el cumplimiento de los	EXTREMA	EXTREMA

 <p>La vivienda y el agua son de todos</p> <p>Minvivienda</p>	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY PROCESO: EVALUACIÓN, ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Versión: 8.0
		Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA-F-11

DESCRIPCION CONTROL	EVIDENCIA DEL CONTROL / PERIODICIDAD	EVALUACION DE LA OCI
	requisitos legales y/o procedimentales vigentes, para favorecimiento propio o de un tercero.	
<p>Revisar y analizar que la documentación que soporta la elaboración del proyecto normativo cumpla con los requisitos legales.</p>	<p>Memorando o correo remisorio de solicitud de concepto a la OAJ y suscrito por el responsable del proceso y formato "Seguimiento elaboración de proyectos normativos". En caso de desviación, memorando o correo electrónico.</p>	<p>Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Para el mes de octubre se evidencia GPA-F-26 FICHA DE MONITOREO ELABORACIÓN DE PROYECTOS NORMATIVOS y memorando remisorio a OAJ con radicado N.2021 IE0124496. - Para el mes de noviembre se evidencia GPA-F-26 FICHA DE MONITOREO ELABORACIÓN DE PROYECTOS NORMATIVOS y memorando remisorio a OAJ con radicado N.2021 IE0007877 -Para el mes de septiembre se evidencia GPA-F-26 FICHA DE MONITOREO ELABORACIÓN DE PROYECTOS NORMATIVOS, así como SOLICITUD DE REVISIÓN Y APROBACIÓN DE INSTRUMENTO NORMATIVO con memorando N.2021IE0008793 <p>Por lo anterior, las evidencias aportadas por la áreas permiten corroborar la operatividad el control teniendo en cuenta que las mismas están de acuerdo a los lineamientos establecidos en la valoración de riesgos</p>
<p>Verificar que la información radicada por las partes interesadas sea conforme a los requisitos establecidos en la normatividad vigente aplicable</p>	<p>Formato "Revisión documental" y Cuadro de asignación. En caso de desviación oficio de requerimiento</p>	<p>Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Para el mes de octubre se evidencia 40 proyectos los cuales cuentan con su respectiva "Revisión documental" y de igual manera para este periodo también se evidencia el cuadro de "Asignación de responsables". - Para el mes de noviembre se evidencia 41 proyectos los cuales cuentan con su respectiva "Revisión documental" y para este periodo se evidencia también el respectivo cuadro "Asignación de responsables". - Para el mes de diciembre se evidencia 41 proyectos donde cada uno cuenta con su respectivo " Revisión documental" y para este periodo se evidencia también el respectivo cuadro de "Asignación de responsables". <p>Durante el trimestre se evidenció la aplicación del memorando de requerimiento para los casos requeridos. las evidencias aportadas por la áreas permiten corroborar la operatividad el control teniendo en cuenta que las mismas están de acuerdo a los lineamientos establecidos en la valoración de riesgos.</p>
<p>Verificar que el seguimiento realizado por el tercero a los proyectos objeto del contrato o convenio celebrado cumplan con las obligaciones definidas</p>	<p>Informe de supervisión. En caso de desviación correo electrónico u oficio de requerimiento</p>	<p>Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Para el mes de octubre se evidencia la aplicación "Informe de supervisión " a 124 proyectos (entre junio 2021 a julio 2021). - Para el mes de noviembre se evidencia aplicación de "Informe de supervisión" para 137 proyectos (desde julio 2021 a agosto 2021).

 <p>La vivienda y el agua son de todos</p> <p>Minvivienda</p>	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY PROCESO: EVALUACIÓN, ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Versión: 8.0
		Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA-F-11

		<p>- Para el mes de junio se evidencia la aplicación de "Informe de supervisión" para 146 proyectos (desde agosto 2021 a septiembre 2021).</p> <p>Por lo anterior, las evidencias aportadas por las áreas permiten corroborar la operatividad el control teniendo en cuenta que las mismas están de acuerdo a los lineamientos establecidos en la valoración de riesgos</p>
<p>Revisar que el destino de los recursos utilizados por el Ministerio sea consistente con los avances y productos entregados por el proyecto objeto del contrato o convenio celebrado</p>	<p>FRA-F-48 Formato unificado solicitud de pago de contratos, convenios, órdenes de compra persona jurídica. En caso de desviación correo electrónico</p>	<p>Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias:</p> <p>- Para el mes de octubre se evidencia FRA-F-48 con fecha 07/19/21, el cual presenta valor "Pago total": 78.993.000</p> <p>- Para el mes de noviembre se evidencia FRA-F-48 con fechas 16/11/2021, 17/11/2021, 29/11/2021, el cual presenta valor "Pago tota con valores": 115.489.500, 114.996.404 y 25.132.800, respectivamente</p> <p>- Para el mes de diciembre se evidencia FRA-F-48 con fechas 08/12/2021, 01/12/2021, 20/12/2021, 15/12/2021 el cual presenta valor "Pago tota con valores" 789.667, 192,815,700. 22.681.780y 115.489.500; respectivamente.</p> <p>Por lo anterior, las evidencias aportadas por las áreas permiten corroborar la operatividad el control teniendo en cuenta que las mismas están de acuerdo a los lineamientos establecidos en la valoración de riesgos</p>
<p>Verificar la que la documentación del proyecto cuente con la póliza de los diseños y el aval de interventoría a los diseños,</p>	<p>Formato de evaluación de proyectos firmado por el Evaluador y subdirector. En caso de desviación oficio de requerimiento o correo electrónico y/o acta de mesa de trabajo.</p>	<p>Realizada la evaluación se verificó la remisión de las siguientes evidencias:</p> <p>- Para el mes de octubre se evidencia relación con 11 proyectos de los cuales cada uno presenta su oficio de requerimiento y soportados en formato de revisión documental, lista de chequeo.</p> <p>- Para el mes de noviembre se evidencia relación con 8 proyectos de los cuales cada uno presenta su oficio de requerimiento y soportados en formato de revisión documental, lista de chequeo.</p> <p>- Para el mes de diciembre se evidencia análisis de 20 proyectos, se evidencia relación con 4 proyectos de los cuales cada uno presenta su oficio de requerimiento y soportados en formato de revisión documental, lista de chequeo.</p> <p>Por lo anterior, las evidencias aportadas por el área permiten corroborar la operatividad el control teniendo en cuenta que las mismas están de acuerdo a los lineamientos establecidos en la valoración de riesgos</p>

TIPO Y CLASE DE RIESGO	DESCRIPCIÓN	ZONA DE RIESGO	
		INHERENTE	RESIDUAL
RIESGO 6. RIESGO DE GESTIÓN – OPERATIVO	Inadecuada supervisión en el seguimiento de la ejecución de los contratos/convenios de acuerdo a la normatividad legal vigente	MODERADA	BAJA

	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY PROCESO: EVALUACIÓN, ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Versión: 8.0
		Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA-F-11

DESCRIPCION CONTROL	EVIDENCIA DEL CONTROL / PERIODICIDAD	EVALUACION DE LA OCI
Verificar que la documentación de ejecución del contrato/convenio se encuentre publicado en la plataforma dispuesta para ello	Reporte de los contratos o convenios tramitados en el mes para posterior consulta y verificación por parte de la segunda línea de defensa. En caso de desviación correo de solicitud de ajuste.	Realizada la evaluación se verificó la remisión de los reportes de contratos mensuales para los meses de octubre, noviembre y diciembre por lo cual, las evidencias aportadas por las áreas permiten corroborar la operatividad el control teniendo en cuenta que las mismas están de acuerdo a los lineamientos establecidos en la valoración de riesgos.
Verificar que la documentación de ejecución del contrato/convenio se encuentre incluida dentro de los expedientes únicos contractuales	Memorando de inclusión de documentos dentro del expediente del contrato.	Realizada la evaluación se verificó la remisión de los memorandos de remisión de documentación para los meses de octubre (11), noviembre (8) y diciembre (12), por lo cual, las evidencias aportadas por las dependencias permiten corroborar la operatividad el control teniendo en cuenta que las mismas están de acuerdo a los lineamientos establecidos en la valoración de riesgos

ACCIONES DE MEJORAMIENTO

Al verificar el Plan de Mejoramiento del MVCT y FONVIVIENDA suscrito con la Contraloría General de la República, no se encontraron establecidos hallazgos relacionados con el tema objeto de evaluación.

Con respecto a la verificación del Plan de Mejoramiento del SIG, se puede evidenciar que el proceso en relación a las actividades de Gestión a la política de agua potable y saneamiento básico no tiene pendiente el cumplimiento de actividades.

RELACION CON PAI Y PEI	APLICA	X	NO APLICA	
-------------------------------	---------------	----------	------------------	--

Teniendo en cuenta la información remitida por los Coordinadores de los proyectos BID 2732 y 4446 a través de correo electrónico en el mes de mayo de la presente vigencia y al verificar el Plan de Acción Institucional - PAI y el Plan Estratégico Institucional – PEI del año en curso, al mes de marzo, la Dirección de Infraestructura y Desarrollo Empresarial tiene asociadas siete (7) metas estratégicas y veinticinco (25) actividades de los cuales de acuerdo al informe “Reporte de seguimiento Plan de Acción Institucional Marzo 2022” su avance es del 100% como se evidencia en la siguiente tabla:

Meta Estratégica	Actividad	Avance Reportado al mes de marzo	Observación
1 Apoyar financiera y técnicamente la implementación de nuevas conexiones Intradomiciliarias	Apoyar financieramente la construcción de nuevas conexiones intradomiciliarias.	100%	Informe Trimestral
	Realizar seguimiento a los proyectos de conexiones intradomiciliarias apoyados financieramente por el Ministerio.	100%	Informe Trimestral
2 Fortalecer la estructuración y desarrollo de proyectos del sector de agua potable y saneamiento básico a nivel nacional, financiados con recursos de la Nación	Prestar asistencia técnica a los formuladores de proyectos de APSB que lo requieran, para presentar proyectos ante el mecanismo de viabilización de proyectos.	100%	Informe Trimestral
	Realizar asistencia Administrativa, técnica, jurídica y financiera para la revisión, evaluación y seguimiento a	0	Informe Semestral

 <p>La vivienda y el agua son de todos</p> <p>Minvivienda</p>	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY	Versión: 8.0
	PROCESO: EVALUACIÓN, ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA-F-11

Meta Estratégica	Actividad	Avance Reportado al mes de marzo	Observación
	los planes, programas y proyectos de saneamiento básico presentados al Ministerio (Mocoa)		
	Realizar asistencia administrativa, técnica, jurídica y financiera para la revisión, evaluación y seguimiento a los planes, programas y proyectos de agua potable y saneamiento básico (Guajira)	0	Informe Semestral
3 Mejorar la prestación de servicios mediante la estructuración de esquemas regionales	Mejorar la prestación de servicios mediante la estructuración de esquemas regionales	0	Informe Anual
4 Mejorar la provisión, calidad y/o continuidad de los servicios de acueducto y alcantarillado	Apoyar financieramente la construcción para la optimización del sistema de alcantarillado (Mocoa)	100%	Informe Trimestral
	Apoyar las gestiones operativas y administrativas para la prestación de los servicios requeridos (Mocoa)	100%	Informe Trimestral
	Asignar el apoyo financiero a los proyectos viabilizados de acueducto y alcantarillado en el área urbana, en el marco de la normatividad vigente.	100%	Informe Trimestral
	Realizar seguimiento a los proyectos de acueducto y alcantarillado del área urbana apoyados financieramente	100%	Informe Trimestral
	Asignar apoyo financiero y de soporte técnico a proyectos de acueducto y alcantarillado en el área Rural, en el marco de la normatividad vigente	100%	Informe Trimestral
	Realizar seguimiento a los proyectos de acueducto y alcantarillado del área rural apoyados financieramente	100%	Informe Trimestral
	Asignar el apoyo financiero a los proyectos viabilizados de acueducto y alcantarillado, en el marco de la normatividad vigente. (Cali)	0	Informe Semestral
	Realizar seguimiento a los proyectos de acueducto y alcantarillado apoyados financieramente (Cali)	0	Informe Semestral
	Apoyar financieramente el proyecto de inversión para el mejoramiento del sistema de acueducto y alcantarillado (Preinversión e inversión) (Guajira BID)	0	Informe Semestral
	Apoyar las gestiones operativas y administrativas para la prestación de los servicios requeridos (Guajira BID)	0	Informe Semestral
5 Mejorar los estándares de la gestión institucional	Realizar la actualización de contenidos en temas de la Dirección de Programas en la página web del Ministerio.	100%	Informe Trimestral
	Realizar jornada de capacitación al grupo GAUA sobre la oferta de servicios institucionales de la dependencia	0	Informe Anual
	Monitorear el Mapa de Riesgos relacionados con la Dirección de Programas del proceso Gestión a la Política de Agua Potable y Saneamiento Básico.	100%	Informe Trimestral
	Analizar el comportamiento de avance de los indicadores del Plan Nacional de Desarrollo reportados en SINERGIA (a cargo de la DIDE).	0	Informe Semestral
	Realizar capacitación a los contratistas y funcionarios de la dirección en temas relacionadas con el soborno y/o actos de corrupción en General	0	Informe Anual
	Diseñar e implementar espacios de diálogo nacionales y territoriales (Rendición de cuentas Paz)	0	Informe Anual
6 Facilitar la implementación de la política pública en materia de APSB, mediante la viabilización de proyectos de inversión en concordancia con la normativa aplicable.	Realizar la revisión y evaluación de proyectos de inversión del sector APSB radicados en el mecanismo de viabilización	100%	Informe Trimestral
7 Fortalecer la formulación de la política pública de materia de APSB,	Realizar documento propuesta de la resolución para adopción de la guía metodológica en la implementación del Programa de Conexiones Intradomiciliarias - PCI	0	Informe Anual

	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY	Versión: 8.0
	PROCESO: EVALUACIÓN, ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA-F-11

Meta Estratégica	Actividad	Avance Reportado al mes de marzo	Observación
mediante el desarrollo de instrumentos técnicos	Realizar documento propuesta para derogación a la Resolución 0661 de 2019, por la cual se establecen requisitos de presentación y viabilización de proyectos del sector APSB	0	Informe Anual

Dependencia	Oportunidad en la ejecución		Calidad de la información		Oportunidad en el reporte	
	Marzo	Acumulado hasta Marzo	Marzo	Acumulado hasta Marzo	Marzo	Acumulado hasta Marzo
DVR-Dirección de Vivienda Rural	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
DSH-Dirección del Sistema Habitacional	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
DIVIS-Dirección de Inversiones en Vivienda de Interés Social	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
DPR-Dirección de Política y Regulación	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
DM-Despacho de la Ministra	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
DIDE-Dirección de Infraestructura y Desarrollo Empresarial	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
SCE-Grupo de Comunicaciones Estratégicas	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
SCID-Grupo de Control Interno Disciplinario	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
GRF-Grupo de Recursos Físicos	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
GTH-Grupo de Talento Humano	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
DAJ-Oficina Asesora Jurídica	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
DAP-Oficina Asesora de Planeación	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
DCI-Oficina de Control Interno	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
DTIC-Oficina de Tecnologías de Información y Comunicaciones	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
SFP-Subdirección de Finanzas y Presupuesto	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
DEUT-Dirección de Espacio Urbano y Territorial	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
SSA-Subdirección de Servicios Administrativos	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Oportunidad en la ejecución y reporte de monitoreo Realizaron y reportaron las actividades durante el plazo programado

Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio

Oportunidad en la ejecución **100%**

Oportunidad en el reporte **100%**

Calidad de la información **100%**

Calidad de la información

- Diligenciaron la información del mes objeto de monitoreo de manera correcta.
- Describen y explican el comportamiento de la actividad durante el mes objeto de monitoreo y de manera acumulada.
- Las evidencias permiten comprobar el avance de las actividades programadas y cumplen las condiciones de cantidad y calidad esperadas.

Información tomada de la Pagina Web del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio del [Plan de Acción Institucional | Minvivienda](#)

RECOMENDACIONES

Continuar con el fortalecimiento de la cultura de autocontrol en la realización de las diferentes actividades inherentes al proceso de Gestión a la política de agua potable y saneamiento básico del MVCT en especial los que se encuentran en la gestión de los Contratos PRESTAMO BID, lo cual se observó en la disminución de oportunidades de mejora establecidas por las auditorias de años anteriores.

PAPELES DE TRABAJO

Para el presente informe, se emplearon los papeles de trabajo preparados por el auditor, los cuales hacen parte integral de los soportes de la respectiva evaluación y reposan en la Oficina de Control Interno. Por lo anterior, además de evaluar los casos específicos que se citan en este Informe, es responsabilidad de las áreas mantener un seguimiento integral sobre el proceso y efectuar las correcciones que de él se desprendan, dentro de un sano criterio del principio del autocontrol. Los papeles de trabajo se encuentran en medio magnético en la siguiente ruta de OneDrive así:

https://minviviendagovco-my.sharepoint.com/personal/oaragon_minvivienda_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?FolderCTID=0x012000EDC16F267B591F4D912335D69509578F&id=%2Fpersonal%2Foaragon%5Fminvivienda%5Fgov%5Fco%2FDocuments%2FCONTINGENCIA%20OCI%202022%2F4%2E%20ROL%20DE%20EVALUACI%C3%93N%20Y%20SEGUIMIENTO%2F01%2E%20INFORMES%20DE%20LEY%2F18%2E%20BID

	FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O DE LEY PROCESO: EVALUACIÓN, ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Versión: 8.0
		Fecha: 16/03/2021
		Código: EIA-F-11

CUMPLIMIENTO DE LOS PRINCIPIOS DE AUDITORIA Y LIMITACIONES

Para la realización de esta evaluación, se aplicaron Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas, teniendo en cuenta las pruebas realizadas mediante muestreo selectivo, por consiguiente, no se cubrió la verificación de la efectividad de todas las medidas de control del proceso, igualmente se aplicaron los principios de integridad, objetividad, confidencialidad, competencia y conflicto de interés, y en el desarrollo de este no se presentaron limitaciones.

FIRMAS:



MARTHA LUCIA GARAY CASTRO
 JEFE (E) OFICINA DE CONTROL INTERNO



EDWIN ALEXANDER LOPEZ RAMIREZ
 AUDITOR – CONTRATISTA



ANGELA MILENA RODRÍGUEZ URREGO
 AUDITOR – CONTRATISTA