

FECHA: 03 de mayo de 2023.

DIRIGIDO: José Ignacio Cano Marín-Control Interno.

ASUNTO: Seguimiento a los planes de mejoramiento de auditorías internas y externas de Calidad.

La Dirección de Control Interno en su rol de evaluación y seguimiento, tiene contemplado en el Plan anual de auditoría para la vigencia 2023 realizar seguimiento a los planes de mejoramiento de auditorías internas y externas de Calidad.

OBJETIVO:

Realizar seguimiento al plan de mejoramiento Institucional al proceso de Control Interno derivado de la Auditoría Interna de Calidad vigencia 2022, con la finalidad de evidenciar el avance en la gestión.

CRITERIOS:

CI-P01.v12 Procedimiento para la gestión del plan de acción de la Dirección de Control Interno, Actividad N°12 *“Elaboración y seguimiento a los Planes de Mejoramiento Institucional derivados de auditorías internas y externas”*.

ASPECTOS GENERALES

El proceso de Control Interno para la vigencia 2023 presentó cuatro (4) observaciones del plan de mejoramiento institucional derivado de la auditoría interna de calidad 2022, de las cuales, se presentó las evidencias que amparan el cierre de las acciones N°1, N°2 y N°4; así mismo, avance de la acción N°3.

Se adjunta el seguimiento del primer trimestre de la vigencia en curso en el plan de mejoramiento institucional.

CONCLUSIÓN (ES):

- Se evidencia avance en la gestión, sin embargo, es conveniente concluir la acción N°3 teniendo en cuenta que la fecha de ejecución ya fue superada.



RECOMENDACIÓN (ES):

- N/A

____N/A_____

Nombre: N/A

Director de Control Interno


Elaboró: Jessica Colorado Cortés/ Profesional de apoyo Control Interno
Revisó: N/A




Anexo 1: Plan de mejoramiento Institucional al proceso de Control Interno vigencia 2022.
Anexo 2: Evidencia cierre hallazgo N°1,2 y 4, avance de la acción N°3.



Anexo 2: Evidencia cierre hallazgo N°1

 PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS CONTROL INTERNO VIGENCIA 2023		CRONOGRAMA DE PRESENTACIÓN DE PRODUCTO VIGENCIA 2023												METODOLOGÍA	PRODUCTO FINAL	SEGUIMIENTOS			
ACTIVIDAD	Responsable (s)	Finalización de recolección de evidencias	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE			DICIEMBRE	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre
ROL DEL LIDERAZGO ESTRATÉGICO:																			
Objetivo: Planificar las auditorías y seguimientos a ejecutar durante la vigencia 2023, con el fin de evaluar la gestión institucional y el estado del Sistema de Control Interno de la Empresa de Vivienda de Antioquia - VIVA.																			
Alcance: Ejecución de auditorías internas, seguimiento y elaboración de informes internos y externos (de Ley) y realización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Actividades a realizar por la oficina de Control Interno desde los roles de Liderazgo Estratégico, Enfoque a la prevención, Evaluación a la Gestión de Riesgos, Relación Entes Externos y desde el rol de Evaluación y Seguimiento.																			
Criterios: Normatividad vigente aplicable a la entidad y a cada uno de los procesos Requisitos del usuario, del producto y del servicio Sistemas de información establecidos en la Entidad Procedimientos internos y demás documentos establecidos en el SIG de VIVA.																			
Riesgos: Riesgos de las auditorías y seguimientos: 1. Ausencia de compromiso institucional (Alta Dirección, Líderes, Funcionarios...) 2. Falta de presupuesto para realizar las actividades relacionadas con el Control Interno. 3. Demora en la aprobación del Plan de Acción por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. 4. Deficiencia en la priorización de las auditorías, seguimientos y de los Informes de Ley. 5. Entrega de información incompleta o extemporánea por parte de los responsables.																			
Recursos: Humanos: Equipo de trabajo de la Dirección de Control Interno Financieros: Presupuesto asignado Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la Entidad																			
Meta: Cumplir con el 100% de las actividades programadas																			
Reporte de alertas identificadas en los procesos:	Profesional de la oficina de Control Interno	Febrero - marzo - abril - mayo - junio - julio - agosto - septiembre - octubre - noviembre - diciembre		1															
ROL ENFOQUE A LA PREVENCIÓN:																			
Coordinar campañas y capacitaciones para fortalecimiento del control interno de la Entidad en el marco de la cultura de autoevaluación y autoevaluación:	José Ignacio Caro M.	Marzo y mayo		1															
ROL EVALUACIÓN A LA GESTIÓN DE RIESGOS:																			
Verificar el cumplimiento de los requisitos de las políticas de administración del riesgo en los diversos procesos de la Entidad:	Ana María González O.	Julio (informales), agosto (formales), septiembre (formal)								1	1	1							
Evaluar los controles establecidos en los manuales de riesgo publicados en el SIG de la Entidad:	Ana María González O.	Octubre (informales) y de evaluación, noviembre (formales y de apoyo)											1	1					
ROL RELACIÓN INTER-ENTES:																			
Elaborar con la Auditoría Regional de la CCA de la región 2023:	José Ignacio Caro M.	Enero a Marzo	1	1															
ROL EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO:																			
Evaluar el informe de la Revisión por la Dirección 2022 del SIC:	José Ignacio Caro M.	Mayo								1									
Seguimiento a las recomendaciones del Informe del CUMIG:	Inés Catalano C.	Julio y diciembre								1									
Coordinar y acompañar la preparación, ejecución y cierre de las auditorías internas de calidad:	Inés Catalano C.	Abril a julio								1	1								
Seguimiento a las planes de mejoramiento de auditorías de Gestión y auditoría especial de la Gerencia de Auditorías de la Gerencia de Antioquia:	José Ignacio Caro M.	Abril - junio - septiembre - diciembre								1	1	1	1						
Seguimiento a las planes de mejoramiento de auditorías internas y externas de Calidad:	Inés Catalano C.	Abril - junio - septiembre - diciembre								1	1	1	1						
Seguimiento a los planes de mejoramiento de auditoría especial especial - CCR - Transacciones Operativas, Control de Renta:	Juan Felipe Gómez R.	Abril - junio - septiembre - diciembre								1	1	1	1						
Seguimiento al plan de mejoramiento del Archivo General de la Nación - INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL:	Ana María González O.	Abril - junio - septiembre - diciembre								1	1	1	1						
Seguimiento al comportamiento del presupuesto de la vigencia 2023 y de la vigencia 2022:	Ana María González O.	Diciembre 31 de 2022, junio y noviembre de 2023								1	1	1	1						
Arqueo de Caja Mayor:	Ana María González O.	Abril y septiembre								1				1					
AUDITORÍAS DE GESTIÓN:																			
Planificación Estratégica:	José Ignacio Caro M.	Vigencia 2022 y primer semestre de 2023																	
Administración Bancos de Materiales:	Juan Felipe Gómez R.	Vigencia 2022 y primer semestre de 2023																	
Administración Fondo Rotatorio de Crédito:	Inés Catalano C.	Vigencia 2022 y primer semestre de 2023																	
Gestión de Bienes y Servicios:	Ana María González O.	Vigencia 2022 y primer semestre de 2023																	
Manual de Contratación y Manual de Supervisión:	Inés Catalano C.	Vigencia 2022 y primer semestre de 2023																	
INFORMES DE LEY:																			
Evaluación del sistema de Control Interno (por sí):	José Ignacio Caro M.	Diciembre 31 de 2022 y junio 2023								1									
Verificar la publicación de los planes institucionales en la página web de VIVA:	José Ignacio Caro M.	Enero								1									
Seguimiento al plan anticipatorio y atención al ciudadano, y Mapas de Riesgos de Corrupción de Entidad:	José Ignacio Caro M.	Abril - agosto - diciembre								1	1	1	1						
Reducción del Formulario Único de Reporte de Avances de la Gestión-FUMAG 2023 vigencia 2023:	Inés Catalano C.	Marzo																	
Informe Asesoría en el Gasto Público:	Inés Catalano C.	Diciembre de 2022, marzo, junio y septiembre de 2023								1	1	1	1						
Informe sobre la gestión de las Petitionerías, Quejas, Reclamos y Requerimientos - PQRR presentados a la Entidad:	Inés Catalano C.	Diciembre de 2022 y junio de 2023								1	1	1	1						
Informe de seguimiento a los acuerdos de gestión:	Inés Catalano C.	Febrero y Septiembre																	


 CONTROL DE CREACIÓN, MODIFICACION, ELIMINACIÓN O TRASLADO DE DOCUMENTOS DEL S.I.G.						
Información de la Solicitud						
Proceso:	Control Interno					
Líder del proceso:	José Ignacio Cano Marín					
Fecha solicitud:	28/02/2023					
Nombre del Documento	Código	Versión Actual	Tipo de solicitud (Marque con X)			
			Crear	Modificar	Eliminar	Trasladar a Otro Proceso
Indicador “Eficacia Control Interno”	DS-FT02	V01		X		
Indicador “Eficacia de las acciones correctivas al plan de mejoramiento”	CI-FT02	V01			X	
Indicador “Acciones tomadas eficaces derivadas de la Auditoría interna”	DS-FT01	V02		X		

Naturaleza del Cambio o de Implementación:

1- Se modifica el nombre del indicador con código DS-FT02 por “Gestión de Hallazgos Entes de Control”, se modifica el responsable cambiando la denominación jefe por Director, se cambia la definición del indicador, se modifica la fuente, el nivel de referencia, se cambia la recolección, la fórmula de cálculo, se incluye un usuario y se cambia el nivel de desagregación.


2- Indicador “Eficacia de las acciones correctivas al plan de mejoramiento” se define eliminar el indicador porque no genera valor al proceso y el resultado que generaba se incluyó en el indicador “Gestión de Hallazgos Entes de Control”.

3- Indicador “Acciones tomadas eficaces derivadas de la Auditoría interna” se modifica la ficha del indicador. Se cambia el nombre del indicador, el nombre del proceso responsable, el cargo del responsable, la definición, la fuente, la fórmula del cálculo, y el nivel de desagregación.



Firma del Enlace del Proceso



		FICHA TÉCNICA Nombre del indicador: Gestión de Hallazgos Entes de Control	
PROCESO: Control Interno			
RESPONSABLE		Director de Control Interno	
DEFINICIÓN			
Permite evaluar los resultados de la Entidad al recibir auditoría por parte de los Entes de Control			
ESCALA	FUENTE	TENDENCIA	TIPO
Lineal	Informe definitivo emitido por el Ente de Control	Decreciente	Eficacia
NIVEL DE REFERENCIA	CRITERIO	FRECUENCIA	
		RECOLECCIÓN	REVISIÓN
Cumplir el 100% de las acciones correctivas.	Tendencia Histórica	Semestral	Anual
FÓRMULA DE CÁLCULO			
Número de hallazgos en el año actual comparado con las vigencias anteriores.			
USUARIOS			
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Todos los líderes de proceso y su equipo			
NIVEL DE DESAGREGACIÓN		MÉTODO DE GRAFICACIÓN	
Gráfica 1: Cantidad de hallazgos por vigencia. Gráfica 2: Por tipología de hallazgo. Gráfica 3: Rango de Gestión.		Gráfica continua	
OBSERVACIONES			

INDICADOR:	Gestión de Hallazgos Entes de Control
FÓRMULA DE CÁLCULO:	Número de hallazgos en el año actual comparado con las vigencias anteriores.

Gestión de Hallazgos						
AÑO	N° de hallazgos auditoría año anterior	N° de hallazgos auditoría año actual	Acciones Cumplidas	Range de gestión	Variación	
2012	161	136		↑	16%	25
2013	136	22		↑	84%	114
2014	22	19		↓	14%	3
2015	19	42		↓	-121%	-23
2016	42	63		↓	-50%	-21
2017	63	36		↑	43%	27
2018	36	19		↑	50%	18
2019	18	24		↓	-33%	-6
2020	24	24		→	0%	0
2021	24	14	8	↑	42%	10
2022	14	12	6	↑	14%	2

Análisis resultados con corte 31/12/2022:

En la vigencia 2022 la Entidad recibe Auditoría de Cumplimiento practicada por la Contraloría General de Antioquia frente a la gestión 2021, en la cual, se evidencia un total de (9) nueve hallazgos administrativos y (1) una incidencia disciplinaria, además, se recibió Actuación Especial de Fiscalización de los recursos invertidos en la construcción, adecuación y mantenimiento de Escenarios Deportivos en los Municipios del Departamento de Antioquia, en la que participaron varios sujetos de control (VIVA, Instituto Departamental de Deportes de Antioquia-INDEPORTES y Ministerio del Deporte) por parte de la Contraloría General de la República. Por lo anterior, la Dirección de Proyectos respondió que de la cantidad de hallazgos recibidos en el informe definitivo corresponde a VIVA atender (3) tres hallazgos Administrativos con (3) tres incidencias Disciplinarias y (2) dos incidencias fiscales, por lo anterior, se presentó un total de **12 hallazgos** durante la vigencia 2022, lo cual, comparado con la vigencia anterior, se presentaron **14 hallazgos** representados en la Auditoría Financiera y de Gestión practicada por la Contraloría General de Antioquia, en la que se identificaron (9) nueve hallazgos Administrativos con (4) cuatro incidencias disciplinarias, y además, se recibió Actuación Especial de Fiscalización al proyecto Central Park por parte de la Contraloría General de la República presentando (5) cinco hallazgos administrativos con (5) cinco incidencias disciplinarias y (1) una incidencia fiscal. Si bien se presentó una gestión del 14%, cabe indicar que las dos actuaciones de fiscalización por parte de la Contraloría General de la República-CGR, se debe a un cambio normativo a nivel nacional, ya que mediante Decreto 403 de 2020 se dictan normas para la correcta implementación del acto legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal, en el cual, uno de los cambios estructurales es que la Contraloría General de la República pasó de tener la vigilancia y control de los bienes y recursos de la Nación a tener una competencia prevalente (que antes era excepcional) para ejercer control sobre la gestión de cualquier entidad territorial.

Con corte a 31 de diciembre de 2022 están cerrados 8 hallazgos del plan de mejoramiento institucional vigencia 2021 CGA, quedó abierto 1 hallazgo bajo la responsabilidad de la Dirección Administrativa y Financiera, el cual, se le hará seguimiento en el primer trimestre de la vigencia 2023 para verificar su cumplimiento. Con relación al plan de mejoramiento CGR de Central Park los hallazgos están abiertos los 5 hallazgos, por lo cual, se priorizará su seguimiento en el primer semestre de la vigencia 2023.

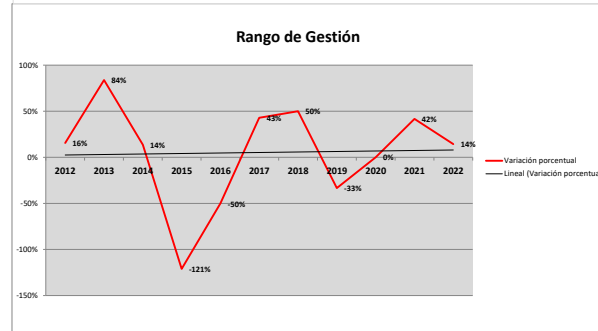
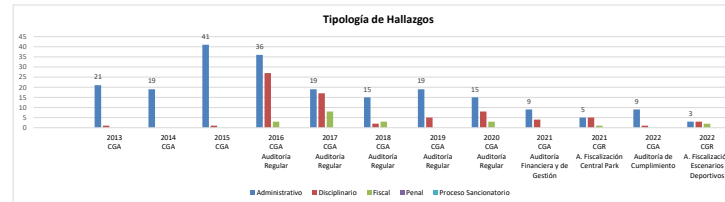
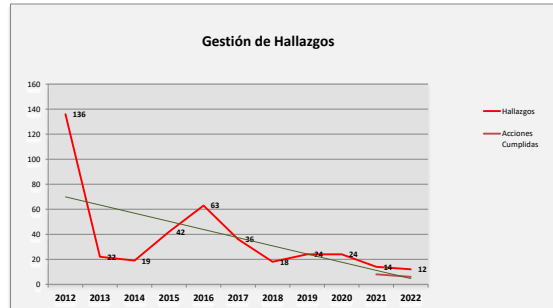
Frente al plan de mejoramiento institucional de la auditoría 2022 CGA se tiene plazo hasta el mes de julio/2023 para culminar la implementación de acciones. No obstante las acciones correctivas ya se encuentran cerradas, se tiene pendiente culminar 3 correcciones.

Análisis de tendencia:

Con relación al comportamiento de los hallazgos de las auditorías practicadas por la Contraloría General de Antioquia se presenta en la vigencia 2011 y 2012 el mayor pico de hallazgos presentados, por lo cual, la Entidad solicitó Auditoría Especial a la Contraloría General de Antioquia en la vigencia 2013, lo cual, tuvo como resultado la reducción de hallazgos en la auditoría subsiguiente.

No obstante, se evidencia una tendencia creciente desde las vigencias 2014 a 2016 en el número de hallazgos. Incremento reflejado de acuerdo a la muestra de los proyectos auditados; con base a los resultados de la vigencia 2017 y 2018 muestra una constante con la misma cantidad de hallazgos definitivos y para la vigencia 2019 una variable tendiente a crecer con un 6%, por lo cual, la oficina de Control Interno realizó mesas de trabajo con la dirección de vivienda y hábitat para hacer seguimiento a las acciones realizadas para la subsanación de los hallazgos. Conforme a la naturaleza de los hallazgos se evidencia falencias en la supervisión, en ese sentido, la Entidad implementó como acción de mejora la modificación al Manual de Supervisión e Interventoría. Para la Auditoría del 2021 vigencia 2020, presentó la menor cantidad de hallazgos en 10 años de la Entidad, reflejando una gestión del 63% pasando de 24 a 9 hallazgos presentados, un resultado que refleja la gestión de los procesos desde su autocontrol, autoregulación y autogestión.

Tipología de Hallazgos Entes de Control												
TIPO DE HALLAZGO	2013 CGA	2014 CGA	2015 CGA	2016 CGA Auditoría Regular	2017 CGA Auditoría Regular	2018 CGA Auditoría Regular	2019 CGA Auditoría Regular	2020 CGA Auditoría Regular	2021 CGA Auditoría Financiera y de Gestión	2021 CGR A. Fiscalización Central Park	2022 CGA Auditoría de Cumplimiento	2022 CGR A. Fiscalización Escenarios Deportivos
Administrativo	21	19	41	36	19	15	19	15	9	5	9	3
Disciplinario	1	0	1	27	17	2	5	8	4	5	1	3
Fiscal	0	0	0	3	8	3	0	3	0	1	0	2
Penal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proceso Sancionatorio	0	SI	0	0	0	0	SI	SI	0	0	0	0
Control de Advertencia	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fenecimiento	SI	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	N/A	SI	N/A
TOTAL TÍPICACIONES	23	19	42	66	44	20	24	26	13	5	10	8
TOTAL HALLAZGOS	22	19	42	63	36	18	24	24	9	5	9	3



RE: Solicitud atención oportunidad de mejora Control Interno

GLORIA ESTELA HERNANDEZ MANRIQUE <gloria.hernandez@viva.gov.co>

Jue 23/02/2023 16:57

Para: JESSICA COLORADO CORTÉS <jessica.colorado@viva.gov.co>; ANA LUCIA CABALLERO MUNERA <ana.caballero@viva.gov.co>

CC: VALERIA RENDON MARIN <valeria.rendon@viva.gov.co>; JOSE IGNACIO CANO MARIN <jose.cano@viva.gov.co>

Buenas tardes Jessica.

Esta tarea esta en cronograma de trabajo para socializar y realizar con TODOS los procesos del SIG, ya que se evidencio que no se tiene terminada en ninguno de ellos, para la próxima semana se les estará indicando por este medio las fechas para realizar mesas de trabajo y dejar este instrumento de control totalmente diligenciado y que nos permita obtener evidencias de su aplicación.

Agradecemos su valiosa contribución a las acciones de mejora del SIG.

Saludos,

Gloria Estela Hernández Manrique
Líder SIG - Sistemas Integrados de Gestión
Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA
gloria.hernandez@viva.gov.co



De: JESSICA COLORADO CORTÉS <jessica.colorado@viva.gov.co>

Enviado: jueves, 23 de febrero de 2023 13:59

Para: GLORIA ESTELA HERNANDEZ MANRIQUE <gloria.hernandez@viva.gov.co>; ANA LUCIA CABALLERO MUNERA <ana.caballero@viva.gov.co>

Cc: VALERIA RENDON MARIN <valeria.rendon@viva.gov.co>; JOSE IGNACIO CANO MARIN <jose.cano@viva.gov.co>

Asunto: RV: Solicitud atención oportunidad de mejora Control Interno

Buenas tardes compañeras, espero estén muy bien.

Con la finalidad de atender el plan de mejoramiento del proceso de Control Interno, el equipo auditor nos dejó la siguiente oportunidad de mejora:

Table with 3 columns: Description of finding (El procedimiento CI-P01 y la matriz de riesgos se encuentran en actualización, se recomienda que los cambios sean adoptados de acuerdo con lo establecido por el SIG.), Action (Acción de Mejora), and Recommendation (Verificar con el proceso del Direccionamiento del SIG los parámetros que debemos de cumplir los procesos con relación a la administración del riesgo).

Teniendo en cuenta lo anterior, agradecemos por favor brindarnos la aclaración por este medio, si por parte del proceso de control interno debemos de diligenciar en la matriz de riesgo los campos (tipo de control, riesgo residual, tratamiento al riesgo y seguimiento a la gestión del riesgo); lo anterior, a razón de que en la ejecución de la auditoría 2022 se le aclaró al equipo auditor que el lineamiento era dejarlo así sin diligenciar, sin embargo, el equipo auditor decidió dejarlo en el informe definitivo como una oportunidad de mejora.

Por lo expresado, adjunto la actual matriz del proceso que está en el SIG.

[DS-F07.v09 Matriz de Riesgos DAFP. xlsx.xlsx](#)

Quedamos atentos por favor a sus indicaciones para atender esta oportunidad para la mejora. Muchas gracias.

Saludos,

JESSICA COLORADO CORTÉS
Profesional de apoyo-Control Interno
 Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA
jessica.colorado@viva.gov.co
 Teléfono: 4448608 - ext. 102

Carrera 43A N° 34-95
 Centro Comercial Almacentro
 Torre sur, piso 10.
 Medellín, Antioquia-Colombia
 (604) 4294977 - (604) 444 86 08

viva
MÁS Hogares
 para la vida

[f](#) [@](#) [t](#) [v](#) [viva.gov.co](#)



El contenido de este documento y/o sus anexos son para uso exclusivo de su destinatario intencional y puede contener Información legalmente protegida por ser privilegiada o confidencial. Si usted no es el destinatario intencional de este documento por favor Infórmenos de inmediato y elimine el documento y sus anexos. Igualmente cualquier retención, revisión no autorizada, distribución, divulgación, reenvío, copia, impresión, reproducción, o uso indebido de este documento y/o sus anexos, está estrictamente prohibida y sancionada legalmente. Agradecemos su atención. Empresa de Vivienda e Infraestructura de Antioquia - VIVA.

Antes de imprimir este e-mail, piensa en si es realmente necesario: evitaremos una emisión de 7 kg. De CO2 al año. Deberíamos vivir sencillamente para que otros puedan sencillamente vivir. Piensa en tu planeta, piensa en un mañana verde.

De: JESSICA COLORADO CORTÉS

Enviado: viernes, 3 de febrero de 2023 12:02

Para: GLORIA ESTELA HERNANDEZ MANRIQUE <gloria.hernandez@viva.gov.co>; ANA LUCIA CABALLERO MUNERA <ana.caballero@viva.gov.co>

Cc: JOSE IGNACIO CANO MARIN <jose.cano@viva.gov.co>

Asunto: Solicitud Control Interno

Buenos días Gloria y Ana, espero estén muy bien.

El proceso de Control Interno producto de la auditoría Interna 2022, quedó con la siguiente acción de mejora:

El procedimiento CI-P01 y la matriz de riesgos se encuentran en actualización, se recomienda que los cambios sean adoptados de acuerdo con lo establecido por el SIG.	Acción de Mejora	Verificar con el proceso del Direccionamiento del SIG los parámetros que debemos de cumplir los procesos con relación a la administración del riesgo.
---	------------------	---

Este acción fue generada porque al momento de revisar los auditores la matriz de riesgos, encontraron unas columnas vacías que presuntamente daba indicio que el proceso no lo había diligenciado, sin embargo, el equipo de trabajo aclaramos que la indicación dada por el direccionamiento del SIG era diligenciar hasta los controles, sin embargo, no bastó como soporte, y por ese motivo fue dejada en el informe final.

Agradecemos su orientación para dar trámite a esta acción.

Saludos,

JESSICA COLORADO CORTÉS
Profesional de apoyo-Control Interno
Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA
jessica.colorado@viva.gov.co
Teléfono: 4448608 - ext. 102

Carrera 43A N° 34-95
Centro Comercial Almacentro
Torre sur, piso 10.
Medellín, Antioquia-Colombia
(604) 4294977 - (604) 444 86 08

 **viva**
Hogares
para la vida

 viva.gov.co



El contenido de este documento y/o sus anexos son para uso exclusivo de su destinatario intencional y puede contener Información legalmente protegida por ser privilegiada o confidencial. Si usted no es el destinatario intencional de este documento por favor Infórmenos de inmediato y elimine el documento y sus anexos. Igualmente cualquier retención, revisión no autorizada, distribución, divulgación, reenvío, copia, impresión, reproducción, o uso indebido de este documento y/o sus anexos, está estrictamente prohibida y sancionada legalmente. Agradecemos su atención. Empresa de Vivienda e Infraestructura de Antioquia - VIVA.

Antes de imprimir este e-mail, piensa en si es realmente necesario: evitarás una emisión de 7 kg. De CO2 al año. Deberíamos vivir sencillamente para que otros puedan sencillamente vivir. Piensa en tu planeta, piensa en un mañana verde.

Anexo 2: Evidencia de cierre hallazgo N°4



PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL

PROCEDENCIA: Auditoría Interna de Calidad				FECHA: 13/12/2022						
N°	Proceso	Tipo de Hallazgo	Descripción Hallazgo	Tipo de Acción	Acción	Responsable	Fecha de inicio DD/MM/AAAA	Fecha de terminación DD/MM/AAAA	Estado	Observaciones
1	control interno	No conformidad	Desde el área de control interno a pesar de existir personal de apoyo que proporciona el conocimiento necesario para el cumplimiento de las actividades del área, el proceso se encuentra vulnerable con tener al personal como contratista ya que el conocimiento y las mejoras que se le hacen al proceso no son continuos, y la organización debe determinar y proporcionar las personas necesarias para la operación y control de los procesos incumpliendo con la norma ISO 9001:2015 numeral 7,1,2 personas.	Acción Correctiva	Solicitar al área de Talento Humano de acuerdo al análisis de cargas, las medidas que puede emprender la Entidad, para asegurar el proceso. Fortalecer el proceso de Control Interno en el Sistema Integrado de Gestión, documentando el procedimiento de Auditorías Internas de Gestión.	Ana María González Osorno Jessica Colorado Cortés Juan Esteban Botero	15/03/2022	30/07/2022	TERMINADO	Se verifica las acciones implementadas.
2	control interno	Observación	Se recomienda revisar el proceso en cuanto a los formatos que se encuentran obsoletos en el sistema.	Acción de Mejora	Actualizar los siguientes formatos: CI-F04.v06 Informe Auditoría Interna CI-F05.v07 Evaluación Auditoría Interna CI-F06.v04 Auditoría Financiera CI-F10.v05 Plan de acción Control Interno CI-F11.v05 Formato Auditoría Contractual CI-F17.v03Listado de Auditores CI-F19.v01Seguimiento a observaciones Informe Austeridad del Gasto CI-P04.v06 Procedimiento de Gestión de correcciones, acciones correctivas y preventivas Nuevo formato:Evaluación Rol Auditor Interno	Jessica Colorado Cortés	15/03/2022	20/03/2022	TERMINADO	Se verifica las acciones implementadas.
3	control interno	Observación	Se recomienda que se den pautas y se realicen seguimientos frente a la programación de las auditorías internas para que haya más compromiso por parte de los líderes de los procesos.	Acción de Mejora	Elaborar el programa de las Auditorías Internas para ser presentado a la alta Dirección y contar con su respectiva aprobación de los integrantes del comité.	Jose Ignacio Cano Marin	23/03/2022	30/06/2022	TERMINADO	Se verifica las acciones implementadas.
4	control interno	Observación	Se recomienda desde Contol interno, que se realice un seguimiento 2 veces al año al cumplimiento de los planes de mejoramiento que resulten de las auditorías internas, esto con el fin de garantizar la actualización y mejoramiento continuo de los procesos del sistema	Acción de Mejora	Realizar seguimiento trimestral a los planes de mejoramiento institucional.	Jessica Colorado Cortés	1/03/2022	20/03/2022	TERMINADO	Se verifica las acciones implementadas.
5	control interno	Observación	Los riesgos se encuentran identificados acorde al sistema, sin embargo, se replantea analizarlos y darles un enfoque al cumplimiento para que no se materialicen.	Acción de Mejora	Realizar revisión y análisis de los riesgos del proceso.	Jose Ignacio Cano Marin	18/03/2022	30/05/2022	TERMINADO	Se verifica las acciones implementadas.
6	control interno	Observación	Se recomienda revisar los indicadores respecto al seguimiento de las acciones de la eficacia, tambien separar para el indicador las No conformidades y los observaciones, esto permitirá que el cumplimiento de las NC. sean mas afectivas a la hora de evaluar el sistema.	Acción de Mejora	Modificar el indicador de las acciones, permitiendo identificar cuantificablemente las no conformidades, las observaciones y el estado de las mismas.	Jessica Colorado Cortés	15/03/2022	10/06/2022	TERMINADO	Se verifica las acciones implementadas.
7	control interno	Observación	Se recomienda establecer en el proceso de las auditorías internas el tiempo para entregar el plan de auditorías y que los líderes del proceso tengan con antelación las actualizaciones de su proceso esto con el fin de que haya mas compromiso con el sistema y se cumpla con el programa de auditorías.	Acción de Mejora	Modificar el procedimiento de Auditorías Internas, disminuyendo los tiempos en su ejecución y mejorar la comunicación de este ejercicio en toda la Entidad.	Jose Ignacio Cano Marin	15/03/2022	15/06/2022	TERMINADO	Se verifica las acciones implementadas.



ACCIONES DE MEJORA

No.: 6

FECHA: 15/03/2022

PROCESO: Control Interno

DESCRIPCIÓN: Se recomienda revisar los indicadores respecto al seguimiento de las acciones de la eficacia, también separar para el indicador las No conformidades y los observaciones, esto permitirá que el cumplimiento de las NC. sean mas afectivas a la hora de evaluar el sistema.

No.	ACCIÓN	RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
1	Modificar el indicador de las acciones, permitiendo identificar cuantificablemente las no conformidades, las observaciones y el estado de las mismas.	Profesional de apoyo Control Interno	15/03/2022	10/06/2022
2	Se rediseña el instrumento de medición para separar los hallazgos de acuerdo a su tipología, se espera en el mes de diciembre reajustar su resultado.	Profesional de apoyo Control Interno	30/06/2022	30/12/2022
3				

SEGUIMIENTO

FECHA	ESTADO DE AVANCE	FIRMA
03/10/2022	Se evidencia la modificación del cuadro de control, cuantificando los hallazgos y su tipología, sin embargo, no se evidencia la modificación en la ficha del indicador, la acción queda abierta.	
23/02/2023	Se evidencia el ajuste de la ficha técnica del indicador, permitiendo identificar cuantificablemente las no conformidades, observaciones y el estado de las mismas. Se cierra la acción N° 6.	

APROBADO POR (Nombre Completo y Cargo): Jessica Colorado Cortés/profesional de apoyo Control Interno

PROCESO	VIGENCIA	FUENTE	TIPO DE HALLAZGO	ACCIONES CERRADAS	ACCIONES ABIERTAS	ACCIONES EFICACES
Banco de Materiales	2019	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	0	0	0
Administración Fondo Rotatorio de Crédito	2019	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	2	0	0
Gestión de Proyectos	2019	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	1	0	1
Gestión de Titulación y Legalización	2019	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	0	0	0
Gestión Sociocultural	2019	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	1	0	0
Planeación Estratégica	2019	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	3	0	0
Gestión de las Comunicaciones	2019	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	0	0	0
Direccionamiento del SIG	2019	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	1	0	0
Gestión del Talento Humano	2019	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	1	0	1
Bienes y Servicios	2019	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	4	0	1
Información y Tecnología	2019	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	2	0	0
Seguridad y Salud en el Trabajo	2019	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	0	0	0
Gestión Documental	2019	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	1	0	0
Gestión Financiera	2019	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	1	0	0
Gestión Jurídica	2019	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	3	0	0
Control Interno	2019	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	0	0	0
Banco de Materiales	2020	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	0	0	0
Administración Fondo Rotatorio de Crédito	2020	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	0	2	0
Gestión de Proyectos	2020	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	2	0	0
Gestión de Titulación y Legalización	2020	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	0	0	0
Gestión Sociocultural	2020	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	2	0	2
Planeación Estratégica	2020	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	5	0	0
Gestión de las Comunicaciones	2020	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	0	0	0
Direccionamiento del SIG	2020	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	4	0	0
Gestión del Talento Humano	2020	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	2	1	1
Bienes y Servicios	2020	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	1	1	0
Información y Tecnología	2020	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	0	0	0
Seguridad y Salud en el Trabajo	2020	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	1	0	0
Gestión Documental	2020	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	1	1	0
Gestión Financiera	2020	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	1	0	0
Gestión Jurídica	2020	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	2	2	2
Control Interno	2020	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	1	0	0
Banco de Materiales	2021	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	0	0	0
Administración Fondo Rotatorio de Crédito	2021	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	0	2	0
Gestión de Proyectos	2021	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	0	2	0
Gestión de Titulación y Legalización	2021	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	3	1	0
Gestión Sociocultural	2021	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	2	0	0
Gestión de Vivienda y Hábitat	2021	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	0	3	0
Planeación Estratégica	2021	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	0	1	0
Gestión de las Comunicaciones	2021	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	0	0	0
Direccionamiento del SIG	2021	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	0	2	0
Gestión del Talento Humano	2021	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	0	2	0
Bienes y Servicios	2021	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	1	2	0
Información y Tecnología	2021	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	0	1	0
Seguridad y Salud en el Trabajo	2021	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	0	1	0
Gestión Documental	2021	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	1	0	0
Gestión Financiera	2021	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	1	0	0
Gestión Jurídica	2021	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	1	1	0
Control Interno	2021	Auditoría Interna de Calidad	NO CONFORMIDAD	0	1	0
Banco de Materiales	2019	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	3	0	2
Administración Fondo Rotatorio de Crédito	2019	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	0	0
Gestión de Proyectos	2019	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	2	1
Gestión de Titulación y Legalización	2019	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	2	0
Gestión Sociocultural	2019	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	0	0
Planeación Estratégica	2019	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	5	0
Gestión de las Comunicaciones	2019	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	1	1
Direccionamiento del SIG	2019	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	0	0
Gestión del Talento Humano	2019	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	5	0
Bienes y Servicios	2019	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	1	1
Información y Tecnología	2019	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	7	0
Seguridad y Salud en el Trabajo	2019	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	8	5
Gestión Documental	2019	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	4	0
Gestión Financiera	2019	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	3	0
Gestión Jurídica	2019	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	0	0
Control Interno	2019	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	2	0
Banco de Materiales	2020	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	12	0	0
Administración Fondo Rotatorio de Crédito	2020	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	0	0
Gestión de Proyectos	2020	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	3	0
Gestión de Titulación y Legalización	2020	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	1	0
Gestión Sociocultural	2020	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	1	0	1
Planeación Estratégica	2020	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	2	0
Gestión de las Comunicaciones	2020	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	1	0	0
Direccionamiento del SIG	2020	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	1	3	0
Gestión del Talento Humano	2020	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	1	5	3
Bienes y Servicios	2020	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	2	2	0
Información y Tecnología	2020	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	1	4	0
Seguridad y Salud en el Trabajo	2020	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	4	3
Gestión Documental	2020	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	1	4	0
Gestión Financiera	2020	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	2	4	0
Gestión Jurídica	2020	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	0	0
Control Interno	2020	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	1	0
Banco de Materiales	2021	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	1	0
Administración Fondo Rotatorio de Crédito	2021	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	7	0	0
Gestión de Proyectos	2021	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	1	3	0
Gestión de Titulación y Legalización	2021	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	2	2	0
Gestión Sociocultural	2021	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	1	0	0
Gestión de Vivienda y Hábitat	2021	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	6	1	0
Planeación Estratégica	2021	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	2	0	0
Gestión de las Comunicaciones	2021	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	2	0	0
Direccionamiento del SIG	2021	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	3	0	0
Gestión del Talento Humano	2021	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	4	0	0
Bienes y Servicios	2021	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	1	2	0
Información y Tecnología	2021	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	6	1	0
Seguridad y Salud en el Trabajo	2021	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	0	1	0
Gestión Documental	2021	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	2	1	0
Gestión Financiera	2021	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	3	2	0
Gestión Jurídica	2021	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	2	2	0
Control Interno	2021	Auditoría Interna de Calidad	OBSERVACION	4	2	0

totales

121

117

25



FICHA TÉCNICA DE INDICADORES
Nombre del indicador: Gestión de Acciones Auditorías Internas de Calidad

PROCESO: Control Interno

RESPONSABLE Director de Control Interno

DEFINICION

Permite medir la gestión de las acciones derivadas de las Auditorías Internas de Calidad.

ESCALA	FUENTE	TENDENCIA	TIPO	
Porcentual	Planes de Mejoramiento Institucional	Positiva	Eficacia	
NIVEL DE REFERENCIA	CRITERIO	FRECUENCIA		
		RECOLECCION	REVISION	
80% de acciones cumplidas	Tendencia Histórica	Anual	Anual	

FORMULA DE CALCULO

Número de hallazgos en la vigencia comparado con las vigencias anteriores.

USUARIOS

Gerente General, Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, líderes de Proceso.

NIVEL DE DESAGREGACION	MÉTODO DE GRAFICACION
Total no conformidades, Total observaciones, Total oportunidades de mejora, N° de Acciones cumplidas, N° Acciones eficaces, N° Acciones no cumplidas.	Gráfico de Barras

OBSERVACIONES