



EJERCICIO PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA VIGENCIA 2022

Universo de Auditoria Basado en Riesgos

Proceso/Proyecto/Procedimiento	Numero de Riesgos Inherentes por calificación de Impacto y Probabilidad de Ocurrencia					Requerimiento del CICCI, Gerencia o Junta Directiva (Si/No)	Requerimiento de Entes de control (Si/No)	Fecha de última Auditoría (dd/mm/aa)	Días transcurridos desde última auditoría	Resultados de la última Auditoría : (Adecuado, Inadecuado)	Plan de Rotación	Plan de Rotación (días)	Decisión de acuerdo a fecha última auditoría	Priorización de Oficina Asesora de Control Interno	Plan Anual de Auditoría	Observaciones oficina asesora de control interno
	Alto	Moderado	Medio	Bajo	Total											
1. Gestión Gerencial	1				1	No	No	19/05/2021	249,00	Adecuado	1 año	365	No Incluir		Incluir en auditoría posterior	El proceso Gestión Gerencial cuenta con un riesgo identificado en la Matriz de Riesgos y Controles institucional, que consiste en "Inoportunidad en la elaboración de informes", el cual si bien es Alto, con los controles y medidas adoptadas por la entidad a través de los diferentes filtros implementados, se logra reducir significativamente. No tiene identificados riesgos de corrupción. Con respecto a los resultados de auditorías anteriores, no se tienen hallazgos vigentes. Por lo tanto se recomienda su inclusión en el PAA vigencia 2023.
2. Formulación y Ejecución de Proyectos de Vivienda	1				1	No	No	06/05/2019	993,00	sin resultado	2 años	730	Incluir	2	Incluir en auditoría posterior	Se evidenció la identificación de 1 riesgo de gestión en el Mapa de Riesgos al proceso FORMULACIÓN Y EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE VIVIENDA Y HÁBITAT, relacionado con "Incumplimiento en el cronograma de los Proyectos". No tiene identificados riesgos de corrupción. Si bien a este proceso no se le realizan auditorías internas desde 2019, se efectúan permanentemente verificaciones, a través de seguimientos trimestrales al Plan de Acción de Fomvivienda e incluyen los diferentes proyectos que ejecuta la entidad, igualmente en los reportes de obras que se realizan cada 3 meses a la Contraloría Municipal, por lo tanto se recomienda incluirla en la próxima vigencia.
3. Gestión Contratación		1			1	Si	No	05/04/2021	293,00	Inadecuado	1 año	365	Incluir	3	INCLUIR EN PAA	Si bien no se identificaron riesgos operativos, posee dos riesgos de corrupción en el Mapa de Riesgos de Corrupción de la actividad de contratación en la entidad. Por solicitud de la Gerencia y recomendación de la oficina de Control Interno y previendo visitas de entes de control, se acuerda incluir esta auditoría en el PAA 2022 para que se corrijan las falencias que se puean presentar en la planeación y ejecución contractual.
4. Area de Sistemas - Pagina Web					0	Si	Si			sin resultado			Incluir	3	INCLUIR EN PAA	De acuerdo a solicitud de la Gerencia y recomendación de la PGN mediante Circular No. 016 del 22 de septiembre de 2021, en la cual se definen los estándares y directrices para publicar la información señalada en la Ley 1712 de 2014 y se definen los requisitos materia de acceso a la información pública, accesibilidad web, seguridad digital y datos abiertos delMintic y la aplicación de la Matriz ITA, se prioriza la inclusión en el PAA del presente año una auditoría especial a la pagina web de Fomvivienda. No tiene identificados riesgos en el Mapa de Riesgos Institucional.
5. Gestión Jurídica	1				1	No	No	20/11/2020	429,00	Adecuado	1 año	365	Incluir	3	Incluir en auditoría posterior	Se evidencio un riesgo operativo relacionado con la expedición de Actos Administrativos sin la debida revisión y/o valoración Jurídica. En razon a que en la ultima auditoria finalizada en diciembre de 2020 no se presentaron hallazgos, se recomienda realizarla en la vigencia 2023, para el presente año se priorizo realizar auditoria a la actividad de contratacion.
6. Gestión Administrativa	2	1			1	Si	No	17/08/2021	159,00	sin resultado	2 años	730	Incluir	2	INCLUIR EN PAA	Se evidencia la identificación de 2 riesgos de gestión, relacionados con Plan de Capacitaciones no ajustado a las necesidades reales y competencias de la entidad y otro con perdida de información por catastrofe natural y/o provocada en el archivo central, al igual que 2 riesgos de corrupción los cuales se han reducido con los controles y acciones efectuadas. En la vigencia 2021 se realizo auditoria a este proceso arrojando 1 hallazgo relacionado con los soportes de caja menor, que ya se subsano. Por lo anterior, se programa realizar auditoria en el 2 semestre de 2022.

7. Gestión Financiera	1	2		3	Moderado	No	No	15/12/2021	39,00	Adecuado	2 años	730	No Incluir	3	Incluir en auditoría posterior	Se evidencia un riesgo relacionado con inoportunidad en la elaboración de informes financieros, para el cual se observa una debida coherencia en las operaciones económicas, financieras y contables y 2 riesgos de corrupción por falta de soportes confiables que no reflejan la realidad de los estados financieros y software que no cuentan con los componentes de seguridad. En dic 2021 se culminó y presento informe de auditoria a la gestion financiera, sin hallazgos, por lo anterior se recomienda su inclusion en el PAA 2023.
-----------------------	---	---	--	---	----------	----	----	------------	-------	----------	--------	-----	------------	---	--------------------------------	--

Fuente: Adaptado de Instituto de Auditores Internos. COSO ERM. Agosto 2014.

