



Empresa de Fomento de Vivienda Armenia
NIT 800.246.890-7

Código: EV-VE-F-002

Versión: 1°

Fecha de Aprobación: 04/12/2014

Página: 1 de 1

Nombre del Documento:	Informe de Auditoría	Proceso:	Verificación y Evaluación
-----------------------	----------------------	----------	---------------------------

FECHA	Diciembre 27 de 2019
OBJETIVO DE LA AUDITORIA	Realizar seguimiento a las acciones propuestas en los mapas de riesgo por procesos
ALCANCE DE LA AUDITORIA	Verificar el cumplimiento de las acciones definidas para el tratamiento de los riesgos institucionales identificados en cada proceso de la entidad
CLIENTE DE LA AUDITORIA	Líderes de cada proceso
AUDITOR LIDER	Omar Alexis Osorio Martínez
EQUIPO AUDITOR	Omar Alexis Osorio Martínez
CRITERIOS DE LA AUDITORIA	1. Se visitó cada área verificando el cumplimiento de las actividades por parte de los responsables de los procesos, mediante la observación de registros, entrevistas y evidencia objetiva, revisando en forma detallada cada riesgo propuesto, al igual de sus controles y las acciones planteadas para su manejo.
CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA	La presente acta contiene los resultados del seguimiento a las acciones propuestas del mapa de Riesgos, de conformidad con el desempeño del Modelo de Operación del Sistema de Control Interno, más exactamente con el ciclo PHVA. En las actividades del mencionado ciclo se centra la verificación de las acciones

Elaboró: Contratista Asesorías y Consultorías DJR S.A.S.	Revisó: Líder de Proceso Verificación y Evaluación	Aprobó: Comité Institucional de Desarrollo Administrativo
--	--	---



Empresa de Fomento de Vivienda Armenia
NIT 800.246.890-7

Código: EV-VE-F-002

Versión: 1°

Fecha de Aprobación: 04/12/2014

Página: 2 de 1

Nombre del Documento:

Informe de Auditoría

Proceso:

Verificación y Evaluación

previstas por la Entidad para la ejecución del proceso, por cuanto es ahí donde se refleja la materialización o no de los riesgos.

En este orden de ideas se procedió por parte de control interno a realizar el seguimiento y la evaluación al mapa de riesgos vigente, verificando las acciones definidas por la entidad para la administración del riesgo a través de la observación y revisión de los registros soporte de cada acción propuesta por los responsables de cada proceso.

Dentro del análisis del contexto estratégico se tuvieron en cuenta los lineamientos que orientan las decisiones de la Entidad frente a los riesgos que pueden afectar el cumplimiento de la misión y objetivos institucionales, es decir aspectos de carácter social, económico, político, legal y cambios tecnológicos, entre otros.

De la misma forma se analizaron aspectos relacionados con el modelo de operaciones por procesos, cumplimiento de planes y programas, sistemas de información y manejo de recursos.

En la identificación y valoración de riesgos de la entidad se tomó como base la definición de riesgos conforme al modelo de operación por procesos, los cuales son: gestión Gerencial, Formulación y ejecución de proyectos, gestión Administrativa, gestión Financiera, gestión Jurídica y verificación y evaluación.

La identificación de riesgos en el desarrollo de las actividades fue:

Elaboró: Contratista Asesorías y
Consultorías DJR S.A.S.

Revisó: Líder de Proceso
Verificación y Evaluación

Aprobó: Comité Institucional de Desarrollo
Administrativo



Empresa de Fomento de Vivienda Armenia
NIT 800.246.890-7

Código: EV-VE-F-002

Versión: 1°

Fecha de Aprobación: 04/12/2014

Página: 3 de 1

Nombre del Documento:

Informe de Auditoría

Proceso:

Verificación y Evaluación

PROCESO	No RIESGOS
Gerencial	1
Formulación y evaluación de proyectos	1
Financiero	1
Administrativo	2
Jurídico	1
Verificación y evaluación	3

GESTION GERENCIAL Y FORMULACION Y EJECUCION DE PROYECTOS DE VIVIENDA:

En cuanto a las acciones implementadas se tienen definidas las políticas, objetivos, metas y planes y programas de la Entidad, definidas en el Plan de desarrollo 2016-2019, en el cual se definen los indicadores de gestión que determinan el avance alcanzado por la entidad en la ejecución del plan de desarrollo y que aseguran la medición del desempeño de los mismos, igualmente se tienen definidos los indicadores de gestión de los planes, programas y proyectos, ejes temáticos y elementos que componen el Plan de Desarrollo,

Elaboró: Contratista Asesorías y Consultorías DJR S.A.S.

Revisó: Líder de Proceso Verificación y Evaluación

Aprobó: Comité Institucional de Desarrollo Administrativo



Empresa de Fomento de Vivienda Armenia
NIT 800.246.890-7

Código: EV-VE-F-002

Versión: 1°

Fecha de Aprobación: 04/12/2014

Página: 4 de 1

Nombre del Documento:

Informe de Auditoría

Proceso:

Verificación y Evaluación

además se han socializado con la comunidad dando a conocer y explicando los diferentes avances realizados de los proyectos y metas de la entidad.

Para la vigencia no se dio cumplimiento a pesar que mediante comité se concluyó que era necesario disminuir las metas por falta de recursos, lo que lleva a concluir por esta auditoría que la gestión realizada por la gerente fue muy débil dado que se limitó solo a los inconvenientes presentados por los pocos recursos con que la entidad contaba. e igualmente en la parte de titulación a pesar que las facultades del señor alcalde estaban próximas a vencerse se recomienda que se vayan realizando todos los trámites con el fin de poder dar cumplimiento a lo proyectado en el plan de acción dado que en la vigencia 2018 no se dio cumplimiento por consiguiente la Entidad en su informe de gestión no es conveniente mostrar un incumplimiento en dos vigencias seguidas de su Plan de Acción.

PROCESO FINANCIERO:

Se realiza la verificación permanente al cronograma de informes establecidos.

Se revisa periódicamente el funcionamiento de la plataforma financiera con el fin de que los documentos que soportan los estados financieros sean acordes con la realidad de la Entidad.

PROCESO ADMINISTRATIVO:

Elaboró: Contratista Asesorías y
Consultorías DJR S.A.S.

Revisó: Líder de Proceso
Verificación y Evaluación

Aprobó: Comité Institucional de Desarrollo
Administrativo



Empresa de Fomento de Vivienda Armenia
NIT 800.246.890-7

Código: EV-VE-F-002

Versión: 1°

Fecha de Aprobación: 04/12/2014

Página: 5 de 1

Nombre del Documento:

Informe de Auditoría

Proceso:

Verificación y Evaluación

Se tienen identificadas las necesidades de capacitación de los funcionarios, plasmados en el PIC, se tienen definidas herramientas para el control a la asistencia a capacitaciones, se lleva formatos de asistencia.

La Entidad a la fecha ha realizado avances significativos en el proceso de gestión documental acorde con las tablas de retención documental, además capacita periódicamente a los funcionarios en el manejo correcto de la TRD y el formato de inventario documental.

Igualmente viene ejecutando una actualización del archivo histórico de la Entidad.

PROCESO JURIDICO:

Todos los actos administrativos de la Entidad para la vigencia 2019 se encuentran acordes con el plan anual de adquisiciones, están acordes al manual de contratación vigente, se verifican los estudios previos, se ha aprobado y revisado el pliego de condiciones por el responsable de la actividad contractual, , se cuenta con modelo estandarizado de minuta para la elaboración de

los contratos, se asignan supervisores de los contratos que reúnan las cualidades y calidades académicas, intelectuales, técnicas y profesionales para supervisar la ejecución de contratos, se han convocado mediante concurso de méritos a los interventores de los contratos cuando así las exigencias y necesidades contractuales lo han requerido, se ha hecho seguimiento y verificación de los

Elaboró: Contratista Asesorías y
Consultorías DJR S.A.S.

Revisó: Líder de Proceso
Verificación y Evaluación

Aprobó: Comité Institucional de Desarrollo
Administrativo



Empresa de Fomento de Vivienda Armenia
NIT 800.246.890-7

Código: EV-VE-F-002

Versión: 1°

Fecha de Aprobación: 04/12/2014

Página: 6 de 1

Nombre del Documento:

Informe de Auditoría

Proceso:

Verificación y Evaluación

informes de interventoría.

PROCESO EVALUACION Y VERIFICACION:

Se han establecido las metodologías y se han definido criterios específicos para la planificación y ejecución de auditorías a través del Plan Anual de Auditorías debidamente adoptado mediante acto administrativo, se han definido y documentado los procedimientos de las auditorías, se han realizado los informes finales de auditoría interna realizadas hasta la fecha de acuerdo al cronograma de auditorías definido y aprobado por el Comité de Control Interno debidamente documentado, sean emitido juicios basados en evidencias sobre los aspectos más importantes de la gestión así como los resultados obtenidos en las auditorías internas realizadas, se ha realizado evaluación de los resultados de gestión basados en evidencias (plan de desarrollo, presupuesto, estados financieros, planes de acción, plan anual de adquisiciones). Se han elaborado seguimiento a los planes de mejoramiento resultado de las auditorias.

RECOMENDACIONES:

1. Crear la cultura de autocontrol, capacitar en políticas de administración del

Elaboró: Contratista Asesorías y
Consultorías DJR S.A.S.

Revisó: Líder de Proceso
Verificación y Evaluación

Aprobó: Comité Institucional de Desarrollo
Administrativo



Empresa de Fomento de Vivienda Armenia
NIT 800.246.890-7

Código: EV-VE-F-002

Versión: 1°

Fecha de Aprobación: 04/12/2014

Página: 7 de 1

Nombre del Documento:	Informe de Auditoría	Proceso:	Verificación y Evaluación
-----------------------	----------------------	----------	---------------------------

	<p>riesgo y la importancia de los mapas de riesgo para el logro de los objetivos y metas institucionales.</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. Fortalecer los mecanismos que soporten en las políticas institucionales, donde los responsables de las diferentes de cada proceso involucren a los funcionarios en un ambiente de compromiso en la búsqueda de acciones encaminadas a la prevención y administración del riesgo. 3. Diseñar controles efectivos que impidan la materialización de los riesgos y verificar de manera periódica por parte de los responsables de cada proceso
--	---

HALLAZGO	NO CONFORMIDAD		REQUISITO INCUMPLIDO	RESPONSABLE
	MAY	MEN		
		x	Acción de mejora	Líder Gestión Administrativa
		x	Acción de mejora	Líder Gestión Administrativa

Elaboró: Contratista Asesorías y Consultorías DJR S.A.S.	Revisó: Líder de Proceso Verificación y Evaluación	Aprobó: Comité Institucional de Desarrollo Administrativo
--	--	---