	PROCESO DE GESTION CONTROL INTERNO			
	NOMBRE DEL FORMATO: INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA			
	CODIGO CI-F-011	VERSION 01	VIGENCIA 02-Abr-25	CONSECUTIVO

DATOS GENERALES DE LA AUDITORIA					
CODIGO DE AUDITORIA	AGR-006-25	FECHA DEL INFORME	28	DICIEMBRE	2025
DEPENDENCIA O PROCESO AUDITADO	Todos los procesos				
EQUIPO AUDITOR	Deisy Lasso -Asesor Control Interno				
NOMBRE Y CARGO DEL RESPONSABLE AUDITADO	Andrés Delgado Caicedo- subdirector técnico Jairo Artemio Timana Chaves - subdirector Administrativo y Financiero Carmen Aleida Martínez Santander – subdirectora de Inspección y Vigilancia Edison Arley Guerrero Josa- Jefe Oficina Asesora Jurídica				
PEIODO A EVALUAR	Primer semestre 2025 (muestra) resultados auditorios 2025				
OBJETIVO					
Verificar el cumplimiento de controles y acciones establecidas en la matriz de riesgos Institucional. Verificar la materialización de riesgos Institucional					
ALCANCE					
Aplica a la Dirección ejecutiva, subdirección técnica, subdirección de inspección y vigilancia, subdirección administrativa y financiera, oficina asesora jurídica, oficina control interno					
JUSTIFICACION					
La oficina de Control Interno, en cumplimiento de sus roles de evaluación y seguimiento y de acuerdo al plan de auditorías programadas para la vigencia 2025, requiere efectuar una auditoría interna de manera objetiva e independiente a la gestión de riesgos Institucional del Instituto, con el fin contribuir a la mejora continua de los procesos.					
CRITERIOS					
Matriz de riesgos Institucional Normatividad aplicable a los procesos Documentos del proceso Informes Reportes					
PRODUCTOS					
Cumplimiento de controles matriz de riesgos Cumplimiento de acciones matriz de riesgos Porcentaje de materialización de riesgos primer semestre de 2025					



PROCESO DE GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO:

INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA

CODIGO
CI-F-011

VERSION
01

VIGENCIA
02-Abr-25

CONSECUTIVO

RESUMEN EJECUTIVO

APERTURA DE AUDITORIA

	PROCESO GESTIÓN DE CALIDAD			
	FORMATO:	REGISTRO DE ASISTENCIA		
	CÓDIGO GC-F-008	VERSIÓN 03	VIGENCIA 09/04/2021	PÁGINA 1 de 1

COMITÉ O GRUPO: GESTION DEL RIESGO	CITADO POR: OFICINA CONTROL INTERNO
LUGAR: SALA DE JUNTAS	FECHA: 02 DE DICIEMBRE 2025
TEMA A TRATAR: APERTURA AUDITORIA INTERNA DE GESTION DEL RIESGO VIGENCIA 2025	
HORA DE INICIO: 8:10 AM	HORA FINALIZACIÓN: 8:30 AM

Autorizamos a INVIPASTO o a quien haga sus veces para que realice el tratamiento de sus datos personales aquí contenidos de conformidad con la Ley 1581 de 2012 y la política de tratamientos de datos personales de INVIPASTO.

No.	NOMBRE	FUNCIÓN/ CARGO ENTIDAD	CORREO ELECTRONICO	# TELEFONO	FIRMA
1	Aleida Martínez	Sub de insp y vigilan.	inspeccionyvigilancia@nups-b.gov.co	3136683377	
2	AUDRES DEL ROSO	SUBDIRECCION TECNICA	subdir.tecnica@invident.gov.co	3187358106	
3	Quiro Jiménez Chaves	subdirector admno	subdir.financiera@invident.gov.co	3148080876	
4	Deisy Lasso	Asesor C. Técnico	ingeniera.lasso@gmail.com	301211052	
5	Edisson Aley Guerrero J	Asesor JCO	oficinajudicial@invipasto.gov.co	3175517963	

CARTA DE REPRESENTACION



PROCESO DE GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO:

INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA

CODIGO

CI-F-011

VERSION

01

VIGENCIA

02-Abr-25

CONSECUTIVO



Nit. 800055903 - 4
Cl. 6, Cra. 33 Sur - CAM Anganoy
320 726 2361 - 321 569 8727
contactenos@invipasto.gov.co



ALCALDÍA DE PASTO

San Juan de Pasto, 02 de diciembre de 2025

Ingeniera

DEYSY MARIBEL LASSO CARDENAS
INVIPASTO
Ciudad

Asunto: Carta de Representación Auditoria

En relación con el proceso de auditoría, adelantado por la Oficina de Control Interno a la gestión del riesgo institucional efectuado con el propósito de expresar un concepto en cuanto a la gestión del periodo de 2025 a través de la evaluación de los principios de la auditoría interna: integridad, objetividad, economía, eficiencia, eficacia, equidad, valoración de los costos y efectividad, en el cumplimiento de las normas aplicables y realizar las recomendaciones pertinentes de acuerdo a su proceso, confirmamos a nuestro leal saber y entender, a la fecha de esta carta, las siguientes manifestaciones:

- 1) Somos responsables, por la oportuna preparación y presentación de la información, en la que se establezca la veracidad, calidad y oportunidad de la entrega relacionada con todo el asunto o proceso objeto de evaluación por la Oficina de Control Interno.
- 2) Se hará entrega oficial de toda la información relacionada con la gestión de la dependencia y demás aspectos relacionados con el asunto a evaluar por la Oficina de Control Interno, atendiendo los requerimientos hechos por el equipo de auditoría; dicha información es válida, integral y completa para los propósitos del proceso auditor en curso.
- 3) Confirmamos que respondemos por la información suministrada a la Oficina de Control interno y revelaremos a ustedes los resultados de nuestra gestión y que la misma no tiene errores importantes o relevantes.
- 4) No tenemos conocimiento acerca de irregularidades que comprometan a las dependencias del Instituto o a los funcionarios que desempeñan funciones importantes dentro de la Dependencia, que comprometan a esta u otros empleados, en hechos de corrupción administrativa o que pudieran tener un efecto importante sobre la gestión administrativa, fiscal y de los trámites surtidos en el asunto a auditar los cuales se encuentran definidos en la orden de auditoría, AGR-006-2025 del 02 de diciembre de 2025

Cordialmente,

CARMEN ALEIDA MARTINEZ SANTANDER
Subdirectora de Inspección y Vigilancia



PROCESO DE GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO:

INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA

CODIGO
CI-F-011

VERSION
01

VIGENCIA
02-Abr-25

CONSECUTIVO



Nit. 800055903 - 4
Cl. 6. Cra. 33 Sur - CAM Anganoy
320 726 2361 - 321 569 8727
contactenos@invipasto.gov.co



ALCALDÍA DE PASTO

[Signature]
JAIRO ARTEMIO TIMANA CHAVES
Subdirector Administrativo y Financiero

[Signature]
EDISSON ARLEY GUERRERO JOSA
Asesor jurídico

[Signature]
ANDRÉS DELGADO CAICEDO
Subdirector Técnico



PROCESO DE GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO:

INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA

CODIGO
CI-F-011

VERSION
01

VIGENCIA
02-Abr-25

CONSECUTIVO

RESULTADOS AUDITORIA A LA GESTION DEL RIESGO INSTITUCIONAL 2025

La Oficina de Control Interno dentro de su rol de evaluación y seguimiento y en cumplimiento del plan anual de auditoria vigencia 2025, realiza la evaluación de manera independiente a la gestión de los riesgos del Instituto, así como la pertinencia y la efectividad de los controles establecidos obteniendo los siguientes resultados:

RIESGOS IDENTIFICADOS 2025

El número de riesgos que se encuentran identificados se describen a continuación:

Riesgos identificados: 62
 Riesgos bajos: 8
 Riesgos moderados: 17
 Riesgos altos: 36
 Riesgos extremos: 1

PROCESO	TOTAL, RIESGOS IDENTIFICADOS EN INVIPASTO 2025					TOTAL, CONTROLES APLICABLES
	RIESGOS IDENTIFICADOS	RIESGOS BAJOS	RIESGOS MODERADOS	RIESGOS ALTOS	RIESGOS EXTREMOS	
DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y PLANEACION	3	0	1	2	0	7
GESTION TECNICA	14	0	5	9	0	31
GESTION DE INSPECCION Y VIGILANCIA	4	0	1	3	0	7
GESTION DE TALENTO HUMANO	8	1	3	4	0	19
GESTION DE INFORMACION Y COMUNICACION	7	1	2	4	0	15
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	13	5	1	6	1	28
GESTION JURIDICA	10	1	3	6	0	26
CONTROL Y SEGUIMIENTO	3	0	1	2	0	6
TOTAL	62	8	17	36	1	139



PROCESO DE GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO:

INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA

CODIGO
CI-F-011

VERSION
01

VIGENCIA
02-Abr-25

CONSECUTIVO

CLASIFICACION POR TIPOLOGIA

RIESGOS OPERATIVOS

PROCESO	OPERATIVOS				
	RIESGOS IDENTIFICADOS	RIESGOS BAJOS	RIESGOS MODERADOS	RIESGOS ALTOS	RIESGOS EXTREMOS
IRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y PLANEACION	3	0	1	2	0
GESTION TECNICA	4	0	2	2	0
GESTION DE INSPECCION Y VIGILANCIA	2	0	0	2	0
GESTION DE TALENTO HUMANO	3	0	1	2	0
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	2	0	1	1	0
GESTION JURIDICA	3	0	2	1	0
CONTROL Y SEGUIMIENTO	2	0	1	1	0
TOTAL	19	0	8	11	0

RIESGOS FISCALES

PROCESO	RIESGOS FISCALES				
	RIESGOS IDENTIFICADOS	RIESGOS BAJOS	RIESGOS MODERADOS	RIESGOS ALTOS	RIESGOS EXTREMOS
GESTION TECNICA	5	0	3	2	0
GESTION DE INSPECCION Y VIGILANCIA	1	0	1	0	0
GESTION DE TALENTO HUMANO	3	1	2	0	0
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	7	5	0	1	1
GESTION JURIDICA	2	1	1	0	0
TOTAL	18	7	7	3	1



PROCESO DE GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO:

INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA

CODIGO CI-F-011	VERSION 01	VIGENCIA 02-Abr-25	CONSECUTIVO
---------------------------	----------------------	------------------------------	--------------------

RIESGOS DE CORRUPCION OPACIDAD Y FRAUDE

PROCESO	CORRUPCION OPACIDAD Y FRAUDE				
	RIESGOS IDENTIFICADOS	RIESGOS BAJOS	RIESGOS MODERADOS	RIESGOS ALTOS	RIESGOS EXTREMOS
GESTION TECNICA	5	0	0	5	0
GESTION DE INSPECCION Y VIGILANCIA	1	0	0	1	0
GESTION DE TALENTO HUMANO	2	0	0	2	0
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	4	0	0	4	0
GESTION JURIDICA	5	0	0	5	0
CONTROL Y SEGUIMIENTO	1	0	0	1	0
TOTAL	18	0	0	18	0

RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACION

PROCESO	SEGURIDAD DE LA INFORMACION				
	RIESGOS IDENTIFICADOS	RIESGOS BAJOS	RIESGOS MODERADOS	RIESGOS ALTOS	RIESGOS EXTREMOS
GESTION DE INFORMACION Y COMUNICACION	7	1	2	4	0
TOTAL	7	1	2	4	0

MATERIALIZACION DEL RIESGO

La Oficina de Control Interno dentro de su rol de evaluación y seguimiento y en cumplimiento del plan anual de auditoria vigencia 2025 realiza la evaluación de manera independiente a la gestión de los riesgos del Instituto, así como la pertinencia y la efectividad de los controles establecidos obteniendo los siguientes resultados:

MATERIALIZACION DE RIESGOS 2025

A continuación, se presenta los procesos en los cuales se materializan los riesgos para la vigencia 2025

PROCESO	TOTAL, RIESGOS IDENTIFICADOS EN INVIPASTO 2025	
	RIESGOS IDENTIFICADOS	MATERIALIZADOS
IRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y PLANEACION	3	2
GESTION TECNICA	14	0



PROCESO DE GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO:

INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA

CODIGO
CI-F-011

VERSION
01

VIGENCIA
02-Abr-25

CONSECUTIVO

GESTION DE INSPECCION Y VIGILANCIA	4	0
GESTION DE TALENTO HUMANO	8	0
GESTION DE INFORMACION Y COMUNICACION	7	0
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	13	1
GESTION JURIDICA	10	2
CONTROL Y SEGUIMIENTO	3	0
TOTAL	62	5
PORCENTAJE DE MATERIALIZACION	8%	

PROCESOS CON RIESGOS MATERIALIZADOS



DESCRIPCION DE RIESGOS MATERIALIZADOS

PROCESO	DESCRIPCION	SEVERIDAD	TIPOLOGIA
DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y PLANEACION	Incumplimiento de objetivos y metas definidos en el plan estratégico Institucional	ALTO	Operativo
	Inoportunidad en las respuestas a las PQRSD	MODERADO	Operativo
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Inoportunidad en la legalización de los recursos fondo fijo de caja menor	BAJO	Fiscal



PROCESO DE GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO:

INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA

CODIGO CI-F-011	VERSION 01	VIGENCIA 02-Abr-25	CONSECUTIVO
---------------------------	----------------------	------------------------------	--------------------

GESTION JURIDICA	Inoportunidad en la publicación en las etapas del proceso contractual en las plataformas en OBSERVA y SECOP II	ALTO	Operativo
	Vencimiento de términos para la contestación de acciones administrativas, constitucionales y procedimientos administrativos	MODERADO	Operativo

NIVELES DE SEVERIDAD DE LOS RIESGOS MATERIALIZADOS

NIVEL DE SEVERIDAD	NO.
EXTREMO	0
ALTO	2
MODERADO	2
BAJO	1
TOTAL	5

NIVELES DE SEVERIDAD DE LOS RIESGOS MATERIALIZADOS

NIVEL DE SEVERIDAD	NO.
EXTREMO	0
ALTO	2
MODERADO	2
BAJO	1
TOTAL	5

FORTALEZAS

RECOMENDACIONES

Los riesgos materializados deberán suscribir planes de mejoramiento, con análisis causal Administrativos se deberá realizar seguimiento al cumplimiento de las actividades establecidas en cada plan.



PROCESO DE GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO:

INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA

CODIGO
CI-F-011

VERSION
01

VIGENCIA
02-Abr-25

CONSECUTIVO

HALLAZGOS (oportunidades de mejora)

DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y PLANEACION

Materialización del riesgo

1. Se evidencia la materialización del riesgo relacionado con "Incumplimiento de objetivos y metas definidos en el plan estratégico Institucional", toda vez que no se dio cumplimiento a la totalidad de metas establecidas en el plan de acción correspondiente a la vigencia 2025.

Evidencia:

A continuación, se relacionan las metas que no se dio cumplimiento en su totalidad planificadas en la vigencia 2025

PROYECTO	ACCIONES	CUMPLIMIENTO	META 2025	ESTADO
1. Mejoramiento y/o adquisición y/o construcción de vivienda en el sector urbano y rural vigencia 2025 en el municipio de Pasto BPIN - 2024520010114	Hogares beneficiados con adquisición de vivienda.	50	100	El subsidio complementario entregado por INVIPASTO basado en el programa del gobierno Mi casa ya, programa suspendido en esta vigencia por tal razón no se cumple la meta en su totalidad Se realizaron 50 de los 100 que se encontraban programados
2. Mejoramiento y/o adquisición y/o construcción de vivienda en el sector urbano y rural vigencia 2025 en el municipio de Pasto BPIN - 2024520010114 -	Hogares beneficiados con el Mejoramiento integral de barrios	0	200	Se modifica el proyecto y se destina los recursos a construcción en sitio propio No se cumple con la meta
3. Mejoramiento, Construcción y/o Adquisición de Vivienda para Población Vulnerable con Enfoque Diferencial en Zonas	Personas con discapacidad atendidas con servicios integrales.	10	0	No se cumple con la meta



PROCESO DE GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO:

INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA

CODIGO
CI-F-011

VERSION
01

VIGENCIA
02-Abr-25

CONSECUTIVO

Urbanas y Rurales en la vigencia 2025 del Municipio Pasto BPIN - 2024520010136				
4. Mejoramiento, Construcción y/o Adquisición de Vivienda para Población Vulnerable con Enfoque Diferencial en Zonas Urbanas y Rurales en la vigencia 2025 del Municipio Pasto BPIN - 2024520010136	Hogares beneficiados con construcción de vivienda en sitio propio	5	2	Se realizaron 2 subsidios de hogares beneficiados con construcción de vivienda en sitio propio de 5 programados para la vigencia 2025
5. Mejoramiento, Construcción y/o Adquisición de Vivienda para Población Vulnerable con Enfoque Diferencial en Zonas Urbanas y Rurales en la vigencia 2025 del Municipio Pasto BPIN - 2024520010136	Estudios o diseños realizados	0	5	No se cumple con la meta toda vez que a la fecha no se encuentra definido el ajuste al POT de Pasto y este producto hace parte de un entregable a planeación

Materialización del riesgo

2. Se evidencia la materialización del riesgo relacionado con inoportunidad en las respuestas a las PQRSD de acuerdo a lo siguiente:

Para la vigencia 2025, se presentan una totalidad de 684 solicitudes de PQRSD, de las cuales 86 se presentan inoportunidad en la contestación dentro de los términos de ley.

AÑO 2025	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	Total
Total, PQRSD	146	162	196	180	684
Oportunidad en la respuesta	133	146	174	145	598
Inoportunidad	13	16	22	35	86



PROCESO DE GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO:

INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA

CODIGO
CI-F-011

VERSION
01

VIGENCIA
02-Abr-25

CONSECUTIVO

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Materialización del riesgo

Se evidencia la materialización del riesgo relacionado con inoportunidad en la legalización de los recursos fondo fijo de caja menor, toda vez que de acuerdo al artículo 7° del decreto 2768 DE 2012 del 28 de diciembre y lo mencionado en la resolución interna No 012 de febrero de 2025, la legalización de los gastos de la caja menor deberá efectuarse durante los cinco (5) días siguientes a su realización los siguientes no cumplen el requerimiento

NO. DE RECIBO	FECHA SOLICITUD	ELEMENTO	FECHA FACTURA	FECHA LEGALIZACIÓN	No DE DÍAS TRANSCURRIDOS PARA LEGALIZACION
10270	05-marzo-25	2.3 Refrigerio Junta Directiva	Factura FPE 15102 del 05/03/25, valor:32,000	13-marzo-25	8 días
10271	07-marzo-25	Refrigerio mesa técnica funcionarios Ministerio de Vivienda	Factura FPE 1960 del 07/03/25, valor 37,500	13-marzo-25	6 días
10272	07-marzo-25	Refrigerio reunión funcionarios Ministerio de Vivienda	Factura FPE 22FE 1835 del 07-03-25, valor 149.900	13-marzo-25	6 días
10295	21-ago-25	Refrigerio Junta Directiva	Factura FPE 16426 21-Ago-25 valor 32,000	28-ago-25	7 días
10290	06 de junio 2023	Señalética	Factura TVGF 62 1835 del 06-06-25, valor: 80.000	12-junio-25	6 días
10296	22-ago-25	3.4 Examen salud ocupacional	Factura PAS 18033 del 22-agos-25, valor 60.000	28-ago-25	6 días



PROCESO DE GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO:

INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA

CODIGO
CI-F-011

VERSION
01

VIGENCIA
02-Abr-25

CONSECUTIVO

GESTION JURIDICA

Materialización del riesgo

1. Se evidencia la materialización del riesgo relacionado con inoportunidad en la publicación en las etapas del proceso contractual en las plataformas en OBSERVA y SECOP II, por lo siguiente:

No se evidencia la publicación en la plataforma SECOP II, del contrato No. 055-2024 del contratista Andrés Mauricio Coulunge, el cual fue suscrito el día 01 de agosto de 2024.

Los siguientes contratos presentan inoportunidad en su publicación de sus registros presupuestales dentro de los tres días hábiles siguientes a su expedición.

CONTRATO	FECHA EXPEDICIÓN DEL REGISTRO PRESUPUESTAL	FECHA PUBLICACIÓN EN SECOP II	ESTADO
004-2024	2024000007 12-01-2024	26-septiembre-2024	Inoportuno
013-2024	2024000023 15-02-2024	21-febrero-2024	Inoportuno
015-2024	2024000028 08-03-2024	04-abril-2024	Inoportuno
025-2024	2024000048 02-05-2024	16-octubre-2024	Inoportuno
026-2024	2024000051 03-05-2024	28-mayo-2024	Inoportuno
027-2024	2024000049 02-05-2024	28-mayo-2024	Inoportuno
028-2024	2024000024 02-05-2024	28-mayo-2024	Inoportuno
029-2024	2024000056 09-05-2024	28-mayo-2024	Inoportuno
036-2024	2024000063 01-06-2024	28-junio-2024	Inoportuno
038-2024	2024000064 01-06-2024	28-junio-2024	Inoportuno
039-2024	2024000066 01-06-2024	28-junio-2024	Inoportuno
040-2024	2024000067 01-06-2024	28-junio-2024	Inoportuno
041-2024	2024000068 01-06-2024	28-junio-2024	Inoportuno
042-2024	2024000069 01-06-2024	28-junio-2024	Inoportuno



PROCESO DE GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO:

INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA

CODIGO
CI-F-011

VERSION
01

VIGENCIA
02-Abr-25

CONSECUTIVO

047-2024	2024000076 02-07-2024	01-agosto-2024	Inoportuno
048-2024	2024000081 05-07-2024	01-agosto-2024	Inoportuno
049-2024	2024000079 05-07-2024	01-agosto-2024	Inoportuno
050-2024	2024000080 05-07-2024	18-octubre-2024	Inoportuno
051-2024	2024000085 16-07-2024	18-octubre-2024	Inoportuno
052-2024	2024000082 16-07-2024	01-agosto-2024	Inoportuno
053-2024	2024000083 16-07-2024	01-agosto-2024	Inoportuno
053-2024	2024000083 16-07-2024	01-agosto-2024	Inoportuno
056-2024	2024000095 02-08-2024	30-agosto-2024	Inoportuno
057-2024	2024000097 02-08-2024	16-octubre-2024	Inoportuno
058-2024	2024000096 02-08-2024	30-agosto-2024	Inoportuno
063-2024	2024000118 18-09-2024	07-octubre-2024	Inoportuno
064-2024	2024000130 07-10-2024	31-octubre-2024	Inoportuno
066-2024	202400172 12-12-2024	26-diciembre-2024	Inoportuno
CMC 2024-004	2024000039 22/03/2024	06-agosto-2024	Inoportuno
CMC 2024-005	2024000053 07/05/2024	10-diciembre -2024	Inoportuno
CMC 2024-007	2024000071 11/06/2024	27-agosto-2024	Inoportuno
CMC 2024-008	2024000072 11/06/2024	27-agosto-2024	Inoportuno

De acuerdo a las revisiones de los contratos correspondientes a la vigencia 2024 los siguientes contratos de mínima cuantía no se han publicado actas de liquidación en la plataforma SECOP II.

- CMC 2024-004 Sevisnar - Bolívar Ernesto Rosero
- CMC 2024-002 Progresiones de Colombia
- CMC 2024-003 Royal Tech Group SAS
- CMC 2024-005 Angela Maria Arteaga Goyes
- CMC 2024-007 Jaime Orlando - Equipos de computo
- CMC 2024-008 Toners y copias

Se evidencia inoportunidad en el cargue de documentos en la plataforma SIA OBSERVA de la etapa contractual de los siguientes contratos relacionados a continuación:



PROCESO DE GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO:

INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA

CODIGO

CI-F-011

VERSION

01

VIGENCIA

02-Abr-25

CONSECUTIVO

Publicación SIA observa

Contrato 001-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, Informes por parte del contratista

Contrato 005-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría

Contrato 009-2024

Etapa contractual: Informes por parte del contratista

Contrato 011-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, informes por parte del contratista

Contrato 014-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, Informes por parte del contratista, pagos realizados

Contrato 017-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría

Contrato 019-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, Informes por parte del contratista, pagos realizados

Contrato 020-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, Informes por parte del contratista, pagos realizados

Contrato 025-2024

Etapa contractual: Designación del supervisor

Contrato 028-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, Informes por parte del contratista, pagos realizados

Contrato 031-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, Informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

Contrato 033-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, Informes por parte del contratista, pagos realizados

Contrato 036-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, Informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

Contrato 037-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, Informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

Contrato 040-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, Informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

Contrato 041-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, facturas o cuentas de cobro



PROCESO DE GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO:

INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA

CODIGO

CI-F-011

VERSION

01

VIGENCIA

02-Abr-25

CONSECUTIVO

Contrato 042-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, Informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

Contrato 043-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, Informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro, pagos realizados

Contrato 046-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, Informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

Contrato 047-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, Informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

Contrato 048-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, Informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

Contrato 050-2024

Etapa contractual: facturas o cuentas de cobro

Contrato 051-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, informes por parte del contratista

Contrato 052-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

Contrato 053-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

Contrato 054-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

Contrato 055-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

Contrato 056-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, informes por parte del contratista

Contrato 057-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

Contrato 059-2024

Etapa contractual: Informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

Contrato 060-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

Contrato 061-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, informes por parte del contratista

Contrato 062-2024



PROCESO DE GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO:

INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA

CODIGO
CI-F-011

VERSION
01

VIGENCIA
02-Abr-25

CONSECUTIVO

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, pagos realizados

Contrato 063-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

Contrato 064-2024

Etapa contractual: facturas o cuentas de cobro

Contrato 065-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

Contrato 066-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

Contrato 067-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

Contrato 068-2024

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

CS-2024-045

Etapa contractual: Delegación del supervisor, Informes de supervisión e interventoría, Informes por parte del contratista, pagos realizados

CS-2024-023

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

CS-2024-034

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

CS-2024-044

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

CS-2024-022

Etapa contractual: Informes de supervisión e interventoría, informes por parte del contratista, facturas o cuentas de cobro

Materialización del riesgo

2. Se evidencia la materialización del riesgo relacionado con vencimiento de términos para la contestación de acciones administrativas, constitucionales y procedimientos administrativos desde la competencia de la oficina asesora Jurídica

INOPORTUNIDAD EN LA CONTESTACIÓN PQRD COMPETENCIA OFICINA ASESORA JURÍDICA

TRIMESTRE	NUMERO DE PQRD OFICINA ASESORA JURIDICA	INOPORTUNIDAD EN LA CONTESTACION
I TRIM	43	3



PROCESO DE GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO:

INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA

CODIGO
CI-F-011

VERSION
01

VIGENCIA
02-Abr-25

CONSECUTIVO

II TRIM	55	8
III TRIM	65	9
IV TRIM	61	7
TOTAL	224	27
TOTAL, INOPORTUNIDAD: 12%		

DESVIACION DE CONTROLES Y ACCIONES

GESTION TECNICA

Desviación de acciones establecidas en la matriz de riesgos institucional

1. Se evidencia incumplimiento a la acción relacionada con crear un procedimiento de aplicabilidad de las convocatorias por parte de la Subdirección técnica a la fecha no existe un procedimiento formalizado aprobado y socializado

ACCION	RIESGO AL QUE PERTENECE LA ACCION
Crear un procedimiento de aplicabilidad de las convocatorias	Baja demanda de postulantes para acceso a subsidios

2. Se evidencia incumplimiento a la acción relacionada con la actualización de los procedimientos de asignación de subsidios el cual se encontraba programado para el mes de octubre de 2025

ACCION	RIESGO AL QUE PERTENECE LA ACCION
Actualizar los procedimientos de asignación de subsidios de viviendas.	Diagnostico técnico y social errado, de los hogares potencialmente beneficiados

GESTION DE INSPECCION Y VIGILANCIA

Desviación de controles establecidas en la matriz de riesgos institucional

1. Se evidencia incumplimiento al control relacionado con la ejecución del programa de asesoría y acompañamiento a las OPV, toda vez que para la vigencia 2025 no se realizó la evaluación del impacto de las capacitaciones y acompañamientos realizados durante la vigencia 2025 que



PROCESO DE GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO:

INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA

CODIGO

CI-F-011

VERSION

01

VIGENCIA

02-Abr-25

CONSECUTIVO

permita el fortalecimiento y el desarrollo de las capacidades y competencias de los representantes de las asociaciones de vivienda, incumpliendo lo establecido en el programa de asesorías y acompañamiento – Resolución No 333 del 28 de agosto de 2021.

De la misma manera, no se evidencia la formulación de un diagnóstico de las necesidades de capacitación las cuales se alimenten de diferentes fuentes de información, que busquen el fortalecimiento y el desarrollo de las capacidades y competencias de los representantes de las asociaciones de vivienda, incumpliendo lo establecido en el programa de asesorías y acompañamiento - Resolución No 333 del 28 de agosto de 2021

CONTROL	RIESGO AL QUE PERTENECE EL CONTROL
La subdirección de inspección y vigilancia, cuenta con un programa de asesoría y acompañamiento a las OPV, aprobado por resolución.	Inadecuada asesoría y acompañamiento a las Organizaciones Populares de vivienda debidamente registradas en INVIPASTO

GESTION DE TALENTO HUMANO

Desviación de acciones establecidas en la matriz de riesgos institucional

1. Se evidencia incumplimiento de la acción relacionada con relacionad realizar un plan de inducción y reinducción la cual se encontraba programada para el mes de diciembre de 2025

ACCION	RIESGO AL QUE PERTENECE LA ACCION
Realizar un plan de inducción y reinducción	Fallas en el desempeño del cargo

2. Se evidencia incumplimiento de la acción relacionada con actualizar el procedimiento de pago de nómina incluyendo criterios para las fechas de liquidación, entrega novedades y pago la cual se encontraba programada para el mes de octubre de 2025

ACCION	RIESGO AL QUE PERTENECE LA ACCION
Actualizar el procedimiento de pago de nómina incluyendo criterios para las fechas de liquidación, entrega novedades y pago	Error en liquidación y pago extemporáneo de las obligaciones de nomina

GESTION DE INFORMACION Y COMUNICACIÓN

Desviación de acciones establecidas en la matriz de riesgos institucional



PROCESO DE GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO:

INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA

CODIGO
CI-F-011

VERSION
01

VIGENCIA
02-Abr-25

CONSECUTIVO

1. No se evidencia un informe de diagnóstico de la red eléctrica interna de la sede ubicada en casita china, acción programada para el mes de octubre de 2025

ACCION	RIESGO AL QUE PERTENECE LA ACCION
Informe de diagnóstico de la red eléctrica interna de la sede ubicada en casita china	Perdida de disponibilidad y disponibilidad de la información por daño y falla y daño de los equipos tecnológicos

CONCLUSION GENERAL

Se dio cumplimiento al plan de auditoria establecido.

Cabe destacar que la oficina de control interno realiza acciones de advertencia de manera preventiva a través de este tipo de auditorias para corregir y mejorar situaciones que nos pueden identificar riesgos materializados.

La oficina de control interno no audita personas audita procesos con el fin de identificar la mejora continua.

Para la vigencia 2025, se materializaron 5 riesgos en su totalidad, 4 operativos y 1 catalogado en la tipología fiscal. Los procesos en los cuales se presentan las desviaciones son: direccionamiento estratégico y planeación 2 riesgos materializados, gestión jurídica 2 riesgos materializados y la subdirección administrativa y financiera 1 riesgo materializado.

El porcentaje de materialización del riesgo es de 8%, la totalidad de riesgos identificados fue de 62, de los cuales se materializaron 5, 4 operativos y fiscal.

NIVELES DE SEVERIDAD DE LOS RIESGOS MATERIALIZADOS

NIVEL DE SEVERIDAD	NO.
EXTREMO	0
ALTO	2
MODERADO	2
BAJO	1
TOTAL	5

Los 4 riesgos en su nivel de severidad moderado y bajo, los cuales se materializaron, se deberá verificar su evaluación en las nuevas matrices de identificación de riesgos, toda vez que la probabilidad de ocurrencia será mayor, serán sujetos a monitorización más exhaustiva por parte de los líderes de procesos y realizar un análisis causal para eliminar las causas principales con la finalidad de que no se vuelvan a presentar.

Los 2 riesgos materializados en su nivel de severidad alto es importante robustecer las barreras de control para minimizar la probabilidad de ocurrencia y su severidad, es importante monitorearlos de manera permanente



PROCESO DE GESTION CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL FORMATO:

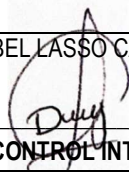
INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA

CODIGO
CI-F-011

VERSION
01

VIGENCIA
02-Abr-25

CONSECUTIVO

ELABORO:	RICARDO INSUASTY DEYSY MARIBEL LASSO CARDENAS	FECHA	28-DICIEMBRE-2025
REVISADO POR:	DEYSY MARIBEL LASSO CARDENAS  _____ ASESOR CONTROL INTERNO	FECHA	28-DICIEMBRE-2025