



FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

| Tipo de trabajo | Auditoría Especial | Auditoría Regular | X |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---|
| Fecha trabajo | Fecha de inicio de auditoría: 22 de marzo de 2024 Fecha de cierre de auditoría: 10 de mayo de 2024 | | |
| Proceso/Unidad Auditable | Proceso de Gestión Jurídica | | |
| Equipo auditor | Yenifer Alejandra Ramírez Soto | | |
| Objetivo Auditoría | Evaluar los controles, riesgos y estructuras de gobierno relacionadas con los procedimientos del Proceso de Gestión Jurídica en relación con las funciones propias de la Oficina Jurídica de conformidad con el Acuerdo No. 02 de 2023 "Por el cual se establece la estructura organizacional de la unidad administrativa especial de rehabilitación y mantenimiento vial y las funciones de sus dependencias". | | |
| Alcance | El Proceso de Gestión Jurídica se evaluará la vigencia 2023 hasta el 30 de marzo de 2024 a partir de los siguientes procedimientos: I.GJUR-PR-014-V1 PROCEDIMIENTO PRIMERA INSTANCIA- ETAPA DE JUZGAMIENTO GJUR II.PR001V6 PROCEDIMIENTO ACTUALIZACIÓN NORMOGRAMA III.GJUR-PR003V8-PROCEDIMIENTO EXPEDICIÓN DE ACTOS ADMINISTRATIVOS IV.GJUR-PR004V8 PROCEDIMIENTO DEFENSA JUDICIAL DE LA UMV V.GJUR-PR005V8 PROCEDIMIENTO ACCIONES DE TUTELA VI.GJUR-PR006V11 PROCEDIMIENTO CUMPLIMIENTO DE SENTENCIAS VII.GJUR-PR007V6 PROCEDIMIENTO JURISDICCION COACTIVA VIII.GJUR-PR008V6 PROCEDIMIENTO PARA LA EMISIÓN DE CONCEPTOS JURÍDICOS IX.GJUR-PR010V2 PROCEDIMIENTO REGISTRO Y ACTUALIZACIÓN SIPROJ WEB X.GJUR-PR011V2 PROCEDIMIENTO DEFENSA DE LOS INTERESES DE LA UNIDAD EN PROCESO PENAL XI.GJUR-PR012V3 PROCEDIMIENTO ACCIÓN DE REPETICIÓN XII.GJUR-PR013V2 PROCEDIMIENTO TRAMITE RESPUESTAS DIRIGIDAS AL CONCEJO DE BOGOTÁ DC JUNTAS | | |

1. ASPECTOS RELEVANTES

| | |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1 Fortalezas | <ul style="list-style-type: none"> Se evidencia una correcta salvaguarda por parte del Secretario Técnico de las actas de los Comités de Conciliación de la vigencia 2023 a marzo de 2024, así como de la generación y firma electrónica de las actas. Se exalta el cumplimiento del control identificado frente a un riesgo de seguridad digital, toda vez que se logró verificar que existe chequeo de confidencialidad de actas de comités de conciliación cargadas en el sistema ORFEO. La Oficina de Control Interno exalta el ejercicio de actualización del normograma institucional en la periodicidad documentada en el |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV



FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

| | <p>procedimiento asociado haciendo uso del formato designado a los procesos para el reporte de la actualización.</p> <ul style="list-style-type: none"> La Oficina de Control Interno evidencia como fortaleza el estudio técnico y jurídico (previo) por parte del profesional designado frente a la viabilidad de iniciar o no la acción de repetición y elaborar la correspondiente ficha técnica de acción de repetición. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|-------------------|---|---|---|---------------------|--------------|---------|-----|----------|------|---------------|------|------|---------|------|----------|-----------------|-------|------|----------|-------|----------|
| <p>1.2 Oportunidades de mejora</p> | <ul style="list-style-type: none"> Se eleva como oportunidad de mejora la actualización en el registro y diseño de controles en los procedimientos asociados al Proceso de Gestión Jurídica de acuerdo con las observaciones elevadas en el acápite de Hallazgos. Se identificó que se debe garantizar la ejecución de los controles de acuerdo a como fueron diseñados en la matriz de riesgos del proceso y en sus procedimientos documentados. Se identificó que existen procedimientos documentados cuyos puntos de control no registran detalle sobre medio u herramientas usados para la ejecución del control. Se identificó baja calificación en la evaluación del diseño de controles evaluados respecto a su implementación y tipo ya que se evidencio que la mayoría de controles son detectivos. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>1.3 Conclusiones</p> | <ul style="list-style-type: none"> Con relación al diseño del control: Respecto de los resultados de la evaluación al diseño del control en cuanto a su propósito e implementación, se concluye que seis (06) controles tienen una calificación del 30% y siete (07) controles tienen una calificación del 40%. Con relación a la ejecución del control: tres (03) controles parcialmente eficaces, un (01) control no eficaz y 9 controles eficaces. Ahora bien, con respecto al atributo de eficiencia, se concluye que existen tres (03) controles parcialmente eficientes, ocho (08) controles eficientes y dos (02) controles no eficientes. Lo anterior atendiendo a la observaciones y recomendaciones realizadas en el análisis de ejecución del control. Mapa de calor <table border="1" data-bbox="553 1409 1424 1652"> <thead> <tr> <th>Riesgos matrices del proceso</th> <th>Riesgos identificados en la auditoría</th> <th>Total, de riesgos</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>4</td> <td>5</td> <td>9</td> </tr> <tr> <th>Riesgos / controles</th> <th>Probabilidad</th> <th>Impacto</th> </tr> <tr> <td>RG4</td> <td>Muy baja</td> <td>Leve</td> </tr> <tr> <td>RG2; RD1; RG7</td> <td>Baja</td> <td>Leve</td> </tr> <tr> <td>RG6;RG5</td> <td>Baja</td> <td>Moderado</td> </tr> <tr> <td>RG3;RG5;RC1;RG3</td> <td>Media</td> <td>Leve</td> </tr> <tr> <td>RG6; RG1</td> <td>Media</td> <td>Moderado</td> </tr> </tbody> </table> | Riesgos matrices del proceso | Riesgos identificados en la auditoría | Total, de riesgos | 4 | 5 | 9 | Riesgos / controles | Probabilidad | Impacto | RG4 | Muy baja | Leve | RG2; RD1; RG7 | Baja | Leve | RG6;RG5 | Baja | Moderado | RG3;RG5;RC1;RG3 | Media | Leve | RG6; RG1 | Media | Moderado |
| Riesgos matrices del proceso | Riesgos identificados en la auditoría | Total, de riesgos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | 5 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Riesgos / controles | Probabilidad | Impacto | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RG4 | Muy baja | Leve | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RG2; RD1; RG7 | Baja | Leve | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RG6;RG5 | Baja | Moderado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RG3;RG5;RC1;RG3 | Media | Leve | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RG6; RG1 | Media | Moderado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV



FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

2. RESUMEN DE LOS RESULTADOS

| Proceso/ unidad auditable | Procedimiento | Total | % |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------|
| Proceso de Gestión Jurídica | Procedimiento registro y actualización SIPROJ WEB, Código GJUR-PR-010 de mayo de 2023. | 1 | 20% |
| | Procedimiento cumplimiento de sentencias, Código GJUR-PR-006 de mayo de 2023. | 1 | 20% |
| | Procedimiento Defensa Judicial de la UMV, Código GJUR-PR-004 de diciembre de 2023. | 1 | 20% |
| | Procedimiento de actualización de normograma, Código GJUR-PR-001 de mayo de 2023. | 1 | 20% |
| | Procedimiento de acciones de repetición, Código GJUR-PR-012 de diciembre de 2023. | 1 | 20% |
| TOTAL GENERAL | | 5 | 100% |

3. DESCRIPCIÓN DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍA

Mapa de criticidad de los hallazgos

| | | | | | | | | | |
|---------------------|------------------|-------------|--------------|-----------------|--------------|----------------------|----------------|-------------|-----------------|
| Probabilidad | Muy Alta 100% | | | | | | Extremo | | |
| | Alta 80% | | | | | | | Alto | |
| | Media 60% | H3 | | H1 | | | | | Moderado |
| | Baja 40% | H2 H5 | | H4 | | | | | |
| | Muy Baja 20% | | | | | | | | |
| | | Leve 20% | Menor 40% | Moderado 60% | Mayor 80% | Catastrófico 100% | | | |
| IMPACTO | | | | | | | | | |

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV



FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

PROCESO/UNIDAD AUDITABLE

| | |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MODERADO | <p>Verificación de actualización de procesos en SIPROJ WEB Del análisis de desviación del control relacionado con el requerimiento por parte de incumplimientos en la actualización de etapas procesales en el aplicativo SIPROJ, esta oficina pudo constatar que el requerimiento de incumplimiento no lo realiza el jefe de la OAJ, sino que lo realiza el profesional especializado de la OAJ.</p> |
| BAJO | <p>Verificación de sentencias judiciales que generan obligación de pago en dinero. La matriz implementada al interior de la OAJ no da cuenta de ser una herramienta fidedigna de revisión, seguimiento y verificación.</p> |
| MODERADO | <p>Seguimiento al cumplimiento de actuaciones procesales. Del análisis a la desviación del control, se logra evidenciar que lo documentado no representa la actividad que actualmente se adelanta al interior de la OAJ en las situaciones en las que se evidencia un incumplimiento en el trámite oportuno de actuaciones procesales. De igual manera, encontrando inconsistencias entre el diseño del control documentado y las actividades de ejecución del control efectivamente realizadas por el proceso auditado.</p> |
| MODERADO | <p>Efectuar revisión de los cambios normativos informados por los enlaces de cada proceso. No se evidenció que el responsable, según el procedimiento de actualización de nomograma, de la Oficina Asesora Jurídica, adelantara actividades de revisión general a la normativa que le es propia a cada proceso</p> |
| BAJO | <p>Realizar el estudio técnico y jurídico por parte del profesional designado frente a la viabilidad de iniciar o no la acción de repetición. Los puntos de control asociados a procedimientos interno de la OAJ no se ajustan a los parámetros de las variables de evaluación del adecuado diseño de controles de las que trata la guía para administración del riesgo del DAFFP, a saber, responsables, periodicidad, propósito, establecer el ¿cómo se realiza la actividad?, desviaciones y evidencias; y bajo los parámetros de eficiencia y eficacia de acuerdo con las conclusiones a la ejecución del control relacionadas en el presente informe.</p> |

4. PLAN DE MEJORAMIENTO

El auditor radico informe final mediante radicado 20241600118423 con fecha 10 de mayo de 2024.

El auditado cuenta con 8 días hábiles para suscribir el plan de mejoramiento y remitirlo vía memorando a la Oficina de Control Interno. Una vez remitido se sube al aplicativo CHIE y se realizará seguimiento de manera periódica.

| FIRMA DEL INFORME DE AUDITORÍA: | | |
|---------------------------------|---------------------------------|-------|
| FECHA DE APROBACIÓN: | 10-mayo-2024 | |
| NOMBRE | RESPONSABILIDAD | FIRMA |
| Orlando Correa Nuñez | Jefe Oficina de Control Interno | |
| Yenifer Alejandra Ramírez Soto | Auditor Líder | |

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV