

|                                                                                                                                                                                                        |                                                                              |                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <br><b>Alcaldía de Medellín</b><br><b>ISVIMED</b><br><small>Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín</small> | <b>INFORME DE AUDITORÍA</b><br><b>JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO</b> | <b>CÓDIGO:</b> F-GEI-04  |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                              | <b>VERSIÓN:</b> 12       |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                              | <b>FECHA:</b> 16/10/2024 |
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                              | <b>PÁGINA:</b> 1 de 7    |

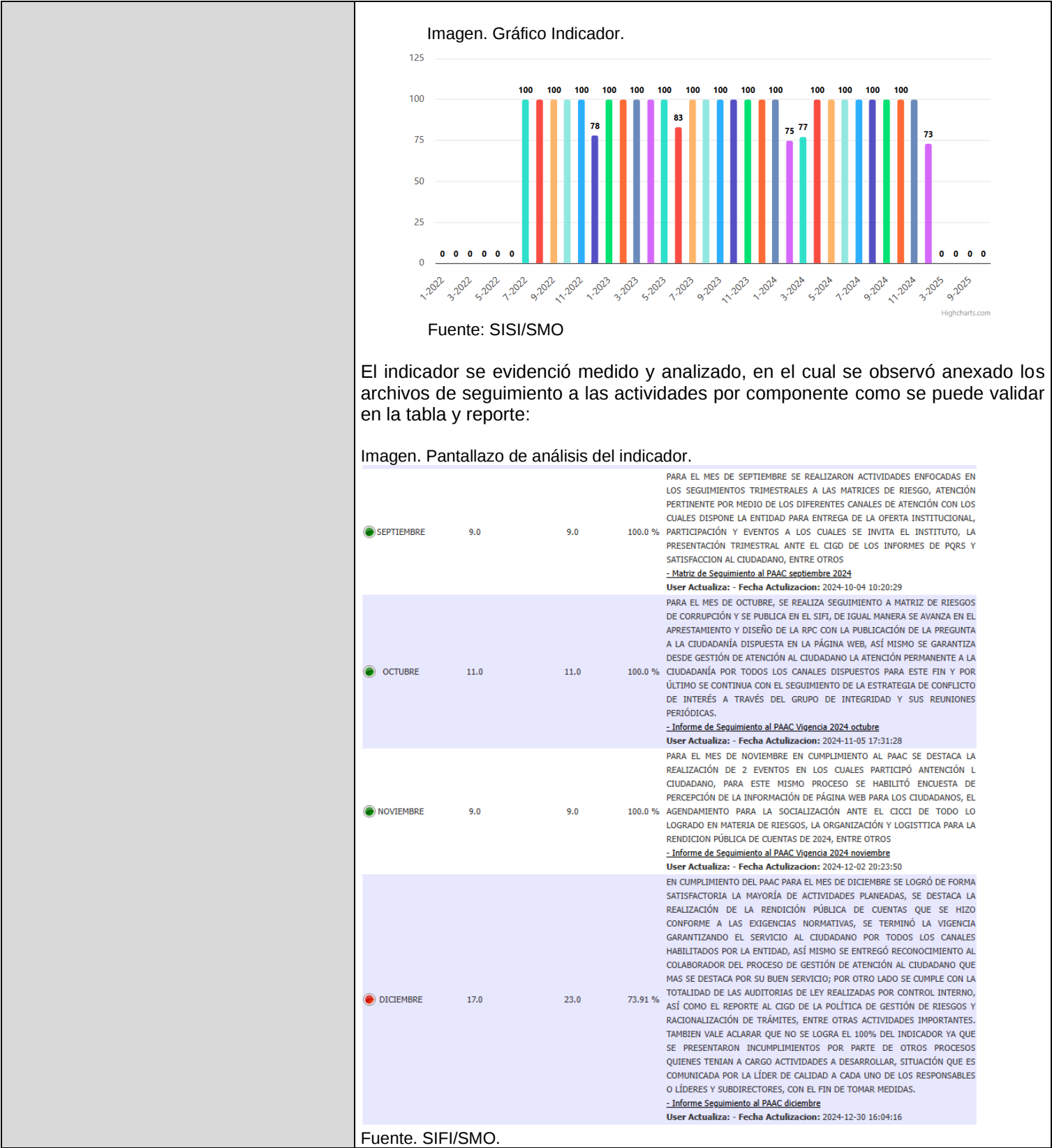
| GENERALIDADES                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Lugar y fecha de emisión:</b>     | <b>Medellín, 24 de febrero de 2025</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Destinatario del informe:</b>     | Responsable directo: Dirección.<br>Otros responsables: Subdirección Planeación, Subdirección Administrativa y Financiera, Subdirección Jurídica.                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Nombre del informe:</b>           | <i>PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA PUBLICA PTEP</i><br>Plan anticorrupción y atención al ciudadano 2024, 3er cuatrimestre - PAAC según planificación de actividades a ejecutar. Y el Programa de Transparencia y Ética Pública vigencia 2025.                                                                                                                                                                |
| <b>Tipo de informe:</b>              | <input type="checkbox"/> Preliminar <input checked="" type="checkbox"/> <b>Definitivo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Objetivo general del informe:</b> | Realizar auditoría de ley de seguimiento a la ejecución de las diferentes actividades programadas para el Plan anticorrupción y de atención al ciudadano para el 3er cuatrimestre de la vigencia 2024; de conformidad con el plan adopto por la entidad para dicha vigencia. Y elaboración del documento, aprobación, socialización y publicación del Programa de Transparencia y Ética Pública vigencia 2025. |

| CONTEXTO                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Objetivo de Desarrollo Sostenible:</b>                              | Ciudades y comunidades sostenibles.                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Objetivo Estratégico Institucional:</b>                             | Aumentar a 95 puntos el Índice de Desempeño de la política de Integridad del MIPG para el año 2027.                                                                                                                                                          |
| <b>Dimensión – Política MIPG:</b>                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>4ª dimensión Evaluación de resultado.</li> <li>Seguimiento y Evaluación del Desempeño Institucional.</li> <li>Política de Integridad.</li> <li>Política e transparencia y acceso a la información Pública.</li> </ul> |
| <b>Principios y valores (MIPG, Servidor Público, Institucionales):</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Diligencia</li> <li>Aprendizaje e innovación y toma de decisiones basada en evidencia.</li> <li>Autocontrol.</li> </ul>                                                                                               |

| INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE - JOCI                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Objetivos específicos del informe (Cuando aplique):</b> | Realizar auditoría de ley de seguimiento a la ejecución de las diferentes actividades programadas para el Plan anticorrupción y de atención al ciudadano para el 3er cuatrimestre de la vigencia 2024; de conformidad con el plan adopto por la entidad para dicha vigencia. Y elaboración del documento, aprobación, socialización y publicación del Programa de Transparencia y Ética Pública vigencia 2025. |
| <b>Alcance del informe:</b>                                | El análisis se centrará en verificar la ejecución y el cumplimiento de las acciones programadas y proyectadas entre el 1 de septiembre y 31 de diciembre del 2024. Así como, el estado en que se encuentran los riesgos de corrupción (matriz de riesgos) según los controles establecidos por la entidad. La publicación del Programa de Transparencia y Ética Pública vigencia 2025.                         |



|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |         |                            |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------|
| Limitación al alcance del informe<br>(Cuando aplique): | No se recibieron los requerimientos solicitados en el programa de auditoria comunicados bajo el memorando No. 13 del 16.01.2025. Esto no permitió al equipo auditor cumplir con el desarrollo de la actividad de auditoría y lograr el objetivo propuesto de evaluación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |         |                            |
|                                                        | Los requerimientos solicitados fueron:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |         |                            |
|                                                        | INFORMACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | MEDIO   | FECHA MÁXIMA DE ENVÍO      |
|                                                        | Seguimiento y monitoreo de las estrategias y actividades definidas por cada componente en el PAAC con sus respectivos soportes de evidencia del cumplimiento de las actividades del periodo de septiembre a diciembre del año 2024, que soporten su cumplimiento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Digital | Lunes 20 de enero del 2025 |
|                                                        | Seguimiento al 4to trimestre del mapa de riesgos de corrupción de la entidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Digital | Lunes 20 de enero del 2025 |
|                                                        | Informe de gestión definitivo del cierre y conclusión del PAAC de la vigencia 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Digital | Lunes 20 de enero del 2025 |
|                                                        | Actas de comité de gestión y desempeño desarrolladas en el 3er cuatrimestre, donde se evidencia las intervenciones del PAAC vigencia 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Digital | Lunes 20 de enero del 2025 |
|                                                        | Reporte de avance del Plan de mejoramiento institucional del item PAAC con sus respectivos soportes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Digital | Lunes 20 de enero del 2025 |
|                                                        | Es de anotar, que si esta información es enviada luego de comunicado este informe preliminar no será analizada ya que se cumplió con los tiempos establecido.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                            |
| Equipo auditor:                                        | <ul style="list-style-type: none"><li>Héctor Francisco Preciado – jefe de Oficina de Control Interno.</li><li>Catalina Vásquez Restrepo – Contratista de apoyo de la JOCI.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |         |                            |
| Muestra de auditoría:                                  | <ul style="list-style-type: none"><li>Se analiza la información cargada y existente en el módulo SMO del SIFI del indicador relacionado con el PAAC.</li><li>Se consulta el documento existente en el SFI en el módulo de calidad como en la página web de la entidad en el módulo de transparencia.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |         |                            |
| Metodología y procedimientos aplicados:                | <ul style="list-style-type: none"><li>Consulta y entendimiento normativo como de los lineamientos internos.</li><li>Revisión y análisis de los registros consultados en el SIFI por parte del equipo auditor, los cuales hacen parte de los papeles de trabajo de la auditoria.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |         |                            |
| Resumen ejecutivo:                                     | <b>1. Plan anticorrupción y atención al ciudadano 2024:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |         |                            |
|                                                        | <p>El análisis se centró en la verificación, la ejecución y el cumplimiento de las acciones programadas y proyectadas en el PL-GE-02 Plan Anticorrupción y atención al ciudadano PAAC periodo 2024 de versión 3, aplicable para el periodo 3er cuatrimestre, del cual se observó el reporte de los siguientes componentes:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>Componente 1: “Mapa de riesgos de corrupción y las medidas para mitigarlos”.</li><li>Componente 2: “Racionalización de trámites”</li><li>Componente 3: “Rendición de cuentas”</li><li>Componente 4: “Mecanismos para mejorar la atención al ciudadano - Participación ciudadana y Servicio al Ciudadano”:</li><li>Componente 5: “Mecanismos para la Transparencia y Acceso a la información”.</li><li>Componente de Iniciativas Adicionales del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano - PAAC.</li></ul> <p>La medición y análisis del respectivo indicador de los meses septiembre, octubre, noviembre tuvo un cumplimiento del 100% y el mes de diciembre de 73,91%, como se puede ver en el siguiente gráfico:</p> |         |                            |





## INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

**CÓDIGO:** F-GEI-04

**VERSIÓN:** 12

**FECHA:** 16/10/2024

**PÁGINA:** 4 de 7

Y de acuerdo con los reportes anexados por mes por parte de la subdirección de planeación fue:

### Septiembre:

Se observa en el anexo "Matriz\_de\_Seguimiento\_al\_PAAC\_septiembre" reportada 9 actividades y las cuales se encontraron en estado "en proceso".

### Octubre:

Se reporta en el anexo "#Informe\_de\_Seguimiento\_al\_PAAC\_Vigencia\_2024\_octubre", la programación de 11 actividades, de las cuales 3 de estas se reportan como "cumplidas" y las 8 restante "en proceso".

### Noviembre:

De acuerdo con el anexo "Informe\_Seguimiento\_al\_PAAC\_noviembre\_2024 (3)" se reportó avance de 9 actividades, de las cuales 2 se reportaron "cumplidas" y las demás 7 actividades "en proceso".

### Diciembre:

Según el anexo "Informe\_Seguimiento\_al\_PAAC\_diciembre (1)" se reportó 23 actividades de las cuáles 17 "cumplidas" y 6 de estas se reportan "retrasadas", y estas fueron:

- Presentar informes de PQRSD ante el CIGD
- Presentar informes de satisfacción del ciudadano al CIGD
- Elaborar, revisar o validar el Índice de Información Clasificada y Reservada que establece el Archivo general de la Nación- AGN.
- Validación y ajuste de las Tablas de Retención Documental-TRD que establece el Archivo general de la Nación- AGN.
- Elaborar, revisar o validar el Programa de Gestión Documental que establece el Archivo general de la Nación- AGN.
- Presentar ante el CIGD, informe de avance de la implementación de los instrumentos archivísticos que establece el Archivo general de la Nación- AGN.

De la revisión realizada, se determina que es relevante que los responsables de la ejecución y monitoreo de las actividades programadas estén validando el cumplimiento de estas, basados en el estado de avance reportado de "en proceso" y "retrasada" para así garantizar el cumplimiento del 100% de estas o en caso de ser necesario reprogramar o tomar otro tipo de decisiones.

Así mismo, se concluye que, de acuerdo con los resultados reportados en los indicadores, la entidad cumplió con las actividades programadas para el 3er cuatrimestre en un 98%, resultado promedio lineal.

De igual manera, el equipo auditor no pudo evidenciar que estos resultados de avance y cumplimiento del plan fueran socializados con la alta dirección, ya sea en el espacio del Comité Institucional de gestión y desempeño u en otro espacio, con el fin de que estos este informados de los avances y de requerirse se tomar decisiones.

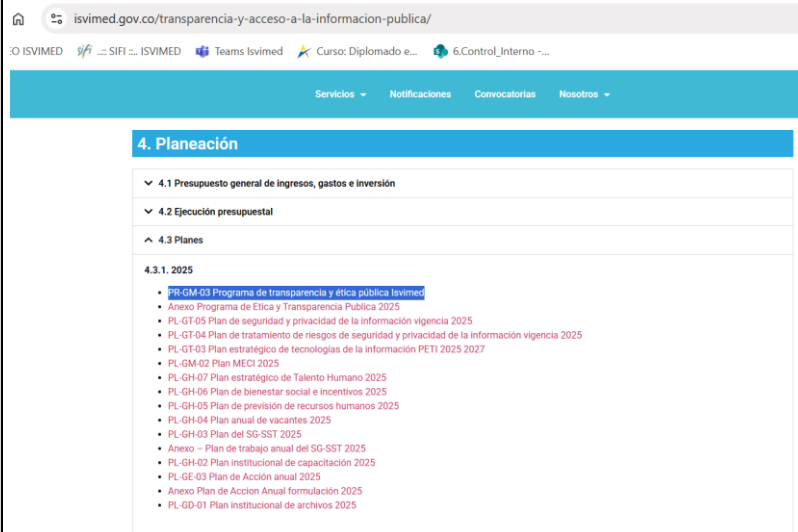




## 2. Publicación Plan anticorrupción y atención al ciudadano 2025.

Se consulta página web de la entidad ([Plan de Acción / Plan de Gasto Público - ISVIMED - Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín](#)) y se evidenció el documento cargado y publicado el 30 de enero del 2025, dando cumplimiento a la normatividad de ley de transparencia y acceso a la información 1712 de 2014 con plazo al 31 de enero de cada año, como se puede evidenciar en la siguiente imagen:

Imagen. Pantallazo página web 1.



Fuente: Página web ISVIMED.

Imagen. Pantallazo página web 2.



Fuente: Página web ISVIMED.

Se consulta el documento allí cargado a conformidad. Y se observa que este describe que fue aprobado por el Comité Institucional de gestión y desempeño, pero



|                          |                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |         |                 |          |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|----------|
|                          |                                                               | el equipo auditor no evidenció acta de este comité para validar que fue socializado y aprobado en este espacio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |         |                 |          |
|                          |                                                               | Se observó que la entidad se acogió al Decreto 1122 de 2024 emitido por la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República, de acuerdo con el PR-GM-03 PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA PUBLICA V01 30/01/2025 publicado en la página web y en el SIFI. El cual está elaborado cumpliendo la estructura definida en la normatividad, lo que implica que desde la fecha se debe dar cumplimiento a los lineamientos normativos. |         |                 |          |
| Detalle de resultados:   |                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |         |                 |          |
| Observación No. 1        | Tipo:                                                         | Conforme (X)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |         | No Conforme ()  |          |
|                          | Criterio:                                                     | <ul style="list-style-type: none"><li>Ley 1474 de 2011, “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.</li><li>PL-GE-02 Plan Anticorrupción y atención al ciudadano PAAC vigencia 2024 vigencia 3</li></ul>                                                                                           |         |                 |          |
|                          | Condición:                                                    | Basados en la información consultada por el equipo auditor en el programa SIFI en el módulo SMO, y los reportes del indicador PAAC, se considera que la entidad está realizando monitoreo del cumplimiento de las actividades programadas en el plan para cada componente.                                                                                                                                                                    |         |                 |          |
|                          | Medición del control: (Existe, diseñado, aplicado y previene) | Efectivo (X)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |         | No Efectivo ()  |          |
|                          | Causa:                                                        | Basados en la condición la entidad está aplicando los mecanismos de seguimiento a las acciones del plan y medición del indicador, como uno de los métodos establecidos de control aplicables para la primera línea de defensa.                                                                                                                                                                                                                |         |                 |          |
|                          | Medición de la Gestión: (Procesos, recurso)                   | Eficiente (X)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |         | No Eficiente () |          |
|                          | Consecuencia:                                                 | De acuerdo con las consecuencias, <b>el riesgo es bajo</b> , debido a que la <b>probabilidad es baja</b> toda vez que se cuenta con seguimientos mensuales por parte de la subdirección de planeación y <b>el impacto es menor</b> toda vez que el incumplimiento es a causa de retrasos en planes de acción, no avanzan de acuerdo con lo esperado, pero no genera multas ni sanciones.                                                      |         |                 |          |
|                          | Medición del riesgo: (Grado de Materialización)               | Extremo ()                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Alto () | Moderado ()     | Bajo (X) |
|                          | Recomendaciones:                                              | <ul style="list-style-type: none"><li>Es relevante que apliquen las socializaciones de los avances del plan en espacio como el comité institucional de gestión y desempeño, para que la ata dirección este enterada del estado de este y se tomen decisiones y acciones pertinentes a beneficio de la entidad y a su grupo de valor.</li></ul>                                                                                                |         |                 |          |
| Oportunidades de Mejora: |                                                               | <ul style="list-style-type: none"><li>Debido a la nueva normatividad Decreto 1122 de 2024, y de acuerdo con que la entidad decidió acogerse a iniciar con la implementación de este, y que para el mes de octubre del 2025 las entidades deben cumplir con 100% de estos requisitos, es relevante monitorear durante este tiempo de transición el desarrollo y avance de estos compromisos establecidos dentro del plan.</li></ul>            |         |                 |          |

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                               | <ul style="list-style-type: none"><li>Es recomendable que se identifiquen indicadores que midan el cumplimiento del objetivo general y específico del PTEP, que garanticen el logro del propósito del programa. Puesto que la medición de la vigencia 2024 fue orientado al cumplimiento de un cronograma.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Aspectos por resaltar:</b> | Por resaltar se identifica el control de cumplimiento de un cronograma de actividades definidas en el plan de cada componente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Conclusiones:</b>          | <ul style="list-style-type: none"><li>Basados en los reportes realizados en el indicador de gestión del PAAC para el 3er trimestre 2024 el cumplimiento de las actividades de los componentes se reporta en un promedio lineal de 98%, pero es necesario que las actividades registradas “en retraso” se consideren para la toma de decisiones y acciones para el logro de estas.</li><li>Se observó que la entidad se acogió al Decreto 1122 de 2024 emitido por la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República, de acuerdo con el PR-GM-03 PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA PUBLICA V01 30/01/2025 publicado en la página web y en el SIFI, lo que determina que la entidad debe dar cumplimiento a esta normatividad a partir de la fecha de publicación.</li><li>La subdirección de planeación, la líder del Sistema de Gestión responde “Con base al memorando del asunto y después de revisar el informe preliminar con mi equipo de trabajo, informamos que no tenemos objeción con el informe”, por medio del correo de asunto “SIFI - Correspondencia Interna Nro. 49” y de fecha 12 de febrero, por lo anterior, se comunica el informe definitivo.</li></ul> |

Cordialmente,



**HÉCTOR FRANCISCO PRECIADO**  
Jefe de Oficina de Control Interno  
Jefatura de Oficina de Control Interno  
Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín – ISVIMED

|                                                                                                       |                           |                                                                                                      |                                 |                                                                                                        |                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <br><b>Elaboró</b> | Catalina Vásquez Restrepo | <br><b>Aprobó</b> | Héctor Francisco Preciado       | <br><b>Revisó</b> | Héctor Francisco Preciado       |
|                                                                                                       | Contratista de apoyo JOCI |                                                                                                      | Jefe Oficina de Control Interno |                                                                                                        | Jefe Oficina de Control Interno |