 Alcaldía de Medellín ISVIMED <small>Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín</small>	INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: F-GEI-04
		VERSIÓN: 12
		FECHA: 16/10/2024
		PÁGINA: 1 de 31

GENERALIDADES	
Lugar y fecha de emisión:	Medellín, 23 de octubre de 2025
Destinatario del informe:	Proceso Gestión Financiera. Proceso Gestión del Talento Humano. Proceso Gestión de Infraestructura, Bienes y Servicios. Proceso Gestión Estratégica. Proceso Gestión de las TICS. Proceso Gestión Jurídica. Proceso Gestión de Mejoramiento Continuo. Proceso Gestión de Comunicaciones.
Nombre del informe:	Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público y Gestión Ambiental.
Tipo de informe:	() Preliminar (X) Definitivo
Objetivo general del informe:	Verificar el cumplimiento de las normas de austeridad, control y racionalización del gasto público y gestión ambiental, en concordancia con los lineamientos internos establecidos y de la normatividad vigente aplicable.

CONTEXTO	
Objetivo de Desarrollo Sostenible:	Ciudades y comunidades sostenibles.
Objetivo Estratégico Institucional:	<ul style="list-style-type: none"> Gestionar los procesos de la entidad mediante control y la mejora de las metodologías institucionales. Promover la transparencia y la legalidad en la actuación de la gestión pública.
Dimensión – Política MIPG:	2ª dimensión. Direccionamiento estratégico y planeación. Política Gestión Presupuestal y eficiencia del gasto público.
Principios y valores (MIPG, Servidor Público, Institucionales):	<p>*Los valores: honestidad, compromiso, respeto, diligencia, justicia y desarrollo sostenible.</p> <p>*Principios MIPG: Orientación a resultados, excelencia y calidad, articulación interinstitucional, toma de decisiones basada en evidencias, aprendizaje e innovación, integridad y confianza.</p> <p>*Los nueve (9) principios del sistema presupuestal (planificación, la anualidad, la universalidad, la unidad de caja, la programación integral, la especialización, la inembargabilidad, la coherencia macroeconómica y la homeóstasis) definidos en el Decreto 111 de 1996, artículo 12.</p>

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE - JOCI	
Objetivos específicos del informe (Cuando aplique):	<p>*Verificar el cumplimiento de la normatividad aplicable en materia de austeridad y eficiencia del gasto público, como también corroborar las medidas y políticas aplicadas en la gestión ambiental.</p> <p>*Constatar el cumplimiento de las disposiciones contempladas en la Resolución N°271 de 2022 y N°389 de 2023, Decreto 1737 de 1998 (Modificado en su art. 15 por el Decreto 1598 de 2011) y el Decreto 1068 de 2015.</p> <p>*Brindar recomendaciones tendientes a la implementación de acciones de mejora que permitan optimizar y racionalizar el gasto público en el marco de las normas de austeridad.</p>
Alcance del informe:	El informe de austeridad y eficiencia del gasto público y gestión ambiental del 2 (segundo) trimestre de 2025, con corte al 30 de junio de 2025.



Limitación al alcance del informe (Cuando aplique):	<p><u>Debido a que la información no fue remitida de conformidad con lo requerido por los auditores, la auditoría no se evaluó a detalle sobre los siguientes temas:</u></p> <ul style="list-style-type: none">• Actas reuniones y registro de asistencia al Comité de Austeridad con sus respectivos soportes realizadas durante el 2do trimestre de 2025. Adjuntar las respectivas evidencias. <p><u>“Por lo anteriormente señalado, se recomienda a la alta dirección que los temas dejados de examinar en esta auditoría sean objeto de análisis en el próximo comité de gestión y desempeño, igualmente, se hace necesario que se realice una autoevaluación por parte de la línea estratégica, la primera y segunda línea de defensa, que permitan evaluar los controles y riesgos con respecto a la información que no fue suministrada o que no presenta evidencias”.</u></p>
Equipo auditor:	Héctor Francisco Preciado – jefe de Oficina de Control Interno. Isabel Duque Benjumea – Contratista Profesional de Apoyo- JOCI.
Muestra de auditoría:	La auditoría se realizó teniendo en cuenta la verificación aleatoria de evidencias aportadas por lo auditados y las indagadas por la JOCI, además, de correos electrónicos e informes de auditorías internas y externas realizadas en vigencias anteriores; todos los soportes se cotejaron de conformidad con las políticas de austeridad del gasto y de gestión ambiental establecidas por el Gobierno Nacional al igual que los lineamientos internos trazados por el Instituto.
Metodología y procedimientos aplicados:	<p>*Las pruebas de auditoría se enfocaron en la verificación del cumplimiento normativo vigente interno y externo; así, como en aquellos que surgieron a medida que avanzó la ejecución de la auditoría.</p> <p>*Revisión y análisis del comportamiento de los gastos sometidos a la política de austeridad trazadas por el Gobierno Nacional para las entidades públicas y las políticas internas del Instituto y la gestión ambiental realizada.</p> <p>*Verificación de los resultados de las acciones implementadas para mejorar la racionalización y uso del recurso público.</p>
Resumen ejecutivo:	<p>En cumplimiento al plan anual de auditorías de control interno vigencia 2025, la JOCI a través del memorando (SIFI) N°291 del 20 de agosto de 2025, solicitó información a los auditados y luego mediante Memorando N°342 del 15 de octubre de 2025 se comunicó el informe preliminar para que en un término de 5 (cinco) días se analizaran las observaciones u oportunidades de mejora o recomendaciones plasmada en éste y vencido el plazo no se presentaron objeciones por parte de los auditados, razón por la cual el informe preliminar queda en firme como el informe definitivo.</p> <p>La JOCI en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presenta el siguiente informe definitivo, en donde después del análisis de la información recibida bajo lo dispuesto en los lineamientos establecidos en las políticas de austeridad trazadas por el Gobierno Nacional, los lineamientos internos del Instituto y los lineamientos encaminados a la optimización y uso eficiente de los recursos públicos, observó y concluyó lo siguiente:</p> <p><u>VERIFICACION CUMPLIMIENTO DE LAS MEDIDAS APLICADAS DE CONFORMIDAD CON LA RESOLUCIÓN 271 DE 2022 Y SU MODIFICACION RESOLUCION N°389 DE 2023</u></p>



COMITÉ DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO

La función principal del comité es validar y recomendar a la alta dirección, las medidas de austeridad y eficiencia en el gasto que deben ser acogidas, en aras de promover el uso eficiente de los recursos públicos e informar todas aquellas situaciones que se puedan presentar en el período reportado.

Durante la auditoría, se pudo constatar que los auditados no aportaron las actas del comité de austeridad y eficiencia en el gasto, evidencia que fueron solicitadas a través del Memorando Interno N°291 de 2025, por lo anterior, la JOCI no pudo determinar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales internas establecidas en el parágrafo 4. del artículo 4 de la Resolución 271 de 2022 y en los parágrafos 3. y 5. del artículo 4 de la Resolución 389 de 2023.

- **CONTROL GESTION JURIDICA:**
En términos del control contractual:

El equipo auditor, efectuó seguimiento a las necesidades presentadas por la mesa interdisciplinaria y ante los comités de contratación, además se verificó la correcta ejecución de las necesidades proyectadas en el Plan Anual de Adquisiciones durante los meses de abril, mayo y junio de 2025, a la par se constató que la contratación del personal para la prestación de servicio y de apoyo a la gestión, fuera estrictamente para el cumplimiento de las funciones y fines previamente establecidos por el Instituto, así mismo se comprobó que los tiempos, la posición del recurso en el marco del PAA (financiera), los riesgos (Talento Humano) y la modalidad de contratación tuvieran concordancia con lo realmente contratado y bajo los parámetros normativos.

Durante la auditoría se pudo constatar que el PAA fue concordante con el Presupuesto, el Plan anual de caja y con los seguimientos que se realizan en el marco del POAI.

Igualmente, se verificó que los contratos de prestación de servicios con personas naturales se realizaron después de haber cotejado que no existía el personal de planta que cumpliera a cabalidad con los requisitos necesarios para desarrollar las actividades objeto del contrato, lo anterior de conformidad con lo establecido en la Ley 80 de 1993.

PÁGINA WEB INSTITUCIONAL

Anexo 1:

Evidencia publicación en la plataforma Web de la Institución.



Fuente: <https://isvimed.gov.co/transparencia/ejecucion-de-contratos/>





Alcaldía de Medellín
ISVIMED
Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín

INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: F-GEI-04

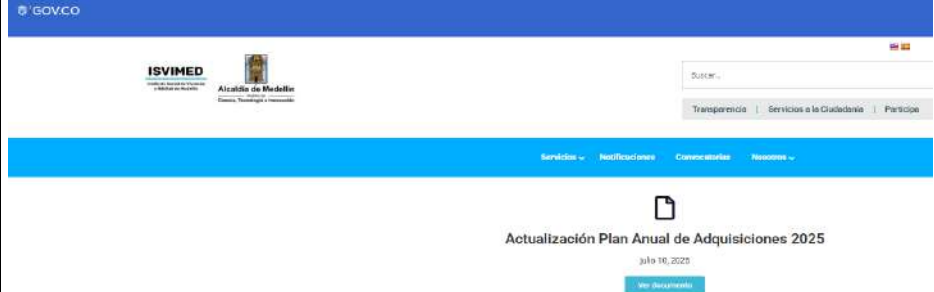
VERSIÓN: 12

FECHA: 16/10/2024

PÁGINA: 4 de 31



Fuente: <https://isvimed.gov.co/transparencia/ejecucion-de-contratos/>



Fuente: <https://isvimed.gov.co/plan-de-adquisicion/actualizacion-plan-anual-de-adquisiciones-2025/>

Durante la auditoría, se pudo observar la existencia de la transparencia y el acceso a todos los ciudadanos e interesados de los datos del instituto de manera oportuna, veraz, completa, reutilizable y procesable.

• **CONTROL GESTION AMBIENTAL** **En términos del control ambiental:**

A través de la auditoría se observó que, durante el 2do trimestre del año 2025, se desarrollaron actividades (programadas en los comités ambientales #3, #4 y #5) para promover el uso adecuado de los recursos naturales (energía y agua) y la cultura del ahorro de papel, además se ejecutaron campañas de sensibilización sobre la importancia de la gestión sostenible de residuos, a través de la distribución de piezas gráficas, actividades lúdicas y capacitaciones, con el fin de promover prácticas de consumo responsable y fomentar la reducción, reutilización, separación y reciclaje de materiales entre los usuarios del Instituto.

A continuación, el detalle de algunas actividades realizadas para dar cumplimiento a las medidas en cuanto al control gestión ambiental en las 2 (dos) sedes:

1. **Eventos en abril de 2025:**

- 1.1. Implementación de la campaña “Tu taza, tu huella”
- 1.2. Conmemoración del día internacional de la tierra – 22 de abril. E- Card.
- 1.3. Conmemoración día Nacional del árbol – 29 de abril. E – Card.
- 1.4. Capacitación sobre manejo de residuos sólidos
 - 11 de abril 11:00 pm – Subdirección Poblacional.
 - 11 de abril 3:00 pm – Subdirección de Dotación
- 1.5. Activación con Linda Calle sobre manejo de residuos sólidos – 25 de abril
- 1.6. Capacitación y sensibilización día de la tierra (Aspectos e impactos ambientales) – Virtual – 30 de abril.



Sede Principal ISVIMED
NIT 900.014.480-8
Calle 47D N° 75 - 240 / Código Postal 050034
(574) 430 4310 Medellín - Colombia





FUENTE: Base de datos auditados



FUENTE: Base de datos auditados

2. Eventos en mayo de 2025:

- 2.1. Continuación de la campaña “Tu taza, tu huella”
- 2.2. Conmemoración del día mundial del reciclaje – 17 de mayo. E – Card y boletín institucional.
- 2.3. Stand de Recimed y venta de artículos elaborados con material reciclable – 17 de mayo.
- 2.4. Conmemoración día mundial de las abejas – 20 de mayo. E – Card, boletín institucional y stand de apicultor en la sede Megacentro.
- 2.5. Capacitación sobre manejo de residuos sólidos Oficina de comunicaciones y a la Subdirección Administrativa y Financiera.
- 2.6. Capacitación y sensibilización día de la tierra (Aspectos e impactos ambientales) – Virtual – 30 de mayo.



FUENTE: Base de datos auditados





INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: F-GEI-04

VERSIÓN: 12

FECHA: 16/10/2024

PÁGINA: 6 de 31

3. Eventos en junio de 2025:

- 3.1. Continuación de la campaña “Tu taza, tu huella” - COPASST
- 3.2. Conmemoración del día mundial de la bicicleta – 03 de junio. En boletín institucional.
- 3.3. Conmemoración del día mundial del medio ambiente– 05 de junio. En E – Card y boletín institucional
- 3.4. Capacitación sobre manejo de residuos sólidos Oficina de comunicaciones. Martes 24 de junio.
- 3.5. Actividad: Tu huella ambiental, durante todo junio, E – Card e Intranet.
- 3.6. Capacitación y sensibilización ambiental al operador del Subsidio distrital de vivienda. Viernes 20 de junio.



FUENTE: Base de datos auditados

Durante la auditoría se pudo constatar que el comité ambiental se reunió 3 (tres) veces (Acta N°03 del 8 de abril, Acta N°04 del 13 de mayo y Acta N°05 del 17 de junio de 2025) durante el 2do trimestre de 2025.



Alcaldía de Medellín
ISVIMED
Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín

ACTA DE REUNIÓN

CÓDIGO: F-GM-19

VERSIÓN: 09

FECHA: 20/04/2020

PAGINA: 1 de 5

COMITE AMBIENTAL

ACTA No. 03

Lugar de origen y fecha de la reunión: Medellín, 08 de abril de 2025

Hora de inicio: 8:30 am

Hora de finalización: 10:00 am

Lugar donde se hace la reunión: Auditorio Sede Velódromo

ASISTENTES

Nombres y Apellidos	Cargo
Vanessa Maestre Correa	Profesional especializado- Líder de gestión de infraestructura, bienes y servicios
Dayana Espinosa	Contratista líder SGSST
Eliana Rojas	Profesional universitario Talento Humano
Diana María Gómez Salas	Contratista líder del SGA

AUSENTES

Nombres y Apellidos	Cargo
Mary Luz Tabares	Técnico administrativo- Apoyo manejo de inventarios
Carolina Martínez Cano	Profesional universitario- Líder MIPG y sistemas integrados de gestión

INVITADOS

Nombres y Apellidos	Cargo
Angela María Gil	Técnica Administrativa

ORDEN DEL DÍA

1. Verificación del quorum
2. Revisión de compromisos del acta anterior (Marzo 2025)
3. Campaña adopta una botella
4. Reporte de material reciclable y próximas capacitaciones
5. Programa de compras de bienes y servicios sostenibles

DESARROLLO DE LA REUNIÓN

FUENTE: Base de datos auditados





INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: F-GEI-04

VERSIÓN: 12

FECHA: 16/10/2024

PÁGINA: 7 de 31



ACTA DE REUNIÓN

CÓDIGO: F-GM-19
VERSIÓN: 09
FECHA: 20/04/2020
PAGINA: 1 de 5

COMITE AMBIENTAL

ACTA No. 04

Lugar de origen y fecha de la reunión: Medellín, 13 de mayo de 2025

Hora de inicio: 8:30 am

Hora de finalización: 10:00 am

Lugar donde se hace la reunión: Auditorio Sede Velódromo

ASISTENTES

Nombres y Apellidos	Cargo
Vanessa Maestre Correa	Profesional especializado- Líder de gestión de infraestructura, bienes y servicios
Dayana Espinosa	Contratista líder SGSST
Eliana Rojas	Profesional universitario Talento Humano
Mary Luz Tabares	Técnico administrativo- Apoyo manejo de inventarios
Diana María Gómez Salas	Contratista líder del SGA

AUSENTES

Nombres y Apellidos	Cargo
Carolina Martínez Cano	Profesional universitario- Líder MIPG y sistemas integrados de gestión

INVITADOS

Nombres y Apellidos	Cargo
Angela María Gil	Técnica Administrativa

ORDEN DEL DÍA

1. Verificación del quorum
2. Revisión de compromisos del acta anterior (Abril 2025)
3. Seguimiento al aprovechamiento de residuos sólidos
4. Actividades a realizar en el mes de Mayo
5. Actualización de formatos del proceso de gestión de infraestructura, bienes y servicios.
6. Propuesta de salida institucional

DESARROLLO DE LA REUNIÓN

FUENTE: Base de datos auditados



ACTA DE REUNIÓN

CÓDIGO: F-GM-19
VERSIÓN: 09
FECHA: 20/04/2020
PAGINA: 1 de 5

COMITE AMBIENTAL

ACTA No. 05

Lugar de origen y fecha de la reunión: Medellín, 17 de junio de 2025

Hora de inicio: 8:30 am

Hora de finalización: 10:00 am

Lugar donde se hace la reunión: Auditorio Sede Velódromo

ASISTENTES

Nombres y Apellidos	Cargo
Vanessa Maestre Correa	Profesional especializado- Líder de gestión de infraestructura, bienes y servicios
Dayana Espinosa	Contratista líder SGSST
Carolina Martínez Cano	Profesional universitario- Líder MIPG y sistemas integrados de gestión
Mary Luz Tabares	Técnico administrativo- Apoyo manejo de inventarios
Luisa Fernanda Quiroz Toro	Contratista líder Gestión Documental
Diana María Gómez Salas	Contratista líder del SGA

AUSENTES

Nombres y Apellidos	Cargo
Eliana Rojas	Profesional universitario Talento Humano

INVITADOS

Nombres y Apellidos	Cargo
Angela María Gil	Técnica Administrativa

ORDEN DEL DÍA

1. Verificación del quorum
2. Revisión de compromisos del acta anterior (Mayo 2025)
3. Seguimiento al aprovechamiento de residuos sólidos
4. Actividades a realizar en el mes de Junio.
5. Temas pendientes de Gestión Documental.
6. Temas varios

DESARROLLO DE LA REUNIÓN

FUENTE: Base de datos auditados

4. **CONSUMO DE AGUA Y DE ENERGÍA:** Desde gestión ambiental se realizó la medición del consumo de agua y energía por persona en el día durante el 2do trimestre de 2025. A continuación, el detalle por cada sede.






INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: F-GEI-04
VERSIÓN: 12
FECHA: 16/10/2024
PÁGINA: 8 de 31

Sede Megacentro:

FICHA DE REPORTE DE INDICADOR								
CONSUMO DE AGUA CONSUMO DE ENERGÍA		INSTITUTO SOCIAL DE VIVIENDA						
		MEGACENTRO						
Definición del indicador	Unidades	¿Cómo se mide / calcula?						
Refleja el consumo de agua y energía por persona en el día	lt/hora.persona/día	Consumo en litros del mes / # de personas proyecto/ # días laborados del mes.						
	Kwh/hora.persona/día	Consumo en kw de energía / # de personas proyecto/ # días laborados del mes.						
Presentación y periodicidad de cálculo								
Día a día o soporte de cálculos:		Gráfico de barras de control con el indicador de cada mes - Período de cálculo mensual						
Gráfico:		Tabla de registro						
								
Mes	LT FACTURADOS	VALOR EN PESOS	KW FACTURADOS	TOTAL AGUA Y ENERGÍA	NUMERO DE PERSONAS	DÍAS LABORADOS	RESULTADO AGUA	RESULTADO ENERGÍA
Abril	48	\$ -	5389	\$ 8.226.154,00	65	20	0,036923077	4,15
Mayo	19	\$ -	4931	\$ 7.397.938,00	65	21	0,013919414	3,61
Junio	19	\$ -	4931	\$ 8.026.696,00	70	18	0,015073965	3,91
PROMEDIO	29	0	5084	7.883.603	67	20	0,021973852	3,89


FUENTE: Base de datos auditados

ABRIL: Aunque el consumo de agua se mantiene similar al mes de marzo (0,0369), la energía baja (4,15%). El incremento de personas (65) hace que la distribución del consumo energético sea más eficiente.

MAYO: Se observa la mayor reducción en agua de lo recorrido del año 2025 (0,0139) y un valor bajo en energía (3,61%). Esto se explica porque, a pesar de mantener 65 personas, los litros facturados fueron mucho menores (19), reflejando un bajo uso del recurso.

JUNIO: El consumo de agua se mantiene bajo (0,0150), pero la energía sube a 3,91%. Aunque hay más personal (70), los pocos días laborados (18) hacen que el consumo promedio por persona se vea menos equilibrado.

Sede Velódromo:

FICHA DE REPORTE DE INDICADOR											
CONSUMO DE AGUA CONSUMO DE ENERGÍA		INSTITUTO SOCIAL DE VIVIENDA									
		SEDE VELODROMO									
Definición del indicador		Unidades	¿Cómo se mide / calcula?								
Refleja el consumo de agua y energía por persona en el día		lt/hora, persona/día	Consumo en litros del mes / # de personas proyecto/ # días laborados del mes.								
		Kwh/hora, persona/día	Consumo en kw de energía / # de personas proyecto/ # días laborados del mes.								
Presentación y periodicidad de cálculo											
Día a día o soporte de cálculos.		Gráfico de barras de control con el indicador de cada mes - Período de cálculo mensual									
Gráfico:		Tabla de registro									
		Mes	LT FACTURADOS	VALOR EN PESOS	KW FACTURADOS	VALOR TOTAL AGUA Y ENERGÍA	NÚMERO DE PERSONAS	DÍAS LABORADOS	RESULTADO AGUA	RESULTADO ENERGÍA	
		Abril	88	-	6060	\$ 6.207.322	85	20	0,051764706	3,56	
		Mayo	83	-	5160	\$ 5.408.517	85	21	0,046486599	2,89	
		Junio	90	-	5.640	\$ 5.634.817	98	18	0,051020408	3,20	
		PROMEDIO	87	#DIV/0!	5620	5.750.219	89	20	0,049761238	3,22	

FUENTE: Base de datos auditados

ABRIL: Aunque el agua facturada aumenta (88 m³), el número de personas crece a 85, manteniendo el indicador de agua más bajo (0,051). La energía baja a 6.060 kWh y el indicador también mejora (3,56%).

MAYO: El agua disminuye a 83 m³ y la energía a 5.160 kWh, con 85 personas. Los indicadores alcanzan un mejor desempeño (Agua: 0,046 – Energía: 2,89%), mostrando mayor eficiencia en el uso de recursos.


JUNIO: El consumo de agua se mantiene bajo (0,0510), pero la energía sube a 3,2%. Aunque hay más personal (90), los pocos días laborados (18) hacen que el consumo promedio por persona se vea menos equilibrado.





5. **GESTIÓN ADECUADA DE RESIDUOS:** Desde gestión ambiental se realizó la medición de la tasa de aprovechamiento de residuos sólidos generados durante el 2do trimestre de 2025. A continuación, el detalle por cada sede.

➤ **Sede Megacentro:**

FICHA DE REPORTE DEL INDICADOR									
GESTIÓN ADECUADA DE RESIDUOS	INSTITUTO SOCIAL DE VIVIENDA								
	MEGACENTRO								
	Unidades	¿Cómo se mide / calcula?							
Tasa de aprovechamiento de residuos sólidos generados	%	Tasa de aprovechamiento = sumatoria residuos aprovechables / sumatoria residuos no aprovechables y aprovechables							
Fuentes de información		Presentación y periodicidad de cálculo							
Formato de entrega de residuos. Soportes de escombreras, empresas de RESPEL y cualquier otro soporte de entrega de residuos		Gráfico de barras de control con el indicador de cada mes - Periodo de calculo mensual							
Gráfico:		Tabla de registro							
		Mes	TOTAL RESIDUOS ORGÁNICOS APROVECHABLES	TOTAL RESIDUOS NO APROVECHABLES	TOTAL RESIDUOS APROVECHABLES (PLÁSTICO, CARTÓN, PAPEL, VIDRIO)	TOTAL RESIDUOS ESPECIALES	TOTAL RESIDUOS PELIGROSOS	TOTAL OTROS RESIDUOS	TASA mte %
		Abril	46,9	130	31,6	0	0	0	37,6
		Mayo	164,8	226,5	110,5	0	0	0	54,9
		Junio	123	194,6	122	0	0	0	55,7

FUENTE: Base de datos auditados

ABRIL: Durante el mes de abril, el instituto alcanzó una tasa de aprovechamiento de residuos (RRE) del 37,6%, la más alta registrada en lo corrido del año 2025. Se gestionaron 31,6 kg de residuos reciclables (plástico, cartón, papel y vidrio) y 46,9 kg de residuos orgánicos aprovechables, manteniendo así la tendencia de mejora continua en la gestión de residuos sólidos.

A pesar de la disminución en la cantidad total de residuos aprovechables respecto al mes de marzo del año en curso, el incremento en la tasa de aprovechamiento refleja el efecto positivo de las campañas de sensibilización, el fortalecimiento de las prácticas de separación en la fuente y el seguimiento permanente al pesaje mensual.

Con este resultado, ISVIMED continúa consolidando su compromiso institucional con la gestión integral de residuos sólidos y la reducción de impactos ambientales, en articulación con los lineamientos del Sistema de Gestión Ambiental y la NTC ISO 14001:2015.

Se recomienda mantener estas acciones e implementar estrategias adicionales que permitan seguir aumentando la tasa de aprovechamiento en los próximos meses.

MAYO: La gestión de residuos ha mostrado una mejora progresiva en la recuperación de materiales valorizables y orgánicos, alcanzando una tasa de aprovechamiento del 54,9% en mayo. Este comportamiento evidencia avances en las prácticas de separación en la fuente y aprovechamiento.

Sin embargo, desde gestión ambiental recomiendan continuar con acciones pedagógicas, seguimiento operativo y revisión de flujos de residuos especiales y peligrosos, para garantizar una gestión integral y cumplimiento de las mejores prácticas en residuos.

JUNIO: Durante el mes se registró una tasa de aprovechamiento de residuos sólidos del 55,7%, siendo la más alta alcanzada en lo corrido del primer semestre del año. Este resultado representa una mejora continua respecto a los meses anteriores y refleja el fortalecimiento en la separación en la fuente, especialmente en los residuos aprovechables como plástico, cartón, papel, vidrio y residuos orgánicos.

Este comportamiento evidencia el compromiso institucional y del personal de la sede Megacentro con las prácticas de gestión ambiental responsable y permite





INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: F-GEI-04

VERSIÓN: 12


FECHA: 16/10/2024

PÁGINA: 10 de 31

consolidar avances hacia la meta establecida en el Programa de Gestión Integral de Residuos.

Desde gestión ambiental recomiendan mantener las acciones de sensibilización, control, seguimiento y reforzar la correcta segregación en las áreas donde se identifiquen oportunidades de mejora, con el fin de sostener e incluso superar este indicador en los próximos meses.

> Sede Velódromo:

FICHA DE REPORTE DEL INDICADOR									
GESTIÓN ADECUADA DE RESIDUOS	INSTITUTO SOCIAL DE VIVIENDA								
	SEDE VELODROMO								
	Unidades	¿Como se mide / calcula?							
Tasa de aprovechamiento de residuos sólidos generados	%	Tasa de aprovechamiento = sumatoria residuos aprovechables / sumatoria residuoosno aprovechables y aprovechables							
Fuentes de información		Presentación y periodicidad de cálculo							
formato de entrega de residuos. Soportes de escombreras, empresas de RESPEL y cualquier otro soporte de entrega de residuos		Gráfico de barras de control con el indicador de cada mes - Periodo de calculo mensual							
Gráfico:		Tabla de registro							
		Mes	TOTAL RESIDUOS ORGANICOS APROVECHABLES	TOTAL RESIDUOS NO APROVECHABLES	TOTAL RESIDUOS APROVECHABLES	TOTAL RESIDUOS ESPECIALES	TOTAL RESIDUOS PELIGROSOS	TOTAL OTROS RESIDUOS	TASA rre %
		Abril	67	85	30	0	0	0	53,3
		Mayo	56,7	104,5	56	0	0	0	51,9
		Junio	68,9	90,9	24,4	0	0	0	50,7

FUENTE: Base de datos auditados

ABRIL: Durante el mes de abril se logró alcanzar una tasa de aprovechamiento del 53,30%, la más alta registrada en lo que va del año, superando significativamente los valores obtenidos en febrero (23,64%) y marzo (37,60%). Este resultado evidencia una mejora continua en la gestión de residuos aprovechables, reflejando el efecto positivo de las estrategias implementadas en separación en la fuente, fortalecimiento de la cultura ambiental institucional y disposición adecuada de residuos a gestores autorizados.

El incremento progresivo en la tasa de aprovechamiento demuestra que la organización avanza hacia el cumplimiento de los objetivos ambientales establecidos, optimizando la recuperación de materiales reutilizables y reduciendo la cantidad de residuos enviados a disposición final.

MAYO: Se mantuvo una tasa de aprovechamiento alta (51,9 %), muy similar al máximo alcanzado en abril (53,3 %), consolidando una gestión de residuos eficiente respecto a los meses anteriores.

JUNIO: En el mes de junio, la sede Velódromo alcanzó una tasa de aprovechamiento de residuos sólidos del 50,7%, manteniéndose por encima del 50% por tercer mes consecutivo. Este comportamiento evidencia una tendencia sostenida en la adecuada separación en la fuente y recuperación de materiales aprovechables como residuos orgánicos, plástico, cartón, papel y vidrio.

Aunque se presenta una leve disminución respecto a abril y mayo, donde se alcanzaron tasas del 53,3% y 51,9% respectivamente, el resultado de junio refleja estabilidad en las prácticas de gestión de residuos y permite cumplir con los objetivos del Programa de Gestión Integral de Residuos para este semestre.

Desde gestión ambiental recomiendan continuar con las acciones de sensibilización, supervisión en puntos críticos y fortalecimiento de la disposición





Alcaldía de Medellín
ISVIMED
Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín

INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: F-GEI-04

VERSIÓN: 12

FECHA: 16/10/2024

PÁGINA: 11 de 31

adecuada de residuos, para sostener esta tasa y buscar su incremento en los próximos meses.

6. **CONSUMO DE PAPEL:** El ISVIMED cuenta con un servicio de software que informa los consumos mensuales de impresiones de los funcionarios y contratistas de la entidad, lo cual permite realizar campañas de concientización y optimización del recurso.

Durante la auditoría, se pudo constatar que, desde el proceso de infraestructura, bienes y servicios, se generaron de manera mensual informes donde constata el seguimiento y control que se realizó a cada colaborador frente a la implementación de la política “Cero Papel”, con relación al uso del servicio de impresión y fotocopiado. El informe descrito anteriormente, se remitió en debida forma al subdirector de Planeación y a la subdirectora Administrativa y Financiera para su socialización y gestión.

Outlook

INFORME CONSUMO IMPRESIONES ISVIMED A ABRIL 2025

Desde Vanessa Maestre Correa <vanessa.maestre@isvimed.gov.co>
Fecha: Vie 10/05/2025 11:42
Para: Mariel García Cepina <mariel.garcia@isvimed.gov.co>
CC: Diana María Gómez Salas <diana.gomez@isvimed.gov.co>; Julián Humberto Henao Zapata <julian.henao@isvimed.gov.co>; Carolina Martínez Cano <carolina.martinez@isvimed.gov.co>

1 archivo adjunto (204 KB)
INFORME CONSUMO IMPRESIONES ISVIMED ABRIL 2025.docx

Buenos días Jefe,

Adjunto el informe consolidado del consumo por usuario de impresiones al mes de abril de 2025, esto con el fin de socializarlo con los jefes de áreas y se tomen medidas de austeridad en este gasto.

Este correo se envía con copia a Diana Gómez S, Carolina Martínez C y al Subdirector de Planeación, por ser los responsables del Sistema de Gestión Ambiental.

Cordialmente,

Vanessa Maestre Correa
Profesional Especializada
Subdirección de Administrativa y Financiera
vanessa.maestre@isvimed.gov.co
Tel: (57) 604 430 43 10
Calle 47D N° 75 - 240 - El Volcán
isvimed.gov.co



Fuente: Base de datos auditados

Outlook

INFORME CONSUMO IMPRESIONES ISVIMED A JUNIO 2025

Desde Vanessa Maestre Correa <vanessa.maestre@isvimed.gov.co>
Fecha: Lun 14/07/2025 15:16
Para: Mariel García Cepina <mariel.garcia@isvimed.gov.co>
CC: Diana María Gómez Salas <diana.gomez@isvimed.gov.co>; Carolina Martínez Cano <carolina.martinez@isvimed.gov.co>; Julián Humberto Henao Zapata <julian.henao@isvimed.gov.co>

1 archivo adjunto (351 KB)
INFORME CONSUMO IMPRESIONES ISVIMED 2025 JUNIO.docx

Buenas tardes Jefe,

Adjunto el Informe consolidado del consumo por usuario de impresiones al mes de junio de 2025, esto con el fin de socializarlo con los jefes de áreas y se tomen medidas de austeridad en este gasto.

Este correo se envía con copia a Diana Gómez S, Carolina Martínez C y al Subdirector de Planeación, por ser los responsables del Sistema de Gestión Ambiental.

Cordialmente,

Vanessa Maestre Correa
Profesional Especializada
Subdirección de Administrativa y Financiera
vanessa.maestre@isvimed.gov.co
Tel: (57) 604 430 43 10



Fuente: Base de datos auditados

A continuación, el detalle del comparativo entre el I y II trimestre del año 2025, correspondiente a la cantidad de impresiones y el costo de éstas por dependencias.

COMPARATIVO I Y II TRIMESTRE 2025				
INFORME IMPRESIONES POR DEPENDENCIA				
(ACUMULADO ENERO - MARZO 2025) (ACUMULADO ABRIL - JUNIO 2025)				
DEPENDENCIA	CANTIDAD DE PÁGINAS I TRIMESTRE 2025	COSTO I TRIMESTRE 2025	CANTIDAD DE PÁGINAS II TRIMESTRE 2025	COSTO II TRIMESTRE 2025
Total Dirección	1.654	\$ 160.802	1.703	\$ 260.006
Total Oficina de Comunicaciones	982	\$ 95.470	448	\$ 94.651
Total Oficina de Control Interno	162	\$ 15.750	263	\$ 36.317
Total Proyectos Estratégicos	0	\$ 0	0	\$ 0
Total Subdirección Administrativa y Financiera	24.120	\$ 2.344.946	20.274	\$ 3.145.022
Total Subdirección de Dotación	33.808	\$ 3.286.814	39.033	\$ 5.752.660
Total Subdirección de Planeación	1.442	\$ 140.191	1.786	\$ 318.291
Total Subdirección Jurídica	35.587	\$ 3.459.768	27.314	\$ 3.981.154
Total Subdirección Poblacional	17.576	\$ 1.708.739	17.484	\$ 2.583.938
TOTAL GENERAL	115.331	\$ 11.212.480	108.305	\$ 16.172.039

FUENTE: Base de datos PT JOCI



Sede Principal ISVIMED
NIT 900.014.480-8
Calle 47D N° 75 - 240 / Código Postal 050034
(574) 430 4310 Medellín - Colombia





INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: F-GEI-04

VERSIÓN: 12

FECHA: 16/10/2024

PÁGINA: 12 de 31

La cantidad de páginas impresas en el 2do trimestre del año 2025 con respecto al 1er trimestre del año 2025 disminuyó en 7.026 páginas y el costo aumentó \$4.959.559

TRIMESTRE	I TRIMESTRE 2025	II TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN %	VALOR VARIACION
TOTAL TRIMESTRAL	\$ 11.212.480	\$ 16.172.039	 44,24%	\$ 4.959.559

FUENTE: Base de datos PT JOCI

Existe un nuevo contrato de impresiones que inició en junio de 2025, el valor de la impresión aumento, por lo que si bien la cantidad de impresiones no ha aumentado su nuevo precio hace que la facturación aumente significativamente.

Durante la auditoría se pudo constatar que se viene dando un adecuado seguimiento y control al servicio de impresión y fotocopiado, además se está aplicando en debida forma la implementación del "CERO PAPEL".

- 7. COMUNICACIÓN ELECTRONICA:** El ISVIMED tiene establecido de conformidad con la normatividad vigente el uso de la plataforma SECOP II y cuenta con el módulo de SIFI, el cual está dispuesto para efectos de generar siempre memorandos electrónicos, asegurando a su vez la trazabilidad en la comunicación oficial interna de la entidad.

Durante el 1 de enero y el 31 de marzo de 2025 se generaron 113 memorandos internos en la entidad.





Nro Radicado	Fecha Documento	Contenido
112	31/03/2025	<p>Asunto: Informe de seguimiento al PIP Plan de mejoramiento Personería Distrital de Medellín al cierre definitivo de acciones de la vigencia 2024.</p> <p>Conferir saludo, La Jefatura de Oficina de Control Interno, en cumplimiento a los roles establecidos en el MSCT, Emisión 7 del MPPG "Actividades de Control y Actividades de monitoreo", así como a las funciones de evaluación y seguimiento, establecido en el artículo 2.2.21.4.3 del Decreto 648 de 2017 y el Plan anual de Auditoría vigencia 2025; comunica el presente informe definitivo de seguimiento al cierre definitivo de las acciones formuladas en el PMP de la vigencia 2024; para que se analicen y atiendan las oportunidades de mejora identificadas, como un beneficio del proceso auditor que retroalimenta al Sistema de Control Interno de S.C.I. del ISVIMED. Por tratarse de una notificación de cierre definitivo de acciones, no se da apertura de auditoría de manera formal y por esta situación no se lleva a cabo un informe preliminar de auditoría. Adjunto a esta comunicación, entregamos el informe en el formato con código: F-GEI-04 versión 1.1. Informe Definitivo de auditoría. Para dar cumplimiento en la establecido en la Ley de transparencia y acceso a la información pública, este informe será publicado en la página web institucional en la ruta http://isvimed.gov.co/transparencia/plataforma-gestor-y-control/. Atentamente, HÉCTOR FRANCISCO GARCÍA Jefe de Oficina de Control Interno.</p>
113	31/03/2025	<p>Asunto: Remisión de 2 expedientes para asignación de SDV nueva - "Compra tu Casa"</p> <p>Conferir Saludo, En el marco de la resolución N° 429 del 30 de febrero de 2025, se da apertura a la convocatoria "COMBINA TU CASA" del Subsidio Distrital de Vivienda Nueva VII y VIII, con la que se busca contribuir en la disminución del déficit habitacional de Medellín, facilitando el cierre financiero de las familias que se encuentran en proceso de adquisición de vivienda, dirigida a los hogares afiliados y no afiliados a una Caja de Conversación Familiar que cumplen con los requisitos descritos en dicho resolución; se remiten dos (2) expedientes de los cuales se adjunta base de datos, con el fin de solicitar la resolución de elegibilidad y posteriormente resolución de asignación de Subsidio Distrital de Vivienda a estos hogares en los proyectos habitacionales relacionados en dicha base de datos, se anexa la base de datos con la calificación dividida por libro, donde se encuentra el listado que se anexa en la resolución de elegibilidad y la calificación completa que da razón de la puntuación dada a cada hogar conforme a los parámetros dados en el Decreto 0809 del 2024. La fecha de apertura será el 20 de febrero de 2025 y la fecha de cierre de esta resolución de elegibilidad será el viernes de cada semana conforme a la resolución N° 429 de 2025. Los recursos requeridos para el pago del Subsidio Distrital de estos hogares se deben imputar al cargo fiduciario N° 7812.64 del 2024, subcuenta FIDUCIARIO PARA ISVIMED - VIVIENDA NUEVA Fondo N° 51010001164-9 donde se encuentran los recursos para los subsidios de la población de demanda libre en el marco de la convocatoria "Compra tu casa". Los grupos familiares remitidos en esta comunicación cumplen con los requisitos establecidos en el Decreto 0809 de 2024 y las resoluciones N° 429 de 2025, para la asignación de este subsidio, según lo corroborado por los profesionales encargados y sin perjuicio de las valoraciones pendientes desde el punto de vista jurídico. Se envían por correspondencia interna los expedientes de los hogares relacionados en la base de datos, y en ellos se adjunta al respectivo cierre financiero, cordialmente,</p>

FUENTE: Módulo SIFI / Memorandos

Entre el 1 de abril y el 30 de junio de 2025 se generaron 87 memorandos internos en la entidad.





Alcaldía de Medellín
ISVIMED
Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín

INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: F-GEI-04

VERSIÓN: 12

FECHA: 16/10/2024

PÁGINA: 13 de 31

199	27/06/2025	<p>Asuntos INFORME DEFINITIVO AUDITORIA ACCESIBILIDAD: RÁGUNA WEB</p> <p>Con el saludo, la Jefatura de Oficina de Control Interno, en cumplimiento a los roles establecidos en el HREC, dimension 7 del MSPG (Actividades de Control y Actividades de monitoreo), así como, a las funciones de asesoría y seguimiento, establecidas en el artículo 2.2.2.1.4.9 del Decreto 440 de 2017 y el Plan anual de Auditoría vigencia 2025, comunica a la Dirección y al proceso de gestión de comunicaciones el Informe definitivo de Auditoría de seguimiento al cumplimiento de la norma NTC 5654 de 2011 y la Resolución 1519 de 2020, para que se analice la observación, y recomendación identificadas en este, como un beneficio del proceso auditor que retroalimenta el Sistema de Control Interno - S.C.I., del ISVIMED. Los auditados podrán aceptarla o no, en caso de que le consideren pertinente. Estos hacen parte de la contribución de esta dependencia para agregar valor y mejorar el desempeño de las operaciones de la Entidad. Atentamente,</p>
200	27/06/2025	<p>Asuntos Remisión de 5 expedientes para asignación de SDO nueva - "Compra tu Casa"</p> <p>Con el Saludo. En el marco de las resoluciones N° 429 del 26 de febrero y 861 de 6 de mayo de 2025, se da apertura a la convocatoria "COMPRAR TU CASA" del Subsidio Especial de Vivienda Nueva VSP e VLS, con la que se busca contribuir en la atención del déficit habitacional de Medellín, facilitando el acceso financiero de las familias que se encuentran en proceso de adquisición de vivienda, dirigida a los hogares afiliados y no afiliados a una Caja de Compensación Familiar que cumplen con los requisitos descritos en dichas resoluciones; se remiten cinco (5) expedientes de los cuales se adjunta base de datos, con el fin de solicitar la resolución de elegibles y posteriormente resolución de asignación de Subsidio Especial de Vivienda a estos hogares en los proyectos habitacionales relacionados en dicha base de datos, se anexa la base de datos con la calificación dividida por libros, donde se encuentra el listado que se anexa en la resolución de elegibles y la calificación completa que da razón de la puntuación dada a cada hogar conforme a los parámetros dados en el Decreto 0999 del 2024. La fecha de apertura sería el 20 de febrero de 2025 y la fecha de cierre de esta reducción de elegibles, será el viernes de cada semana conforme a la resolución N° 429 de 2025. Los recursos requeridos para el pago del Subsidio Especial de estos hogares se deben imputar al cargo fiduciario N° 292.64 del 2024, subcuenta FIDEICOMISO FAM ISVIMED - VIVIENDA NUEVA fondo N° 58010001164-9 donde se encuentran los recursos para los subsidios de la población de demanda libre en el marco de la convocatoria "Compra tu casa". Los grupos familiares inscritos en esta comunicación cumplen con los requisitos establecidos en el Decreto 0809 del 2024 y las resoluciones N° 429 y 861 de 2025, para la asignación de este subsidio, según lo corroborado por los profesionales encargados, y de acuerdo a las calificaciones pendientes desde el punto de vista jurídico. Se envía por correspondencia interna los expedientes de los hogares relacionados en la base de datos, y en anexo se adjunta el respectivo sistema financiero, cordialmente,</p>
201	01/07/2025	<p>Asuntos Ita. memorando 117/2025</p> <p>Buen día. En atención al memorando 117/2025 se remite al expediente del beneficiario PABLO DE JESÚS ANGEL ESPINOSA, C.C. 71.629.212 con la Secretaría Pública de Compensación debidamente registrada y su respectivo formulario de calificación. Cordialmente,</p>

FUENTE: Módulo SIFI / Memorandos

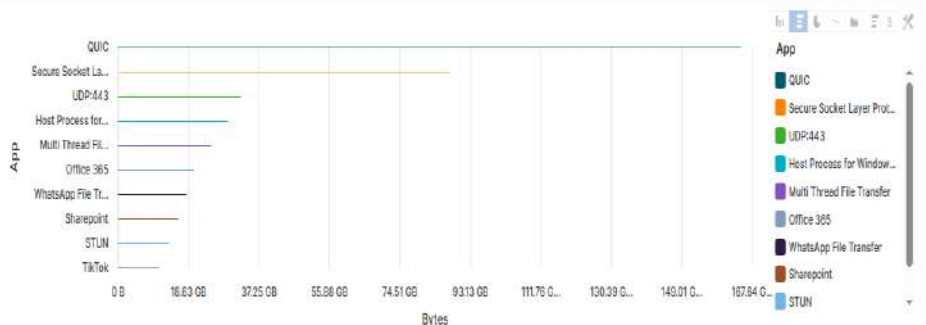
Desde la subdirección administrativa y financiera, al igual que la subdirección jurídica, se ha puesto en práctica la administración de contratos y cuentas de cobro a través de la plataforma de SECOP II.

Por medio de la auditoría, se pudo observar que se vienen aplicando las medidas adoptadas por la entidad para el manejo de la información digitalizada e incentivando de manera constante la utilización de canales masivos de comunicación electrónica en aras de evitar el uso excesivo e injustificado de material impreso.

- USO DEL INTERNET:** Durante el 2do trimestre del año 2025, se pudo constatar que el consumo de internet se ha mantenido estable, con picos significativos que reflejan momentos de alta actividad. Estos picos no son una anomalía, sino que corresponden a la dinámica de las tareas dentro de la entidad.

2 Firewall : Uso de ancho de banda : abr. 01 - jun. 30, 2025

Descargar: PDF | CSV | HTML Programación Guardar plantilla



Fuente: Información TI

La gráfica y el texto describen un comportamiento normal del consumo de internet, donde los picos de uso están directamente relacionados con las necesidades operativas de la entidad, como el uso de aplicaciones de productividad, sistemas de comunicación y servicios de red.

Antivirus -Sophos

Se tienen sitios bloqueados, de acuerdo con la parametrización del filtrado de sitios para evitar navegación a sitios maliciosos y riesgos por infecciones.



Sede Principal ISVIMED
NIT 900.014.480-8
Calle 47D N° 75 - 240 / Código Postal 050034
(574) 430 4310 Medellín - Colombia





Desde la JOCI se observó que el instituto ha implementado una estrategia robusta para la gestión de su tecnología y el uso de internet, lo que se refleja tanto en su consumo de datos como en sus políticas de seguridad, además, ha establecido políticas de control de recursos, como las restricciones en las líneas telefónicas, que requieren una clave para llamadas de larga distancia. Esta medida no solo ayuda a controlar los costos, sino que también garantiza un uso responsable de los activos de la entidad.

• **CONTROL GESTION ADMINISTRATIVA:**

Para el efecto de evaluar el cumplimiento normativo de las políticas de austeridad del gasto y gestión ambiental, a través de la auditoria del 2do trimestre del año 2025 se evidencio lo siguiente:

1. INFORMACIÓN DE TALENTO HUMANO:

En este apartado, se relacionan las acciones adelantadas en cuanto a seguimientos, pagos y liquidaciones de: horas extras, seguridad social, vacaciones, interrupción de las vacaciones e incapacidades.

1.1. COMPENSACION O PAGO DE HORAS EXTRAS:

En cuanto a la compensación o pago de horas extras de conformidad con la Resolución Interna N°000935 del 5 de noviembre de 2021, la directora autorizó durante el 2do trimestre del año 2025 se liquidaran y pagaran 186 horas extras entre los meses de abril (54,5), mayo (86,5) y junio de 2025 (45) a un (1) funcionario, quien ocupa el cargo de conductor bajo el código 480 adscrito a la Dirección, de la planta globalizada del ISVIMED, lo anterior se encuentra ajustado a las disposiciones de la Resolución N°1175 de 2017.

Desde la JOCI, se observó que las horas extras se liquidaron y pagaron de conformidad con la normatividad vigente que rige la materia y su reporte se realizó en los respectivos formatos que se encuentran documentados y estandarizados desde cada uno de los procesos del SGC, para que haya un mayor entendimiento y trazabilidad de la información, además de dar cumplimiento a aspectos normativos legales aplicables.

1.2. DESCANSO COMPENSATORIO PAGO DE HORAS EXTRAS:

A través de la auditoría del 2do trimestre de 2025, se pudo observar que la directora del instituto durante los meses de abril, mayo y junio de 2025 no autorizó pagos por este concepto.

1.3. PAGOS Y LIQUIDACIONES SEGURIDAD SOCAIL:

Durante la auditoría se constataron los datos de las planillas de seguridad social liquidadas y pagas en los meses de abril, mayo y junio de 2025 Vs los datos registrados en contabilidad y no se observan diferencias, además las fechas de pago mes a mes están dentro de los términos legales establecidos.

1.4. SEGUIMIENTO VACACIONES:

Mediante las evidencias aportadas por los auditados y las recolectadas por los auditores, se pudo realizar un seguimiento al cumplimiento normativo del disfrute de vacaciones de los servidores que tienen períodos de vacaciones cumplidos y acumulados, a fin de no afectar los gastos de funcionamiento destinados para el período vigente, asociado a la nómina:





INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: F-GEI-04

VERSIÓN: 12

FECHA: 16/10/2024

PÁGINA: 15 de 31

Al 30 de junio de 2025, se pudo constatar que 6 (seis) funcionarios presenta 2 (dos) períodos de vacaciones cumplidos y acumulados y no tienen programación y resolución para el disfrute, 24 funcionarios con 1 (un) período de vacaciones cumplidos.

La situación anterior ha sido reiterativa en auditorías anteriores y contó con un plan de mejoramiento (que se encuentra cerrado), por lo tanto, se evidencia que no fueron eficaces y eficientes los controles implementados, por ello desde control interno se recomienda evaluar y elaborar mayores controles y seguimientos por parte del área de talento humano y la Subdirección Administrativa y Financiera, para subsanar el tema del disfrute de las vacaciones.

A través de la auditoría se constató que el área de talento humano ha realizado alertas a través de memorandos (SIFI), donde solicita a los subdirectores y/o jefes de oficina programar los respectivos períodos de vacaciones del personal y enviar el formato de solicitud de vacaciones F-GH-17 previamente firmado por el jefe inmediato y visto bueno de la directora, para dar cabal cumplimiento a las disposiciones normativas que rigen el tema.

Desde la JOCI se recomienda establecer acciones que permitan darle prioridad al disfrute de estas vacaciones e implementar una metodología con sus respectivos lineamientos para el control del personal de planta globalizada en cuanto a la fecha legal que deben iniciar el disfrute de sus vacaciones.

1.5. INTERRUPCION DE LAS VACACIONES:

La interrupción de las vacaciones procederá únicamente cuando el funcionario haya completado como mínimo ocho (8) días hábiles de descanso y será decretada a través de resolución motivada por la directora. El funcionario debe disfrutar el tiempo restante durante los doce (12) meses siguientes al reintegro.

Por medio de la auditoría, se observó que 6 (seis) funcionarias presentan interrupción de las vacaciones y a la fecha de vigencia de este informe no han programado su disfrute, además desde auditorías anteriores se dejaron las siguientes observaciones: *1 (una) funcionaria perdió el derecho al disfrutar del tiempo restante de días pendientes dentro del término contemplado en la norma y *1 (una) funcionaria presenta no aplicación a lo estipulado en el numeral 3.5 de la Resolución Interna N°271 del 6 de junio de 2022 (haber completado como mínimo (8) días de descanso).

A continuación, el detalle de los funcionarios que al 30 de junio de 2025 presentan períodos de vacaciones cumplidos y además se observa quienes tienen pendientes días por la interrupción de sus vacaciones:





INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: F-GEI-04

VERSIÓN: 12

FECHA: 16/10/2024

PÁGINA: 16 de 31

PENDIENTE POGRAMACION VACACIONES Y DÍAS INTERRUPTIDOS					
Dependencia y/o área	Nombre del funcionario	2do trimestre 2025	Periodo de Vacaciones	Observaciones	Resoluciones
		Periodo Cumplido			
Dirección	Hurtado Giraldo Fernando de Jesús	2	20 febrero 2023 - 19 febrero 2024 20 febrero 2024 - 19 febrero 2025	Sin Programar	No Programación y No Resolución
	Aguilar Ramirez Valentina	1	2 Enero 2024 - 1 de Enero 2025	Sin Programar	No Programación y No Resolución
	Echeverri Ochoa Andrea	1	10 febrero 2024 - 9 febrero 2025	Sin Programar	No Programación y No Resolución
	Villegas Alvaran Ana Silva	0	12 Septiembre 2024 - 11 septiembre 2025	Mediante Resolución 1487 del 12 de noviembre de 2024 , se interrumpen quedando 7 días <u>por disfrutar y sin reprogramar.</u>	Sin Programar
Subdirección Administrativa y Financiera	Vanessa Maestre Correa	2	1 Febrero 2023 - 31 Enero 2024 1 Febrero 2024 - 31 Enero 2025	Sin Programar	No Programación y No Resolución
	Mary Luz Tabares Bermúdez	1	8 Julio 2023 - 7 Julio 2024	Sin Programar	No Programación y No Resolución
	Angela María Gil Cortés	1	24 junio de 2024 - 23 junio de 2025	Sin Programar	No Programación y No Resolución
	Carlos Leonardo Gómez Valencia	1	31 Octubre 2023 - 30 Octubre 2024	Sin Programar	Sin Programar
	Cesar Augusto Herrera Castañeda	1	15 noviembre de 2023 - 14 noviembre de 2024	Sin Programar	No Programación y No Resolución
	Paula Andrea Martinez Bedoya	1	24 junio de 2024 - 23 junio de 2025	Programadas	No Programación y No Resolución
	Eliana Maria Rojas Hoyos	1	10 Diciembre 2023 - 9 Diciembre 2024	Mediante Resolución 543 del 10 de julio de 2024 , se interrumpen quedando 6 días <u>por disfrutar y sin reprogramar.</u>	No Programación y No Resolución
Subdirección de Dotación de Vivienda y Hábitat	Bibiana Mirelly Osorio Londoño	2	8 Noviembre 2022 7 Noviembre 2023 8 Noviembre 2023 7 noviembre 2024	Sin Programar	No Programación y No Resolución
	Alvarez Zapata Ludwing	1	8 Noviembre 2023 - 7 Noviembre 2024	Sin Programar	No Programación y No Resolución
	Aristizábal Villa Ana Carolina	1	15 Enero 2024 - 14 Enero 2025	Sin Programar	No Programación y No Resolución
	Giovanni Mendez Tique	2	1 Julio 2023 - 30 Jinio 2024	Sin Programar	No Programación y No Resolución
	Carolina Correa León	1	14 mayo de 2024 - 13 mayo de 2025	Sin Programar	No Programación y No Resolución
	Lina Andrea Hincapié Granados	1	27 Septiembre 2023 - 26 Septiembre 2024	Sin Programar	No Programación y No Resolución

Fuente: Información Gestión del Talento Humano y Resoluciones SIFI





INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: F-GEI-04

VERSIÓN: 12

FECHA: 16/10/2024

PÁGINA: 17 de 31

PENDIENTE POGRAMACION VACACIONES Y DÍAS INTERRUMPIDOS					
Dependencia y/o área	Nombre del funcionario	2do trimestre 2025	Período de Vacaciones	Observaciones	Resoluciones
		Período Cumplido			
Subdirección de Planeación	Martínez Cano Carolina	1	9 Enero 2024 - 8 Enero 2025	Mediante Resolución 1312 del 29 de octubre de 2024, se interrumpen quedando <u>5 días por disfrutar y sin reprogramar.</u>	No Programación y No Resolución
	Arboleda Arboleda Diana Milena	0	24 Septiembre 2024 - 23 Septiembre 2025	Mediante Resolución 1486 del 12 de noviembre de 2024, se interrumpen quedando <u>7 días por disfrutar y sin reprogramar.</u>	No Programación y No Resolución
	Henao Zapata Julián Humberto	1	6 Noviembre 2023 - 5 Noviembre 2024	Sin Programar	No Programación y No Resolución
	Mejía Bedoya Lady Natalia	0	1 agosto 2024 - 31 julio 2025	Mediante Resolución 838 del 29 de abril de 2025, se interrumpen quedando <u>8 días por disfrutar y sin reprogramar.</u>	No Programación y No Resolución
	Gómez Cadavid Claudia Patricia	2	1 abril 2023 - 31 marzo 2024 1 abril 2024 - 31 marzo 2025	Sin Programar	No Programación y No Resolución
Subdirección Jurídica	Rengifo Suaza Leidy Paulina	1	8 julio 2023 - 7 julio 2024	Sin Programar	No Programación y No Resolución
	Leidy Viviana Gonzalez Lopera	1	16 mayo de 2024 - 15 mayo de 2025		
	Dalia Ines Hernández Jiménez	1	12 Diciembre 2023 - 11 Diciembre 2024	Sin programar	No Programadas y No Resolución
Control Interno	Preciado Héctor Francisco	1	3 Enero 2024 - 2 Enero 2025	Programadas	Con Programación
	Diego Alberto Echeverry Montoya	2	25 Abril 2023 - 24 Abril 2024 25 Abril 2024 - 24 Abril 2025	Sin Programar	No Programación y No Resolución
Subdirección Poblacional	Vásquez Vásquez Jazmin Astrid	1	8 julio 2023 - 7 julio 2024	Sin Programar	No Programación y No Resolución
	Colorado Mesa Catalina	1	9 Enero 2024 - 8 Enero 2025	Sin Programar	No Programación y No Resolución
	Casteñeda López Astrid Tatiana	1	8 Noviembre 2023 - 7 Noviembre 2024	Sin Programar	No Programadas y No Resolución
	Jaison Alexis Alvarado Arrauth	1	9 junio de 2024 - 8 junio de 2025	Sin Programar	No Programadas y No Resolución
	Montoya Alvarez Doris Eugenia	1	8 julio 2023 - 7 julio 2024	Sin Programar	No Programación y No Resolución
	Claudia María Rodríguez Londoño	1	18 Febrero 2024 - 17 Febrero 2025	*Sin Programar Vacaciones. *Mediante Resolución 400 del 11 de mayo de 2023, se interrumpen quedando <u>4 días por disfrutar, sin reprogramar y vencido el término de 12 meses reintegro</u>	No Programación y No Resolución Perdida Derecho a Reanudar Vacaciones.

Fuente: Información Gestión del Talento Humano y Resoluciones SIFI





1.6. INCAPACIDADES:

Desde la JOCI y a través de diferentes auditorías se ha venido haciendo el correspondiente seguimiento a las incapacidades pendientes de cobro, se mencionarán algunas observaciones encontradas en éstas (solo se verificará en esta auditoría desde el 1er trimestre del año 2024 al 2do trimestre del año 2025).

FECHA DE CORTE	SALDO DE LA CUENTA 1384900102	VARIACIÓN TRIMESTRAL
31 DE MARZO DE 2024	\$ 22.270.115	-
30 DE JUNIO DE 2024	\$ 23.137.560	\$ 867.445
30 DE SEPTI. DE 2024	\$ 31.276.564	\$ 8.139.004
31 DE DICIE. DE 2024	\$ 57.873.411	\$ 26.596.847
31 DE MARZO DE 2025	\$ 54.930.627	-\$ 2.942.784
30 DE JUNIO DE 2025	\$ 46.666.533	-\$ 8.264.094

1. 1ER TRIMESTRE DEL AÑO 2024: \$22.270.115

A la fecha de terminación de esta auditoría, los saldos pendientes de cobro por incapacidades de las EPS (con corte al 31-03-2024) no presentan disminuciones en sus saldos por cobrar, hecho que debe ser analizado por las áreas responsables de administrar la información que contiene los datos financieros que afectan la contabilidad, estos deben adelantar las gestiones administrativas, financieras y jurídicas para la recuperación de la cartera y demás datos contenidos en los estados financieros, de forma que cumplan las características fundamentales de relevancia y representación fiel. Así como, adelantar las acciones pertinentes para depurar la información financiera e implementar los controles que sean necesarios a fin de recuperar el saldo (las últimas actuaciones legales fueron realizadas en junio del año 2023 por parte de la Subdirección Jurídica).

La situación descrita anteriormente, del saldo por incapacidades por cobrar se ha venido tratando en diferentes auditorías y presentan plan de mejoramiento, donde sus acciones continúan abiertas.

2. 2DO TRIMESTRE DEL AÑO 2024: \$23.137.560

A la fecha de terminación de esta auditoría, los saldos pendientes de cobro por incapacidades de las EPS (con corte al 30-06-2024) presentan un incremento de \$867.445.

Las incapacidades por cobrar se han venido tratando en diferentes auditorías y presentan plan de mejoramiento, donde sus acciones continúan abiertas.

Desde la JOCI, se recomienda a la Subdirección Administrativa y Financiera realizar una adecuada captura y reconocimiento de los datos originados en las diferentes áreas del instituto, para poder mostrar la realidad financiera, económica y jurídica del ente, además, se debe hacer seguimiento a las gestiones de cobro y efectuar mayores controles por parte de la Líder de Gestión Humana, la Subdirectora Administrativa y Financiera y la Subdirección Jurídica, para subsanar todo el tema de incapacidades pendientes de cobro a las EPS.





INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: F-GEI-04

VERSIÓN: 12

FECHA: 16/10/2024

PÁGINA: 19 de 31

3. 3ER TRIMESTRE DEL AÑO 2024: \$31.276.564

A la fecha de terminación de esta auditoría, los saldos pendientes de cobro por incapacidades de las EPS (con corte al 30-09-2024) presentan un incremento de \$8.139.004.

Durante la auditoría, se constató que ha sido reiterativo el tema de las gestiones a realizar para la recuperación de la cartera por incapacidades (EPS Y ARL), en auditorías anteriores se había determinado que el riesgo de cumplimiento se materializó ubicándose en un nivel de riesgo alto, comprobando que el control establecido no es eficiente debido a que se evidencian incapacidades pendientes de cobro de vieja data y de personal que ya no labora en el Instituto; adicionalmente, la gestión no es efectiva, ya que en los controles ejercidos en las etapas de validación y verificación por parte de los responsables del Proceso de Gestión del Talento Humano, no han logrado subsanar dichas partidas pendientes, evidenciándose baja gestión y bajo monitoreo al respecto.

Las incapacidades por cobrar se han venido tratando en diferentes auditorias y presentan plan de mejoramiento, donde sus acciones continúan abiertas.

4. 4TO TRIMESTRE DEL AÑO 2024: \$57.873.411

Durante la auditoría se pudo observar que el rubro de incapacidades ARL incrementó su saldo por cobrar, al 30 de septiembre de 2024 tenía un saldo de: \$1.788.117 y para el 31 de diciembre de 2024 su saldo se incrementó en: \$36.266.812.

CODIGO	DETALLE	INICIAL	DEBIDO	CREDITO	FINAL
138490010210	Incapacidades ARL	36.266.812	0	0	36.266.812

Fuente: Información Líder Contabilidad

codigo_cuenta	cuenta_contable	nombre_cuenta	final
1384900102	1384900102	Incapacidades pendientes de cobro	\$ 36.266.812
138490010210	138490010210	Incapacidades ARL	\$ 36.266.812
1384900102102	138490010210	138490010210HENAO ZAPATA JULIAN HUMBERTO	\$ 36.266.812

Fuente: Información Líder Contabilidad

Las incapacidades por cobrar se han venido tratando en diferentes auditorias y presentan plan de mejoramiento, donde sus acciones continúan abiertas.

5. 1ER TRIMESTRE DEL AÑO 2025: \$54.930.627

A la fecha de terminación de esta auditoría, los saldos pendientes de cobro por incapacidades de las EPS (con corte al 30-09-2024) presentan una variación trimestral de -\$2.942.784.

Durante la auditoría del 1er trimestre del año 2025, se constató que la subdirección administrativa y financiera el 18 de diciembre de 2024, compartió con la subdirección jurídica información sobre las incapacidades pendiente de cobro a la EPS SURA, con ella procedieron a elaborar y presentar el día 12 de febrero de 2025 una demanda en el Juzgado Primero de Pequeñas Causas Laborales, con radicado 050014105001-2025-00039-00.

Las incapacidades por cobrar se han venido tratando en diferentes auditorias y presentan plan de mejoramiento, donde sus acciones continúan abiertas.





INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: F-GEI-04

VERSIÓN: 12

FECHA: 16/10/2024

PÁGINA: 20 de 31

6. 2DO TRIMESTRE DEL AÑO 2025: \$46.666.533

Durante los meses de abril, mayo y junio de 2025 y de conformidad con la información aportada por los auditados y la recolectada por el equipo auditor, se pudo constatar lo siguiente:

6.1. ABRIL 2025:

Al 31 de marzo de 2025 el saldo por incapacidades por pagar según información aportada por contabilidad es de: \$54.930.627 y durante este mes no se presentó movimiento en la cuenta 1384900102. El saldo al 30 de abril de 2025 es de: \$54.930.627. A continuación, el detalle:

CODIGO	DETALLE AL 30 DE ABRIL DE 2025	INICIAL	DEBIDO	CREDITO	FINAL
1384900102	Incapacidades pendientes de cobro	54.930.627	0	0	54.930.627
138490010201	EPS SURA-Incapacidades pendientes de cobro	13.425.560	0	0	13.425.560
138490010202	EPS COOMEVA-Incapacidades pendientes de cobro	4.897.851	0	0	4.897.851
138490010206	MEDIMAS EPS SAS-Incapacidades pendientes de cobro	340.404	0	0	340.404
138490010210	Incapacidades ARL	36.266.812	0	0	36.266.812

Fuente: Información Líder Contabilidad

De conformidad con la información suministrada por el equipo de talento humano, al 30 de abril de 2025, el saldo por incapacidades es de: \$58.839.815. A continuación, el detalle:

cuenta_contable	nombre_cuenta	inicial
1384900102	Incapacidades pendientes de cobro	\$ 58.839.815
138490010201	EPS SURA-Incapacidades pendientes de cobro	\$ 17.334.748
138490010201	138490010201HOYOS HOYOS VILMER RENE	\$ 377.065
138490010201	138490010201MAESTRE CORREA VANESSA	\$ 12.086.631
138490010201	138490010201CLAVIJO GUARIN GLADYS HELENA	\$ 51.267
138490010201	138490010201ARBOLEDA ARBELAEZ DIANA MILENA	\$ 191.998
138490010201	138490010201MANCHOLA HORTA DEISSY LILIANA	\$ 205.205
138490010201	138490010201GARCIA OSPINA MARISOL	\$ 102.442
138490010201	138490010201HINCAPIE GRANADOS LINA ANDREA	\$ 191.998
138490010201	138490010201BARRIOS RAMIREZ YESSICA INES	\$ 1.203.630
138490010201	138490010201MONTROYA DIAZ JENNIFER	\$ 1.024.866
138490010201	138490010201SILVA RAMIREZ LILIANA MILENA	\$ 382.772
138490010201	138490010201PRECIADO HECTOR FRANCISCO	\$ 432.184
138490010201	138490010201ALVAREZ ZAPATA LUDWING	\$ 17.508
138490010201	138490010201MENDEZ TIQUE GIOVANNI	\$ 238.184
138490010201	138490010201MONTROYA CHAVERRA LUISA FERNANDA	\$ 119.082
138490010201	138490010201HERNANDEZ JIMENEZ DALIA INES	\$ 150.966
138490010201	138490010201ECHEVERRI OCHOA ANDREA ESTEFANIA	\$ 558.950
138490010202	EPS COOMEVA-Incapacidades pendientes de cobro	\$ 4.897.851
138490010202	138490010202AGUDELO ALVAREZ LINA MARIA	\$ 594.932
138490010202	138490010202ZULUAGA PEREZ HADYS VANESSA	\$ 726.103
138490010202	138490010202ALVAREZ ZAPATA LUDWING	\$ 1.982.955
138490010202	138490010202TRAVECEDO FERNANDEZ AURA MARIA	\$ 1.593.861
138490010206	MEDIMAS EPS SAS-Incapacidades pendientes de cobro	\$ 340.404
138490010206	138490010206VILLEGAS ALVARAN ANA SILVIA	\$ 340.404
138490010210	Incapacidades ARL	\$ 36.266.812
138490010210	138490010210HENAO ZAPATA JULIAN HUMBERTO	\$ 36.266.812

Fuente: Información Talento Humano

Durante el mes de abril se refleja una diferencia en el saldo por cobrar por incapacidades de \$3.909.188, entre las evidencias aportadas por contabilidad Vs lo aportado por talento humano.

6.2. MAYO 2025:

Al 30 de abril de 2025 el saldo por incapacidades por pagar según información aportada por contabilidad era de: \$54.930.627 y durante este mes se presentaron movimientos en la cuenta 1384900102, quedando un saldo final al 31 de mayo de 2025 de: \$56.844.502. A continuación, el detalle:





INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: F-GEI-04

VERSIÓN: 12

FECHA: 16/10/2024

PÁGINA: 21 de 31

CODIGO	DETALLE AL 31 MAYO DE 2025	INICIAL	DEBIDO	CREDITO	FINAL
1384900102	Incapacidades pendientes de cobro	54.930.627	6.080.906	4.167.031	56.844.502
138490010201	EPS SURA-Incapacidades pendientes de cobro	13.425.560	6.080.906	4.167.031	15.339.435
138490010202	EPS COOMEVA-Incapacidades pendientes de cobro	4.897.851	0	0	4.897.851
138490010206	MEDIMAS EPS SAS-Incapacidades pendientes de cobro	340.404	0	0	340.404
138490010210	Incapacidades ARL	36.266.812	0	0	36.266.812

Fuente: Información Líder Contabilidad

El equipo de talento humano al 31 de mayo de 2025 presenta un saldo por incapacidades de: \$64.174.482. A continuación, el detalle:

codigo_cuenta	nombre_cuenta	final
1384900102	Incapacidades pendientes de cobro	\$ 64.174.482
138490010201	EPS SURA-Incapacidades pendientes de cobro	22669415
1384900102012	138490010201HOYOS HOYOS VILMER RENE	377065
1384900102012	138490010201MAESTRE CORREA VANESSA	12086631
1384900102012	138490010201CLAVIJO GUARIN GLADYS HELENA	271993
1384900102012	138490010201ARBOLEDA ARBELAEZ DIANA MILENA	191998
1384900102012	138490010201MANCHOLA HORTA DEISSY LILIANA	205205
1384900102012	138490010201GARCIA OSPINA MARISOL	102442
1384900102012	138490010201HINCAPIE GRANADOS LINA ANDREA	1116434
1384900102012	138490010201RODRIGUEZ LONDOÑO CLAUDIA MARIA	4167031
1384900102012	138490010201BARRIOS RAMIREZ YESSICA INES	1203630
1384900102012	138490010201MONTROY DIAZ JENNIFER	1024866
1384900102012	138490010201SILVA RAMIREZ LILIANA MILENA	382772
1384900102012	138490010201PRECIADO HECTOR FRANCISCO	454658
1384900102012	138490010201ALVAREZ ZAPATA LUDWING	17508
1384900102012	138490010201MENDEZ TIQUE GIOVANNI	238184
1384900102012	138490010201MONTROY CHAVERRA LUISA FERNANDA	119082
1384900102012	138490010201HERNANDEZ JIMENEZ DALIA INES	150966
1384900102012	138490010201ECHEVERRI OCHOA ANDREA ESTEFANIA	558950
138490010202	EPS COOMEVA-Incapacidades pendientes de cobro	4897851
1384900102022	138490010202AGUDELO ALVAREZ LINA MARIA	594932
1384900102022	138490010202ZULUAGA PEREZ HADYS VANESSA	726103
1384900102022	138490010202ALVAREZ ZAPATA LUDWING	1982955
1384900102022	138490010202TRAVECEDO FERNANDEZ AURA MARIA	1593861
138490010206	MEDIMAS EPS SAS-Incapacidades pendientes de cobro	340404
1384900102062	138490010206VILLEGAS ALVARAN ANA SILVIA	340404
138490010210	Incapacidades ARL	36266812
1384900102102	138490010210HENAO ZAPATA JULIAN HUMBERTO	36266812

Fuente: Información Talento Humano

Durante el mes de mayo se refleja una diferencia en el saldo por cobrar por incapacidades de \$7.329.980, entre las evidencias aportadas por contabilidad Vs lo aportado por talento humano.

6.3. JUNIO 2025:

Al 31 de mayo de 2025 el saldo por incapacidades por pagar según información aportada por contabilidad es de: \$56.844.502 y durante este mes se presentaron movimientos en la cuenta 1384900102, quedando un saldo final al 30 de junio de 2025 de: \$46.666.533. A continuación, el detalle:

CODIGO	DETALLE AL 30 JUNIO DE 2025	INICIAL	DEBIDO	CREDITO	FINAL
1384900102	Incapacidades pendientes de cobro	56.844.502	8.952.201	19.130.170	46.666.533
138490010201	EPS SURA-Incapacidades pendientes de cobro	15.339.435	8.952.201	19.130.170	5.161.466
138490010202	EPS COOMEVA-Incapacidades pendientes de cobro	4.897.851	0	0	4.897.851
138490010206	MEDIMAS EPS SAS-Incapacidades pendientes de cobro	340.404	0	0	340.404
138490010210	Incapacidades ARL	36.266.812	0	0	36.266.812

Fuente: Información Líder Contabilidad





INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: F-GEI-04
VERSIÓN: 12
FECHA: 16/10/2024
PÁGINA: 22 de 31

El equipo de talento humano al 30 de junio de 2025 presenta un saldo por incapacidades de: \$46.666.533. A continuación, el detalle:

codigo_cuenta	cuenta_contable	nombre_cuenta	final
1384900102	1384900102	Incapacidades pendientes de cobro	\$ 46.666.533
138490010201	138490010201	EPS SURA-Incapacidades pendientes de cobro	\$ 5.161.466
1384900102012	1384900102012	138490010201HOYOS HOYOS VILMER RENE	\$ 377.065
1384900102012	1384900102012	138490010201MANCHOLA HORTA DEISSY LILIANA	\$ 205.205
1384900102012	1384900102012	138490010201GARCIA OSPINA MARISOL	\$ 102.442
1384900102012	1384900102012	138490010201HINCAPIE GRANADOS LINA ANDREA	\$ 539.475
1384900102012	1384900102012	138490010201RODRIGUEZ LONDOÑO CLAUDIA MARIA	\$ 592.679
1384900102012	1384900102012	138490010201BARRIOS RAMIREZ YESSICA INES	\$ 1.203.630
1384900102012	1384900102012	138490010201MONTOTOY DIAZ JENNIFER	\$ 1.024.866
1384900102012	1384900102012	138490010201SILVA RAMIREZ LILIANA MILENA	\$ 382.772
1384900102012	1384900102012	138490010201PRECIADO HECTOR FRANCISCO	\$ 463.284
1384900102012	1384900102012	138490010201MONTOTOY CHAVERRA LUISA FERNANDA	\$ 119.082
1384900102012	1384900102012	138490010201HERNANDEZ JIMENEZ DALIA INES	\$ 150.966
138490010202	138490010202	EPS COOMEVA-Incapacidades pendientes de cobro	\$ 4.897.851
1384900102022	1384900102022	138490010202AGUDELO ALVAREZ LINA MARIA	\$ 594.932
1384900102022	1384900102022	138490010202ZULUAGA PEREZ HADYS VANESSA	\$ 726.103
1384900102022	1384900102022	138490010202ALVAREZ ZAPATA LUDWING	\$ 1.982.955
1384900102022	1384900102022	138490010202TRAVERCEDO FERNANDEZ AURA MARIA	\$ 1.593.861
138490010206	138490010206	MEDIMAS EPS SAS-Incapacidades pendientes de cobro	\$ 340.404
1384900102062	1384900102062	138490010206VILLEGAS ALVARAN ANA SILVIA	\$ 340.404
138490010210	138490010210	Incapacidades ARL	\$ 36.266.812
1384900102102	1384900102102	138490010210HENAO ZAPATA JULIAN HUMBERTO	\$ 36.266.812

Fuente: Información Talento Humano

Durante la auditoría se pudo constatar que la líder de contabilidad presentó un saldo por incapacidades pendientes de pago (EPS) de: \$11.531.875 para ser presentado en el Comité de Sostenibilidad Contable #1 y en la información contable presentada a la JOCI el saldo es de: \$10.399.721, reflejándose una diferencia de: \$1.132.154.

Saldo para bajar - incapacidades

CODIGO	NOMBRE CUENTA	NIT	NOMBRE	SALDO
138490010201	EPS SURA-Incapacidades pendientes de cobro	1039470860	MONTOTOY CHAVERRA LUISA FERNANDA	\$ 119.082
138490010201	EPS SURA-Incapacidades pendientes de cobro	1067890699	HERNANDEZ JIMENEZ DALIA INES	\$ 150.966
138490010201	EPS SURA-Incapacidades pendientes de cobro	3400279	HOYOS HOYOS VILMER RENE	\$ 377.065
138490010201	EPS SURA-Incapacidades pendientes de cobro	43270733	MANCHOLA HORTA DEISSY LILIANA	\$ 205.205
138490010201	EPS SURA-Incapacidades pendientes de cobro	43618290	GARCIA OSPINA MARISOL	\$ 102.442
138490010201	EPS SURA-Incapacidades pendientes de cobro	43838918	HINCAPIE GRANADOS LINA ANDREA	\$ 539.475
138490010201	EPS SURA-Incapacidades pendientes de cobro	43838918	HINCAPIE GRANADOS LINA ANDREA	\$ 539.475
138490010201	EPS SURA-Incapacidades pendientes de cobro	43877519	RODRIGUEZ LONDOÑO CLAUDIA MARIA	\$ 592.679
138490010201	EPS SURA-Incapacidades pendientes de cobro	43877519	RODRIGUEZ LONDOÑO CLAUDIA MARIA	\$ 592.679
138490010201	EPS SURA-Incapacidades pendientes de cobro	43962893	BARRIOS RAMIREZ YESSICA INES	\$ 1.203.630
138490010201	EPS SURA-Incapacidades pendientes de cobro	43987007	MONTOTOY DIAZ JENNIFER	\$ 1.024.866
138490010201	EPS SURA-Incapacidades pendientes de cobro	44002742	SILVA RAMIREZ LILIANA MILENA	\$ 382.772
138490010201	EPS SURA-Incapacidades pendientes de cobro	71646824	PRECIADO HECTOR FRANCISCO	\$ 463.284
138490010202	EPS COOMEVA-Incapacidades pendientes de cobro	1128264638	TRAVERCEDO FERNANDEZ AURA MARIA	\$ 1.593.861
138490010202	EPS COOMEVA-Incapacidades pendientes de cobro	43155829	AGUDELO ALVAREZ LINA MARIA	\$ 594.932
138490010202	EPS COOMEVA-Incapacidades pendientes de cobro	43983427	ZULUAGA PEREZ HADYS VANESSA	\$ 726.103
138490010202	EPS COOMEVA-Incapacidades pendientes de cobro	71780427	ALVAREZ ZAPATA LUDWING	\$ 1.982.955
138490010206	MEDIMAS EPS SAS-Incapacidades pendientes de cobro	431689373	VILLEGAS ALVARAN ANA SILVIA	\$ 340.404
SALDO TOTAL INCAPACIDADES				\$ 11.531.875





INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: F-GEI-04

VERSIÓN: 12

FECHA: 16/10/2024

PÁGINA: 23 de 31

codigo_cuenta	cuenta_contable	nombre_cuenta	final
1384900102	1384900102	Incapacidades pendientes de cobro	\$ 10.399.721
138490010201	138490010201	EPS SURA-Incapacidades pendientes de cobro	\$ 5.161.466
1384900102012	138490010201	138490010201HOYOS HOYOS VILMER RENE	\$ 377.065
1384900102012	138490010201	138490010201MANCHOLA HORTA DEISSY LILIANA	\$ 205.205
1384900102012	138490010201	138490010201GARCIA OSPINA MARISOL	\$ 102.442
1384900102012	138490010201	138490010201HINCAPIE GRANADOS LINA ANDREA	\$ 539.475
1384900102012	138490010201	138490010201RODRIGUEZ LONDOÑO CLAUDIA MARIA	\$ 592.679
1384900102012	138490010201	138490010201BARRIOS RAMIREZ YESSICA INES	\$ 1.203.630
1384900102012	138490010201	138490010201MONTROYA DIAZ JENNIFER	\$ 1.024.866
1384900102012	138490010201	138490010201SILVA RAMIREZ LILIANA MILENA	\$ 382.772
1384900102012	138490010201	138490010201PRECIADO HECTOR FRANCISCO	\$ 463.284
1384900102012	138490010201	138490010201MONTROYA CHAVERRA LUISA FERNANDA	\$ 119.082
1384900102012	138490010201	138490010201HERNANDEZ JIMENEZ DALIA INES	\$ 150.966
138490010202	138490010202	EPS COOMEVA-Incapacidades pendientes de cobro	\$ 4.897.851
1384900102022	138490010202	138490010202AGUDELO ALVAREZ LINA MARIA	\$ 594.932
1384900102022	138490010202	138490010202ZULUAGA PEREZ HADYS VANESSA	\$ 726.103
1384900102022	138490010202	138490010202ALVAREZ ZAPATA LUDWING	\$ 1.982.955
1384900102022	138490010202	138490010202TRAVERCEDO FERNANDEZ AURA MARIA	\$ 1.593.861
138490010206	138490010206	MEDIMAS EPS SAS-Incapacidades pendientes de cobro	\$ 340.404
1384900102062	138490010206	138490010206VILLEGAS ALVARAN ANA SILVIA	\$ 340.404
		TOTAL EPS	\$ 10.399.721

Desde la JOCI se envió el 7 de octubre del año en curso un correo electrónico a la Subdirección Administrativa y Financiera solicitando información para aclarar la diferencia de \$1.132.154 y a la fecha de cierre de la presente auditoría no tuvimos respuesta.

A través de la auditoría se observa que durante el 2 (segundo) trimestre del 2025, las cifras que revelan la situación financiera del Instituto a través de informes y reportes contables y financieros (que son útiles para el control y la toma de decisiones sobre los recursos por parte de diversos usuarios), no reflejan la realidad financiera de la entidad.

Con fundamento en lo anteriormente descrito, se deja la observación frente a la información certificada por contabilidad, ya que el área contable no está llevando una administración controlada y eficiente, ceñida a lo establecido en la normatividad que rige la materia y procedimientos internos del Instituto (errores en la medición de los hechos económicos).

2. INFORMACIÓN DE CONTABILIDAD:

En este apartado, se relacionan las acciones adelantadas en cuanto a: gastos de viaje, viáticos, afiliaciones a clubes sociales y tarjetas de crédito, gastos de atención y representación, consumo bienes papelería, aseo, cafetería, ferretería y jardinería, impresiones, suministros y tarjetas de presentación.

2.1. GASTOS DE VIAJE Y GASTOS POR VIATICOS:

Los gastos de viaje están regidos por las disposiciones contempladas en el Distrito Especial de Ciencia y Tecnología del Municipio de Medellín y de conformidad con la información reportada por la líder de contabilidad y la constatada por otros medios, para el 1er semestre del año 2025 no hubo movimiento en esta cuenta.

2.2. AFILIACIONES, CLUBES SOCIALES Y TARJETAS DE CREDITO:

Está prohibida la utilización de recursos del instituto para afiliaciones, pagos de





INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: F-GEI-04

VERSIÓN: 12

FECHA: 16/10/2024

PÁGINA: 24 de 31

cuotas de servicios públicos a clubes sociales o para el otorgamiento y pago de tarjetas de crédito.

Durante la auditoría se pudo constatar a través de información reportada por la líder de contabilidad y la constatada por otros medios, que para el 1er semestre del año 2025 no hubo movimiento en esta cuenta.

2.3. GASTOS DE ATENCIÓN Y REPRESENTACIÓN:

De conformidad con lo establecido en la ley, los gastos de atención y representación serán exclusivos para la Directora del Instituto.

Durante la auditoría se pudo constatar a través de información reportada por la líder de contabilidad y la constatada por otros medios, que para el período de enero a marzo de 2025 no hubo movimiento en esta cuenta.

2.4. IMPRESIÓN, SUMINISTROS Y TARJETAS DE PRESENTACIÓN:

Está prohibida la destinación de recursos públicos para la impresión, suministro y utilización de tarjetas de presentación, conmemoraciones, salvo las que autorice la Directora.

Durante la auditoría se pudo constatar a través de información reportada por la líder de contabilidad y la constatada por otros medios, que para el 1er semestre del año 2025 no hubo movimiento en esta cuenta.

3. INFORMACION TESORERÍA / CAJA MENOR:

El ISVIMED, para reglamentar la constitución y funcionamiento de la Caja Menor durante la vigencia 2025 se expidió la Resolución N°251 del 5 de febrero de 2025, su cuantía máxima es de \$6.121.050 (equivalente a 4.3 SMLMV).

Durante el 2do trimestre del año 2025 no hubo erogaciones bajo el rubro de caja menor, su cuantía inicial no ha sido utilizada.

La JOCI, constató la información aportada por los auditados y se pudo verificar que se está dando cumplimiento a lo estipulado en la normatividad vigente aplicable y a los lineamientos internos establecidos.

4. SEGUIMIENTO PMI AL 30 DE JUNIO DE 2025:

El seguimiento a los planes de mejoramiento con corte al 30 de junio de 2025 ya fue presentado en el Informe definitivo de la Auditoría de seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional PMI – primer semestre de 2025, bajo el memorando N°287 del 19 de agosto de 2025.


El 24 de julio de 2025, bajo el memorando N°250 se comunicó el informe definitivo del 1er trimestre de 2025 y presentaba dos observaciones con riesgos altos que requerían de la elaboración de un plan de mejoramiento con acciones efectivas encaminadas a la optimización de las estrategias de control Institucional, pero a la fecha de terminación de esta auditoría no se había presentado el respectivo plan de mejoramiento, hecho que da a entender que la alta dirección asume el riesgo.

Se analizarán nuevamente los avances a las acciones sugeridas por la 1ra línea de defensa en la auditoría del 3er trimestre del año 2025.



	<p>5. MEDICIÓN DEL PROCESO:</p> <p>Se debe continuar ejecutando la administración de los riesgos de los diferentes procesos, según los lineamientos internos establecidos; buscando la efectividad de los controles y la no materialización de los riesgos.</p> <p>6. INDICADORES SMO - GESTIÓN FINANCIERA:</p> <p>Se encuentran debidamente medidos al 30 de junio de 2025.</p> <p>6.1. Eficacia en la ejecución presupuestal de ingresos.</p> <p>6.2. Eficacia en la ejecución presupuestal de gastos.</p> <p>6.3. Eficacia del recaudo de cartera hipotecaria.</p> <p>6.4. Eficacia del recaudo de subsidios: Durante el 2do trimestre 2025 no se ha legalizado ningún subsidio dado que no se ha podido consolidar en su totalidad la información correspondiente a los datos exactos del número de subsidios que se tienen pendientes por parte de las diferentes entidades que convergen en este proceso. Además, no se cuenta todavía con algunos documentos y gestiones que se requieren realizar en el marco normativo de la circular 0003 de marzo de 2024.</p> <p><u>“Durante la auditoría no se pudieron identificar todas las deficiencias que pudieren existir en la información rendida por los auditados y la recopilada por los auditores; sino solamente aquellas detectadas dentro de las muestras evaluadas”.</u></p> <p>Por todo lo anteriormente descrito en este documento, la auditoría arroja 2 (dos) Observaciones con riesgo “Alto”, control “Ineficiente” y Gestión “No Efectiva”, las cuales requieren de la elaboración de un plan de mejoramiento con acciones efectivas encaminadas a la optimización de las estrategias de control Institucional. A continuación, el detalle:</p>
--	--

Detalle de resultados:			
Observación No. 1	Tipo:	Conforme ()	No Conforme (X)
	Criterio:	<p>Referencias normativas externas:</p> <ul style="list-style-type: none">• Constitución Política• Ley 87 de 1993 Ejercicio Control Interno.• Ley 1150 de 2007• Decreto 111 de 1996.• Decreto 2209 de 1998.• Decreto 2445 de 2000.• Decreto 2785 de 2011.• Decreto 2768 de 2012• Decreto 1068 de 2015 y sus modificaciones Decreto Reglamentario Hacienda.• Decreto 1893 de 2021 Anexo Ley 87• Decreto 1499 de 2017 por el cual se establece el MIPG.Decreto 1893 de 2021Ley 2155 de 2021• Decreto 0199 de 2024 Austeridad en el Gasto Público vigencia 2024.• Manual Operativo Sistema de Gestión – Modelo Integrado de Planeación y– MIPG.• Demás normatividad vigente aplicable al proceso objeto de auditoría, que se considere pertinente evaluar a lo largo del proceso de auditoría.	

 <p>Alcaldía de Medellín ISVIMED Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín</p>	<p align="center">INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO</p>		<p>CÓDIGO: F-GEI-04 VERSIÓN: 12 FECHA: 16/10/2024 PÁGINA: 26 de 31</p>
		<p>Referencias normativas internas: Gestión</p> <ul style="list-style-type: none"> • Resolución N°271 de 2022. Austeridad en el Gasto. • Resolución N°389 de 2023 Austeridad en el Gasto, modifica en parte Resolución 271-2022. • Resolución N°276 de 2022. Comité Financiero • Resolución Interna No. 1443 del 11 de septiembre de 2017. • Resolución N°105 de 2019 Comité Ambiental Institucional • Resolución 102 de 2023 MIPG • Resolución 251 de 2025 Caja Menor • Demás actos administrativos expedidos durante los meses de abril, mayo y junio de 2025 referentes al objetivo de la auditoría. • Actos administrativos expedidos en función de viáticos y gastos de viajes, modificación de planta de personal, estructura administrativa y gastos de personal, contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, pago horas extras, disfrute de vacaciones, suspensión de vacaciones, reintegro a cargos, nombramientos, reemplazos, cambios de personal, disfrutes, compensatorios, liquidaciones, vigilancia, papelería, aseo y telefonía y demás resoluciones realizadas en cumplimiento de los proceso de Gestión del Talento Humano, Gestión Ambiental y Gestión de Infraestructura, Bienes y Servicios. • Demás actos administrativos modificatorios de los acá descritos. • Procedimiento para la rendición de informes a los entes de control, documento con código P-GF-03. • Manual de Contratación Institucional, documento interno con código M-GJ-01. • Caracterización gestión financiera, documento con código C-GF-01. • Procedimiento para la gestión financiera, documento con código P-GF-01. • Procedimiento para la planeación y ejecución presupuestal, documento con código I-GF-09. • Procedimiento para administración de la caja menor, documento con código I-GF-08. • Procedimiento para la administración del riesgo, documento interno con código P-GM-06. • Instructivo para realizar creación y seguimiento a los indicadores del SMO, documento interno con código I-GM-06. • Instructivo de seguimiento al plan de mejoramiento institucional, documento interno con código I-GEI-02. • Demás documentos (SIFI) y actos administrativos estandarizados en el Sistema de Gestión de Calidad – SGC, Institucional. <p>Demás normatividad interna vigente aplicable al proceso objeto de auditoría, que se considere pertinente evaluar a lo largo del proceso de auditoría.</p>	
	<p align="center">Condición:</p>	<p>Durante la auditoría, los auditados no remitieron toda la información de conformidad con lo requerido en el plan de trabajo memorando interno (SIFI) N°291 del 20 de agosto de 2025, razón por la cual no se evaluó a detalle el cumplimiento normativo aplicable al programa de austeridad y eficiencia del gasto público y gestión ambiental del 2 (segundo) trimestre de 2025, con corte al 30 de junio de 2025, en concordancia con los lineamientos internos establecidos y de la normatividad vigente aplicable.</p> <p>De conformidad con lo puntualizado anteriormente, se determina que el control es “No Efectivo”.</p>	



	Medición del control: (Existe, diseñado, aplicado y previene)	Efectivo ()		No Efectivo (X)	
	Causa:	No se está dando aplicación y acatamiento a las normas y lineamientos internos y externos establecidos para cumplir una serie de tareas debidamente programadas (fechas) y con responsables establecidos para su ejecución, entre sus actividades programas está la de aportar información cuando sea requerida por los entes de control interno y externo. De conformidad con lo puntualizado anteriormente, se determina que la gestión es “ No Eficiente ”.			
	Medición de la Gestión: (Procesos, recurso)	Eficiente ()		No Eficiente (X)	
	Consecuencia:	La aplicabilidad de los controles es inapropiada, no está contribuyendo con la prevención de la materialización del riesgo inherente ya que no se están utilizando en debida forma los medios y las formas establecidas para su correcto funcionamiento. Lo anterior significa que el riesgo respecto al cumplimiento normativo se materializó, se ubica en un nivel de riesgo alto , su control es no efectivo y su gestión es no eficiente , el tópico muestra un desarrollo, pero su funcionamiento causa problemas para la normal ejecución de la gestión. Si bien no impide el logro de los resultados, los retrasa de manera importante y sólo se obtienen de manera parcial. La JOCI no podrá determinar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales establecidas, así como los riesgos y los controles de las medidas adoptadas para la racionalización del gasto y el medio ambiente.			
	Medición del riesgo: (Grado de Materialización)	Extremo ()	Alto (X)	Moderado ()	Bajo ()
	Recomendaciones:	Desde la JOCI, se reiteran las recomendaciones como: * Dar correcta aplicación a las guías, instructivos, procedimientos, manuales, resoluciones y formatos establecidos en la entidad. *Seguir realizando oportunas y efectivas mediciones al proceso por medio de las herramientas estandarizadas, tales como: matriz de riesgos, indicadores y planes de mejoramiento; con el fin de contar con controles eficientes que reduzcan los riesgos identificados o aquellos riesgos que podrían impactar al proceso y al Instituto; para de esta manera, buscar y alcanzar el mejoramiento continuo del proceso interno y de este; con el objetivo de que éstas no se vuelvan a presentar.			
Observación No. 2	Tipo:	Conforme ()		No Conforme (X)	
	Criterio:	Referencias normativas: <ul style="list-style-type: none">• Constitución Política• Ley 87 de 1993 Ejercicio Control Interno.• Ley 1150 de 2007• Procedimientos estandarizados en el Sistema de Gestión de Calidad – SGC Institucional.			



		<ul style="list-style-type: none"> Manual de políticas contables bajo el marco normativo aplicable a la entidad, así como del manual de políticas de operación aprobados por los órganos competentes. Normas emitidas por la CGN. Régimen de Contabilidad Pública. Manual Operativo Sistema de Gestión – Modelo Integrado de Planeación y– MIPG. Demás normatividad vigente aplicable al proceso objeto de auditoría, que se considere pertinente evaluar a lo largo del proceso de auditoría. Demás documentos (SIFI) y actos administrativos estandarizados en el Sistema de Gestión de Calidad – SGC, Institucional. 	
	Condición:	<p>A través de la auditoría, se constataron los valores reflejados en los reportes mensuales y los saldos de las incapacidades pendientes de cobro del 2do trimestre de 2025 aportados por la líder de contabilidad y la líder de Talento Humano y al realizar un comparativo entre la información, se pudo evidenciar que arrojan una diferencia en sus saldos.</p> <p>De conformidad con lo puntualizado anteriormente, se determina que el control es “No Efectivo”.</p>	
	Medición del control: (Existe, diseñado, aplicado y previene)	Efectivo ()	No Efectivo (X)
	Causa:	<p>*Falta de control efectivo, para la aplicación de la norma. *No cumplir con los procedimientos internos de seguimiento, monitoreo y control a la gestión. *Desarticulación de directrices con los enlaces de cada proceso. *Desconocimiento normativo aplicable a la Entidad. *Inadecuada aplicación del Régimen de Contabilidad Pública. *Inadecuada aplicación de los manuales de políticas contables del Isvimed. *Interpretación incorrecta de la norma aplicable a la medición del hecho económico. *Errores en los cálculos realizados en el momento de la medición. *Descripción inadecuada del hecho económico en el documento fuente. *La aplicabilidad de los controles no son efectivos, debido que no utilizan en debida forma los medios y las formas establecidas para su correcto funcionamiento.</p> <p>De conformidad con lo puntualizado anteriormente, se determina que la gestión es “No Eficiente”.</p>	
	Medición de la Gestión: (Procesos, recurso)	Eficiente ()	No Eficiente (X)
	Consecuencia:	<p>*La deficiencia en los controles y procedimientos implementados al interior del Instituto. *Información inadecuada para la toma de decisiones. *Sanciones disciplinarias por parte de los entes de control. *Daño de la imagen institucional. *Hallazgos de entes de control. *Inexactitud en las cifras presentadas en los informes. *Informes contables y financieros no comparables. *Sanciones administrativas y disciplinarias. *Informes contables y financieros sujetos a dictamen por parte de los organismos de control negativos o con salvedades.</p>	



		Lo anterior significa que el riesgo respecto al cumplimiento normativo se materializó, se ubica en un nivel de riesgo alto , su control es no efectivo y su gestión es no eficiente , el tópico muestra un desarrollo, pero su funcionamiento causa problemas para la normal ejecución de la gestión. Si bien no impide el logro de los resultados, los retrasa de manera importante y sólo se obtienen de manera parcial.			
	Medición del riesgo: (Grado de Materialización)	Extremo ()	Alto (X)	Moderado ()	Bajo ()
	Recomendaciones:	<p>Desde la JOCI, se reiteran las recomendaciones como:</p> <ul style="list-style-type: none"> *Se recomienda generar las alertas tempranas que permitan actuar de manera oportuna. *Se recomienda evaluar y elaborar mayores controles y seguimientos por parte de la Subdirectora Administrativa y Financiera, para subsanar todo el tema del incumplimiento de los procedimientos internos y externos de seguimiento y monitoreo a la gestión contable. *Es necesario implementar controles adicionales que permitan eliminar la causa principal de la deficiencia y evitar el incumplimiento del criterio establecido en la norma. Se recomienda que el área contable, ejecute un plan estratégico para que todos los enlaces que conforman el proceso contable tengan una asertiva socialización de sus directrices y como debe ser su aplicación. Lo anterior, no sólo es importante por temas económicos, sino también emocionales y anímicos. *Es preciso revisar permanentemente la normatividad interna y externa. *Se deben realizar los ajustes necesarios a los registros contables elaborados, para que las cuentas revelen saldos razonables y fidedignos en los estados, informes y reportes contables. * Es necesario dar cumplimiento a la normatividad vigente aplicable y a los lineamientos internos y externos establecidos, para contribuir con las medidas de austeridad y eficiencia del gasto público. 			
Oportunidades de Mejora:		Para mayor control en el cumplimiento normativo, se recomienda dar aplicación a las guías, instructivos, procedimientos, manuales, resoluciones, formatos y demás normas que aplican a la materia.			
Aspectos por resaltar:		La disposición y atención con los auditores en la ejecución de la auditoría.			
Conclusiones:		<p>*Se cumplió con el objetivo del informe de auditoría, el cual era la verificación del cumplimiento de las normas de austeridad, control y racionalización del gasto público y gestión ambiental, en concordancia con los lineamientos internos establecidos y de la normatividad vigente aplicable.</p> <p>*Con la realización del presente informe, la Jefatura de Oficina de Control Interno da cumplimiento al artículo 2.8.4.8.2 del Decreto 1068 de 2015, el cual expone la necesidad de efectuar seguimientos y un informe, que determine el grado de cumplimiento de disposiciones y las acciones que se deben tomar con respecto a la austeridad del gasto.</p> <p>*La austeridad hace referencia a una política económica basada en la sencillez, moderación y reducción del gasto público de tal manera que no afecten el funcionamiento de la entidad y se contribuya a la eficiencia y transparencia administrativa.</p>			



	<p>* Los planes de mejoramiento con acciones efectivas encaminadas a la optimización de las estrategias de control Institucional a las medidas de austeridad en el gasto y gestión ambiental no presentados, da a entender que la alta dirección asume el riesgo.</p> <p>*La Oficina de Control Interno, en el marco de su ejercicio de evaluación independiente, por medio del presente informe, verificó el cumplimiento de las disposiciones contenidas en la normatividad interna y elaborará y presentará ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno el cual lo preside el ordenar del gasto de la entidad, un informe detallado de lo evidenciado en esta auditoría.</p> <p><u>Debido a que la información no fue remitida de conformidad con lo requerido por los auditores, la auditoria no se evaluó a detalle sobre los siguientes temas:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Actas reuniones y registro de asistencia al Comité de Austeridad con sus respectivos soportes realizadas durante el 2do trimestre de 2025. Adjuntar las respectivas evidencias. <p><u>*Se recomienda a la alta dirección que los temas dejados de examinar en esta auditoría sean objeto de análisis en el próximo comité de gestión y desempeño, igualmente, se hace necesario que se realice una autoevaluación por parte de la línea estratégica, la primera y segunda línea de defensa, que permitan evaluar los controles y riesgos con respecto a la información que no fue suministrada o que no presentaron evidencias.</u></p>
--	--

Cordialmente,



HECTOR FRANCISCO PRECIADO
Jefe de Oficina de Control Interno
Jefatura de Oficina de Control Interno
Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín - ISVIMED
(*) *Firma digital.*

Elaboró	 G. Isabel Duque Benjumea	Aprobó	 Héctor Francisco Preciado	Revisó	 Héctor Francisco Preciado
	Profesional Contratista de Apoyo Oficina de Control Interno		Jefe oficina de Control Interno		Jefe oficina de Control Interno

(*) *VoBo digital.*

¡ANTES DE IMPRIMIR ESTE DOCUMENTO, PIENSA EN EL MEDIO AMBIENTE!





Alcaldía de Medellín
ISVIMED
Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín

INFORME DE AUDITORÍA JEFATURA DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: F-GEI-04

VERSIÓN: 12

FECHA: 16/10/2024

PÁGINA: 31 de 31



Sede Principal ISVIMED
NIT 900.014.480-8
📍 Calle 47D N° 75 - 240 / Código Postal 050034
📞 (574) 430 4310 Medellín - Colombia



info@isvimed.gov.co