

Dirección de Estructuración de Proyectos	26	Posibilidad de afectación económica o reputacional por la suspensión o terminación anticipada de la ejecución de los estudios y diseños, debido a dificultades presentadas en las convocatorias concursales, proceso de comité permisos requeridos para la obtención de permisos.	2	Realización de comités primarios entre la Dirección de Estructuración de Proyectos y el Grupo de Generación de la Supervisión de las consultorías.	Se realiza control primario de supervisión con la participación del equipo supervisor y el director de la dirección de estructuración de proyectos, con el fin de reportar el estado de los comités y convenir a cargo y coordinar las acciones frente a la ejecución de los mismos.	https://www.gub.uy/web/guest/estructuracion-de-proyectos	Ejemplo	1. Diligenciamiento de las actas de reunión durante los comités con el grupo de supervisión para la obtención de permisos y responsabilidades.	Dirección de Estructuración de Proyectos	Reuniones realizadas, actas diligenciadas y suscritas por las partes como soporte.	https://www.gub.uy/web/guest/estructuracion-de-proyectos	En ejecución	1. Concurrencia con seguimiento a la ejecución (Licitaciones Operativas). Al realizar la verificación de los soportes aportados mediante los cronos de avance de obra (CVA), desde la Dirección de Control Interno se evidencia que la Dirección de Estructuración de Proyectos en el momento de los comités. Se contrasta la existencia de los informes de supervisión mensuales y de las actas de los comités primarios debidamente diligenciados y suscritos por las partes, lo cual demuestra que la Primera Línea ejerció una vigilancia activa y constante sobre la ejecución de las consultorías, justificando el estado de "Cumplido" en su oportunidad. 2. Oportunidades de Mejora en el Diseño Metodológico. No obstante el buen desempeño operativo, a la revisión desde el enfoque del Sistema de Control Interno evidencio oportunidades de mejora en la formalización de la matriz de riesgos, de acuerdo con los lineamientos de la Guía para la Gestión Integral del Riesgo Vigente.				
	27	Posibilidad de afectación reputacional y económica por deficiencias en la calidad de los estudios y diseños contractuales, además de la ineficiencia y falta de calidad de los inventarios contractuales para las consultorías.	1	La Dirección de Estructuración realiza comités de seguimiento a los proyectos de inversión y al cumplimiento de los requisitos exigidos por las ventanillas.	Se realizan comités de seguimiento al menos con el fin de establecer el estado de avance, seguimiento y aprobación de las producciones de cada proyecto.	https://www.gub.uy/web/guest/estructuracion-de-proyectos	Ejemplo	1. Diligenciamiento de las actas de reunión durante los comités con el grupo de supervisión para la obtención de permisos y responsabilidades.	Dirección de Estructuración de Proyectos	Reuniones realizadas, actas diligenciadas y suscritas por las partes como soporte.	https://www.gub.uy/web/guest/estructuracion-de-proyectos	En ejecución	La Dirección de Control Interno evidencio la realización de actividades de seguimiento y monitoreo a la ejecución de las consultorías, reportadas mediante comités periódicos y sus respectivos actas, lo que permite controlar el cumplimiento de las acciones de vigilancia por parte de la dirección. No obstante, se identificó oportunidades de mejora en la matriz de riesgos, particularmente en la definición de la causa raíz y en la estructuración de los comités, con el fin de fortalecer su enfoque preventivo y su alineación con la metodología institucional de gestión del riesgo.				
	28	Posibilidad de afectación reputacional y económica debido a la suspensión o terminación anticipada de la ejecución de los proyectos de inversión, y al cumplimiento de los requisitos exigidos por las ventanillas.	1	Realización de comités primarios entre la Dirección de Estructuración de Proyectos y el Grupo de Generación de la Supervisión de las consultorías.	Se realiza control primario de proyectos con la participación del equipo supervisor y el director de la dirección de estructuración de proyectos, con el fin de reportar el estado de los comités y convenir a cargo y coordinar las acciones frente a la obtención de los mismos.	https://www.gub.uy/web/guest/estructuracion-de-proyectos	Ejemplo	1. Diligenciamiento de las actas de reunión durante los comités con el grupo de supervisión para la obtención de permisos y responsabilidades.	Dirección de Estructuración de Proyectos	Reuniones realizadas, actas diligenciadas y suscritas por las partes como soporte.	https://www.gub.uy/web/guest/estructuracion-de-proyectos	En ejecución	Durante la verificación de los evidentes aportados por la Dirección de Estructuración de Proyectos, se evidencio la realización de comités primarios y reuniones periódicas de seguimiento a los proyectos en gestión y en proceso de realización de comités primarios de supervisión de los avances de los proyectos. Se considera que las actividades definidas en los comités se están ejecutando y contribuyen a mitigar el riesgo asociado. No obstante, se identificó que las actas de los comités primarios de supervisión de los avances de los proyectos, en la formalización total de la información. Se recomienda, fortalecer el control documental mediante la gestión oportuna de las firmas de aprobación en las actas de comités, garantizar la integridad, validez y trazabilidad de las evidencias que soportan la ejecución y seguimiento de los comités establecidos.				
	29	Posibilidad de afectación reputacional debido a investigaciones por parte del supervisor del PDA debido al incumplimiento del cronograma de ejecución presupuestal y al establecimiento en el marco del Plan de Asesoramiento.	12	1. Informes de seguimiento para el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio. 2. Informes de seguimiento para el supervisor del PDA.	Se reportan los informes de seguimiento a la ejecución presupuestal del plan de asesoramiento bioclimático (Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio) al supervisor del PDA.	https://www.gub.uy/web/guest/estructuracion-de-proyectos	Ejemplo	De acuerdo con la periodicidad definida en el Resolución 895 de 2021, que regula la ejecución del Plan de Asesoramiento a la Prefectura (PPA) se realiza la entrega de:	Dirección de Estructuración de Proyectos	La entrega correspondiente de los informes de seguimiento se realizan en el tiempo establecido, desde el correo del Director Operativo, aseguramiento a la prestación y proyectos específicos con base a los lineamientos del Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio.	https://www.gub.uy/web/guest/estructuracion-de-proyectos	En ejecución	Desde Control Interno, se evidencia que los soportes aportados permiten identificar la implementación de mecanismos de seguimiento y control, tales como informes de gestión, aplicando de procedimientos institucionales, relativos de seguimiento a la ejecución del Plan de Asesoramiento reportados al Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, así como tabulaciones periódicas de la información por parte de los responsables de los procesos. Estas herramientas permiten monitorear el avance de las actividades, verificar el cumplimiento de los cronogramas establecidos y realizar seguimiento a la ejecución presupuestal.				
	30	Posibilidad de afectación reputacional debido a investigaciones por parte del MCTC debido al incumplimiento del cronograma de ejecución de actividades establecidas dentro del Plan de Asesoramiento.	22	1. AS-PO55 Diagnóstico de Prendas Urbanas y Rurales 2. AS-PO56 Fortalecimiento a prestadores	Realizado en cuanto los procedimientos establecidos, se realiza un seguimiento constante a cada una de las fases, así como a sus respectivos formatos, formularios y documentos soporte para el adecuado cumplimiento de la utilización de los formatos de acuerdo con las actividades desarrolladas en el mes.	https://www.gub.uy/web/guest/estructuracion-de-proyectos	Ejemplo	Debido a la Dirección de Asesoramiento se realizó la verificación de la información entregada y guardada en la NMS o Drive de la dirección por parte del personal vinculado a la misma, el director, coordinador y líder de cada proceso evaluado mensualmente el cumplimiento de la veracidad de la información así como la seriedad y fechas de cada formato.	Dirección de Asesoramiento de la Prefectura	La revisión mensual de la información cargada por los prestadores, es realizada por el líder del proceso o en su defecto por el Coordinador de cada programa dentro de la Dirección de Asesoramiento de la Prefectura.	https://www.gub.uy/web/guest/estructuracion-de-proyectos	En ejecución	En consecuencia, se constata que los comités asociados a los riesgos evaluados se encuentran implementados y operando de manera adecuada, contribuyendo a la mitigación de los riesgos identificados mediante el seguimiento permanente y el reporte oportuno a las instancias de supervisión correspondiente.				
	31	Posibilidad de afectación reputacional debido a sanciones por incumplimiento en atención a petición de servicio de detección de fugas o cumplimiento a la programación establecida para la unidad detección de fugas	12	AS-PC09 Asistencia técnica y operativa unidad móvil	En relación al procedimiento y a la ejecución del servicio, se recibe la solicitud por parte de los municipios, empresas de servicios públicos o prestadores, se responde con oficio al solicitante reportando una fecha para la visita. Se programa la visita con el formato institucional GPF-F232 Programación de Visitas y Asignación de Visitas, se realiza la visita al municipio y diligenciamiento de la visita GPF-F232 Acta de Visita donde firmas los asistentes y el profesional de CPC. Como resultado de la visita se diligencia el formato de control de los equipos asociados en la asistencia AS-PC09 Asistencia Técnica Operativa Unidad Móvil y se realiza el informe de visita el cual luego de aprobado y firmado se envía al municipio como información, conclusiones y recomendaciones con formato AS-F238.	https://www.gub.uy/web/guest/estructuracion-de-proyectos	Ejemplo	Debido a la Dirección de Asesoramiento se realizó la verificación de la información entregada y guardada en la NMS o Drive de la dirección por parte del personal vinculado a la misma, el director, coordinador y líder de cada proceso evaluado mensualmente el cumplimiento de la veracidad de la información así como la seriedad y fechas de cada formato.	Dirección de Asesoramiento de la Prefectura	Las evidencias de las visitas realizadas a los municipios para la asistencia técnica y operativa con los equipos de detección de fugas, se diligencian y se validan por el Coordinador de Emergencias de la Dirección Operativa de Asesoramiento y proyectos asociados.	https://www.gub.uy/web/guest/estructuracion-de-proyectos	En ejecución	Se recomienda fortalecer la trazabilidad de los comités mediante la conservación de los reportes de visita, validación, ejecución y aprobación de los informes y demás documentos generados, con el fin de evidenciar la evidencia de la ejecución, facilitar su verificación y fortalecer futuras acciones de seguimiento y auditoría.				
	32	Posibilidad de afectación económica y reputacional por investigaciones o sanciones por parte de los entes de control y registro, debido a la emisión de valores en la cuenta requerida para cumplir una obligación.	1	El profesional de planta de la Dirección de Finanzas y Presupuesto realiza revisión de la información a reportar con el fin de identificar que se cuenta con los recursos en los libros adecuados para el cumplimiento de las obligaciones financieras adquiridas por la entidad.	El profesional de planta de la Dirección de Finanzas y Presupuesto realiza seguimiento al presupuesto con el fin de identificar que se cuenta con los recursos en los libros adecuados para el cumplimiento de las obligaciones financieras adquiridas por la entidad.	https://www.gub.uy/web/guest/estructuracion-de-proyectos	Ejemplo	*Desarrollo del procedimiento GPF-P010 Elaboración y Aprobación de Presupuesto.	Dirección de Finanzas y Presupuesto	Se llevó a cabo la actualización del procedimiento GPF-P010 Elaboración y Aprobación de Presupuesto.	https://www.gub.uy/web/guest/estructuracion-de-proyectos	En ejecución	Durante el equipamiento realizado, se evidencio la actualización del procedimiento GPF-P010 Elaboración y Aprobación de Presupuesto, lo cual fortalece el marco de control de la Dirección de Finanzas y Presupuesto. Sin embargo, la evidencia aportada no permite verificar que se haya realizado la revisión del presupuesto, se haya efectuado el seguimiento mensual a la dirección presupuestal y que se haya reportado a la dirección de gestión y finanzas de acuerdo a lo establecido.				
	33	Posibilidad de afectación reputacional por investigaciones o sanciones por parte de los entes de control y registro, debido a la emisión de valores en la cuenta requerida para cumplir una obligación.	1	El profesional de planta de la Dirección de Finanzas y Presupuesto realiza revisión de la información a reportar con el fin de identificar que se cuenta con los recursos en los libros adecuados para el cumplimiento de las obligaciones financieras adquiridas por la entidad.	El profesional de planta de la Dirección de Finanzas y Presupuesto realiza seguimiento al presupuesto con el fin de identificar que se cuenta con los recursos en los libros adecuados para el cumplimiento de las obligaciones financieras adquiridas por la entidad.	https://www.gub.uy/web/guest/estructuracion-de-proyectos	Ejemplo	*Desarrollo del procedimiento GPF-P008 Rendición de Informes Externos.	Dirección de Finanzas y Presupuesto	Se llevó a cabo la actualización del procedimiento GPF-P008 Rendición de Informes Externos.	https://www.gub.uy/web/guest/estructuracion-de-proyectos	En ejecución	Se evidencia que la Dirección de Finanzas y Presupuesto cumple con las actividades de seguimiento asociadas al reporte de información a entes de control, apoyándose en instrumentos formales como procedimientos y cronogramas que regulan la gestión operativa y el cumplimiento de las obligaciones. Esto permite contar con una adecuada dinámica de control en la ejecución de las responsabilidades asignadas a la Primera Línea.				
	34	Posibilidad de afectación reputacional y económica por deficiencias y omisiones por parte de los entes de control y registro, debido a la emisión de valores en la cuenta requerida para cumplir una obligación.	1	El profesional de planta de la Dirección de Finanzas y Presupuesto realiza seguimiento al presupuesto con el fin de identificar que se cuenta con los recursos en los libros adecuados para el cumplimiento de las obligaciones financieras adquiridas por la entidad.	El profesional de planta de la Dirección de Finanzas y Presupuesto realiza seguimiento al presupuesto con el fin de identificar que se cuenta con los recursos en los libros adecuados para el cumplimiento de las obligaciones financieras adquiridas por la entidad.	https://www.gub.uy/web/guest/estructuracion-de-proyectos	Ejemplo	*Desarrollo del procedimiento GPF-P127 Lista de Cheques Cuantías de Cobro recurrente PDA PDA.	Dirección de Finanzas y Presupuesto	Se llevó a cabo la actualización del procedimiento GPF-P127 Lista de Cheques Cuantías de Cobro recurrente PDA PDA.	https://www.gub.uy/web/guest/estructuracion-de-proyectos	En ejecución	No obstante, desde la perspectiva metodológica del Sistema de Control Interno, se identificaron oportunidades de mejora en el marco de riesgos, particularmente en la definición de la causa raíz, lo cual requiere orientar hacia factores generadores del riesgo y no hacia su materialización, así como en la estructuración de los comités, fortaleciendo su relación bajo objetivos de responsabilidad, acción, frecuencia y evidencia, de manera que se asegure su trazabilidad y alineación con la metodología institucional de gestión del riesgo.				
		Posibilidad de afectación económica y	1	El profesional de planta de la Dirección de Finanzas y Presupuesto realiza seguimiento al presupuesto con el fin de identificar que se cuenta con los recursos en los libros adecuados para el cumplimiento de las obligaciones financieras adquiridas por la entidad.	El profesional de planta de la Dirección de Finanzas y Presupuesto realiza seguimiento al presupuesto con el fin de identificar que se cuenta con los recursos en los libros adecuados para el cumplimiento de las obligaciones financieras adquiridas por la entidad.	https://www.gub.uy/web/guest/estructuracion-de-proyectos	Ejemplo	*Desarrollo del procedimiento GPF-P127 Lista de Cheques Cuantías de Cobro recurrente PDA PDA.	Dirección de Finanzas y Presupuesto	Se llevó a cabo la actualización del procedimiento GPF-P127 Lista de Cheques Cuantías de Cobro recurrente PDA PDA.	https://www.gub.uy/web/guest/estructuracion-de-proyectos	En ejecución	La Oficina de Control Interno concluye que la Dirección de Finanzas y Presupuesto presenta una gestión operativa organizada y reportada en instrumentos formalizados como la Lista de Cheques GPF-P127 y los procedimientos GPF-P043 y GPF-P044. No obstante, desde la perspectiva metodológica del Sistema de Control Interno se identificaron oportunidades de mejora en el marco de riesgos, específicamente en la definición de la causa raíz, lo cual debe orientarse a factores generadores del riesgo y no a su materialización, así como en la estructuración de los comités, fortaleciendo su relación bajo objetivos de responsabilidad, acción, frecuencia y evidencia, e integrando de manera más directa los instrumentos existentes para asegurar su trazabilidad y enfoque preventivo.				

