

Nombre de la Entidad:		EMPRESA DE VIVIENDA E INFRAESTRUCTURA DE ANTIOQUIA VIVA				
Período Evaluado:		PRIMERO - SEMESTRE AÑO 2021				
Estado del sistema de Control Interno de la entidad:		83%				
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno						
<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (SI o en proceso/ No) (Justifique su respuesta):</p>	SI	<p>Operan los cinco (5) componentes del ambiente de Control, veamos: AMBIENTE DE CONTROL-VIVA, es empresa certificada en Sistemas de Calidad desde el año 2007, en la actual vigencia recibió la recertificación por parte del ICONTEC, en la norma ISO 9001:2015, de la de esta implementación la calificación de 74%, promedio de referencia en el grupo de E2,8, obtenida en el primer semestre de este año en el MPG, mediante su herramienta FURAG, Talento Humano, entro a formar parte de los procesos estratégicos, quedando PLANEACION ESTRATEGICA, COMUNICACIONES, DIRECCIONAMIENTO DEL SIG, Y TALENTO HUMANO, como ese eje estratégico, que para el MPG, colocando la Gestión Humana es decir, todas aquellas personas que laboran en nuestra entidad, cuyo actuar debe estar en el marco de los valores contenidos en nuestro Manual de Integración, en el centro, ellos contribuyen con su trabajo, dedicación y esfuerzo al cumplimiento de nuestra misión, esta (E) procesos de apoyo, un (1) proceso de evaluación y seis (6) procesos materiales, se en el proceso de VIVA LAB, en el se estructura todos los proyectos relacionados con la vivienda y con el habitat, el proceso de Ejecución para a llamarse PROYECTOS, y es el que se encarga de todos los proyectos relacionados con el área de comercial, o sea aquellos proyectos para los cuales somos contratados como Empresa Industrial y Comercial, también esta bajo la responsabilidad de esta área, la ejecución de la vivienda,tanto urbana como rural al igual que los mejoramientos. Se han revisado objetivos, alcances, requeribles, los caminos para obtener esos logros, los indicadores de cumplimiento y desde el objeto debemos determinar los riesgos, porque partiendo de los riesgos construimos, ya que el proceso es la herramienta a través de la cual mitigamos los riesgos. EVALUACION DEL RIESGO, El proceso de Gestión del Riesgo, hace parte del Sistema Integrado de Gestión MECI-SIG, con la certificación en la norma ISO 9001:2015 toda la gestión del sistema se basa en los riesgos, lo que ha permitido el desarrollo de una cultura del riesgo al interior de la entidad. Desde la oficina de Control Interno, se abordaron los riesgos de cada uno de los procesos con los integrantes de los equipos, a pesar de que hoy se encuentra los riesgos controlados y estos son efectivos, permanecen en la matriz de riesgos de cada proceso, ya que la contratación que se realiza en la entidad, a pesar de tener procesos de acuerdo a lo que siempre está sujeta a la materialización de estos. ACTIVIDADES DE CONTROL: Se realizan las actividades documentadas para el cumplimiento de los objetivos estas actividades que realizamos de manera sistemática al interior de los procesos, es el actuar preventivo frente a la posibilidad de riesgos, con las actividades de control hacemos efectivo el Control Interno, todos los procesos son actores en las actividades de control, la autogestión, a jugar un papel muy importante ya que se han intensificado al interior de los procesos la continuación de políticas, bien sea a través de manuales o de los mismos procedimientos. INFORMACION Y COMUNICACION: La comunicación es una de las herramientas que más se ha fortalecido en este semestre, y como tal, su papel ha sido clave. Hoy se ha convertido en una vía de información permanente, responsable, gracias a la cual los ciudadanos están al tanto de lo que ocurre en el departamento en materia de vivienda y como se puede beneficiar. La rendición de cuentas, se realizó a través de Audiencia pública por el canal regional Teleantioquia la primera semana de marzo del año en curso, a rendición de cuentas para la Empresa es una obligación permanente de todos los servidores frente a los resultados esperados por el gobierno departamental, por los ciudadanos, por los contratados. ACTIVIDADES DE MONITOREO: Son concurrentes e independientes, las concurrentes en nuestro caso obedeció a la calidad de los proyectos y la independiente que es la labor que ejerce la Oficina de Control Interno. Dentro de los cambios que se han venido implementando al interior de la Entidad en busca de una mejora continua y a vez analizado el Sistema de Gestión de Calidad sus procesos y las distintas mediciones que hablan de la gestión de cada uno de ellos, la Gerencia General, se encuentra frente a la necesidad de poder medir no solo sus OBJETIVOS ESTRATEGICOS, sino también el DESEMPEÑO de la organización, para lo cual se ha tomado dentro de las muchas metodologías de gestión estratégica el BALANCE SCORECARD, el cumplimiento de objetivos estratégicos dentro de cualquier entidad es un elemento fundamental para garantizar la estabilidad financiera, la satisfacción del cliente, la sostenibilidad de los procesos internos, el crecimiento a través del aprendizaje y crecimiento.</p>				
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos establecidos? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	SI	<p>SI, es EFECTIVO el sistema de Gestión de Calidad esta conformado por un conjunto de procedimientos que interrelacionados entre sí, tienen por objetivo proteger los activos de la Entidad, entendiendo por activos los bienes y servicios, con capacidades funcionales y operativas, los valores, la capacidad operacional construida a través de los años que se mantienen durante el desarrollo completo de cada actividad enmarcada en los procesos del SIG interrelacionados entre sí a través del Sistema de Control Interno uno de los elementos esta efectividad una adecuada segregación de funciones y deberes, de modo que una sola persona no controle todo el proceso de una operación, esta trazabilidad esta documentada en el SIG, tanto en los procesos Materiales como en los de Apoyo, Estrategicos y Evaluación. La Empresa de Vivienda e Infraestructura de Antioquia VIVA, es una Empresa Industrial y Comercial de Estado, que requiere de actividades comerciales para poder lograr su sostenibilidad, los controles se construyeron y se implementaron partiendo de los procesos, hoy este proceso en VIVA se encuentra documentado e implementado. El control interno es un proceso realizado por por la Entidad, para proporcionar un grado de seguridad razonable respecto al logro de sus objetivos</p>				
<p>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	SI	<p>La Empresa de Vivienda e Infraestructura de Antioquia VIVA cuenta con un proceso de Control Interno que ha venido siendo sostenible con la implementación del MECI 2014, el SIG y el MPG se han identificadas sus tres líneas de defensa, contando inicialmente con LA LINEA ESTRATEGICA, Compuesto por la Alta Dirección de la entidad. En este nivel se analizan los riesgos y las amenazas institucionales al cumplimiento de los objetivos institucionales, metas e indicadores, en esta línea de defensa, se analizan esos objetivos, relacionados con nuestra misión, los cuales emanar del Plan de Desarrollo construido por cada Gobierno cada cuatro años y dentro del cual VIVA es protagonista de la vivienda, como Empresa Industrial y Comercial también tiene sus objetivos que son analizados y aprobados desde la Línea Estratégica, ya que es la primera línea de defensa de nuestra entidad, son los líderes de los procesos, El SIG y los líderes de los procesos. En ella se propone el control interno, gestionando el diseño, implementación y ejecución de los riesgos, frente a todos los riesgos materiales y comerciales. SEGUNDA LINEA DE DEFENSA: Servidores con responsabilidad de monitoreo: Coordinadores de planeación, ejecución, administrativos, financieros, contables, jurídicos y de apoyo, que al momento de la implementación de los riesgos, se han fortalecido en esta línea todo el personal de apoyo que vela por la ejecución de los proyectos dentro de todo sea el rigor técnico y jurídico documentado desde el SIG, que deben acompañar nuestros procesos, tanto materiales como comerciales. TERCERA LINEA DE DEFENSA: Oficina Control Interno, Auditoría Interna, tiene la responsabilidad del seguimiento a las actividades de la primera y segunda línea de defensa, con una visión basada en riesgos, orientada a facilitar la gestión y el control de las actividades encaminadas a desarrollar políticas, objetivos, estrategias, procesos y procedimientos de manera coherente buscando garantizar el cumplimiento de los objetivos trazados a través de la efectividad y base en los tres niveles de defensa, en esta línea de defensa se encuentran el MECI, Autocorreción, autogestión y autogestión, ejerciendo actividades de control a través de los mismos procedimientos establecidos en el SIG, evaluando el comportamiento de estos procedimientos frente a los objetivos propuestos, basados en riesgos, actuando frente a situaciones ya existentes y preventivamente frente a situaciones futuras.</p>				
<p>Componente</p>	<p>¿El componente está presente y funcionando?</p>	<p>Nivel de Cumplimiento componente</p>	<p>Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas</p>	<p>Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior</p>	<p>Estado del componente presentado en el informe anterior</p>	<p>Avance final del componente</p>
<p>Ambiente de control</p>	SI	94%	<p>FORTALEZAS: 1. Contar con un Sistema de Gestión de Calidad Maduro y sostenible certificado en la norma ISO 9001:2015. 2. Empoderamiento de los equipos de apoyo respecto a sus procesos y a su vez al control interno. 3. Activo positivo, toma de acciones concurrentes frente a la práctica de las estrategias propias de la Oficina de Control Interno por parte de la Gerencia General. 4. Empoderamiento de los procesos por parte de los líderes de sus planes de mejoramiento, para lograr este empoderamiento han fortalecido el ambiente de control, como una vía vitalizadora, las experiencias de los procesos, el nivel Directivo reconoció la importancia del SIG, NOTA, las fortalezas de la vigencia anterior permanecen. DEBILIDADES: 1. Falta la supervisión, a pesar de haber construido un nuevo Manual de Supervisión e Interventoría esto no ha sido implementado. 2. A pesar de que el proceso de Talento Humano se cumplió a cabalidad, con los tres niveles de inducción, desde el proceso no se da a conocer los registros sobre el mismo que se encuentra en el MECI, no se tiene en cuenta el SIG para el proceso de inducción.</p>	86%	<p>El ambiente de control se fortaleció día a día, además es sostenible, se debe fortalecer las capacidades sobre el SIG</p>	8%
<p>Evaluación de riesgos</p>	SI	87%	<p>FORTALEZAS: 1. La Empresa de Vivienda e Infraestructura de Antioquia VIVA se encuentra certificada en la norma de calidad ISO 9001:2015 la cual se fundamenta en la gestión de riesgos, dentro de sus beneficios esta el abordar los riesgos y oportunidades asociadas con su contexto y objetivos. Los objetivos de los procesos se continúan basados en los riesgos. 2. La gestión de riesgos en la Entidad tiene un enfoque preventivo, eliminando de esta manera riesgos potenciales, si se han o se requieren seguimiento, estas acciones preventivas implementadas. 3. Cuando se abordan los riesgos de corrupción y los riesgos propios de cada proceso se abordan también las oportunidades y estas aumentan la efectividad y eficiencia. 4. NOTA las fortalezas de la vigencia anterior permanecen. DEBILIDADES: 1. A pesar de que existe un proceso de administración del Riesgo que ha sido construido mirando el actual de VIVA, y la materialización de riesgos así como, las auditorías regulares realizadas anualmente por la CGA, no se tiene en cuenta la hora de realizar las contrataciones. 2. No se realizan mesas de trabajo (audiencia de riesgos) con los futuros proveedores, ni con los Municipios, para analizar los riesgos del proceso a iniciar y determinar responsabilidades, causas y maneras de mitigarlos. 3. Durante el primer semestre del 2021, se contó con el Comité de gestión, comité de contratación, con fin de sostenibilidad, comité de conciliación, como se puede ver no se tuvo en cuenta al equipo de CI para hacer presencia en los comités técnicos de las obras que hoy se están ejecutando, al igual que en los comités donde se estudian los nuevos proyectos para dar línea al cumplimiento de los proyectos del Plan de desarrollo, por lo tanto no se tiene conocimiento en tiempo real sobre las fallas y los riesgos que se pueden presentar en las nuevas contrataciones, estos procesos ya se han realizado en la Entidad en otras vigencias 2004-2007, 2008-2011, se cuenta con matrices de riesgos construidas partiendo de los hechos que se materializaron, en la oficina de Control Interno se ha realizado acompañamiento a la CGA en todas las auditorías especiales realizadas respecto a estos hallazgos que han generado investigaciones disciplinarias, de responsabilidad fiscal y hasta penal, se concieron y han analizado las causas, los efectos y los controles, además se han construido y analizado los riesgos de las contrataciones partiendo de las diferentes tipologías, por lo tanto no se tiene en cuenta en el momento de la contratación de la administración de riesgos de la entidad, puede generar nuevamente que se presenten estas situaciones llevando a la materialización de riesgos generando responsabilidad fiscal y todas las demás consecuencias que generan estos hallazgos.</p>	84%	<p>Se puede apreciar que las fortalezas permanecen, en cuanto a las debilidades, estas no hacen referencia a situaciones pasadas y presentadas en el informe anterior ya, que es solo en este semestre que se comienza la ejecución de las mesas de trabajo, es aquí donde hoy la entidad tiene los mayores riesgos, sin embargo se cuenta con la matriz de riesgos de corrupción de la entidad la cual fue elaborada teniendo en cuenta la materialización de estos en vigencias pasadas, se mitiga el riesgo.</p>	3%
<p>Actividades de control</p>	SI	73%	<p>FORTALEZAS: 1. Documentación de los procesos por parte de la primera y segunda línea de defensa. 2. Oligarquizado del paso a paso de las actividades propias de los procesos. 3. Empoderamiento de los equipos frente a las actividades propias de su cargo. 4. Hoy se cuenta en la Empresa a nivel de la alta dirección con personal experto en el tema de TI, de esta manera se sacara a la entidad de la obsolencia en que se encontraba en esta materia. 5. Se realizó acompañamiento desde el SIG con todos los equipos como preparación para el proceso de auditoría interna. 6. Se realizó auditoría interna, fue un proceso donde los riesgos estuvieron muy receptivos y además se contó con un gran apoyo por parte de la gerencia general y del equipo directivo. 5. El nuevo proceso de Infraestructura y Vivienda lista en tomar la documentación, que ha sido parte del SIG en la entidad desde el 2016. 6. Ya se actualizó el Código de Integridad, del Manual de Supervisión e Interventoría, se está en la espera del act, DEBILIDADES: 1. Falta de capacitación a los supervisores y apoyo a la supervisión sobre temas de contratación estatal y supervisión e interventoría. 2. A pesar de que ya existe el Manual de Supervisión e Interventoría en su última versión no se ha actualizado con todo el personal de la empresa y debemos tener en cuenta que este es construido con base en los hallazgos encontrados en los procesos de auditoría de sistema, seguimiento, entes de control.</p>	77%	<p>Se han actualizado e implementado acciones, mediante políticas y procedimientos, para responder a los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento y logro de los objetivos. Desde la Oficina de Control Interno se apoyo y asesoró con el aseguramiento, de los procesos y paso a paso que evita la materialización de riesgos.</p>	2%
<p>Información y comunicación</p>	SI	75%	<p>FORTALEZAS: 1. Las competencias con que cuenta el equipo son las necesarias para sacar adelante el proceso de Comunicaciones de la Empresa de Vivienda e Infraestructura de Antioquia, el empoderamiento es una de las grandes fortalezas. 2. El Plan de Comunicaciones es la carta de navegación para esta estrategia se construye por el customer, 2020-2023. 3. Se tiene a disponibilidad rendición de cuentas de la vigencia 2020, lo cual fue transmitido por Teleantioquia, el proceso de Rendición de cuentas como parte del SIG hoy esta documentada. 4. El gran logro de este semestre es que hoy se cuenta con espacio en la nube para el almacenamiento y manejo de información en tiempo real. 5. La comunicación hoy en la entidad es un proceso continuo e interactivo desde el cual se proponen, comparte y obtiene la información necesaria, relevante y de calidad, interna. La comunicación interna es el medio por el cual la información se difunde a través de toda la organización, que fluye en sentido ascendente, descendente y a todos los niveles de la entidad. Esto hace posible que el personal pueda recibir de la alta dirección un mensaje claro de las responsabilidades que a la vez se convierten en actividades de control. DEBILIDADES: (persisten debilidades reportadas en informe del 2020) 1. No se cuenta con una Plataforma de información de todos los proyectos de la entidad y CRM o BigData con la información de beneficiarios, aliados y usuarios de los servicios de VIVA. 2. Hoy carecemos de Herramientas audiovisuales como: cámaras de fotografía y video, micrófonos, grabadores, entre otros. 3. No se cuenta con acceso a plataformas digitales pagas como MailChimp, Hootsuite, Miro, entre otros. 4. No se cuenta con Licencias de la suite de Adobe para tener aplicaciones digitales a la publicación impresa, publicación web, graficación, postproducción de video y dispositivos móviles (solo hay una licencia en el pc central de ilustrator y photoshop).</p>	68%	<p>Desde el Proceso de Comunicaciones nos debemos referir a la comunicación externa, ya que un papel primordial en el sistema de control interno de VIVA, ya que por estar esta a cargo de un proceso estratégico, propiamente la divulgación y la interacción que se ejerce para transmitir los planes, estrategias, políticas y demás instrucciones con miras al cumplimiento de su misión ligada esta a las metas del Plan de Desarrollo Departamental y a sus clientes tanto internos como externos.</p>	7%
<p>Monitoreo</p>	SI	86%	<p>FORTALEZAS: 1. Una tercera línea de defensa sostenible desde el Proceso de Control Interno, se cuenta con el apoyo de la Alta Dirección para configurar equipo, hecho tan importante para poder llevar a cabo un buen ejercicio de Auditoría Interna. 2. La Entidad ha construido la matriz de riesgos de corrupción con base en todos aquellos hechos que en algún momento se materializaron, desde el proceso de auditoría se hace seguimiento a todas aquellas acciones que se han implementado y deben ser aplicadas permanentemente en los convenios que se firman. 3. El apoyo que se ha dado por parte de la Gerencia General al proceso de Control Interno, esto es muy relevante, el compromiso y la implicación de la alta dirección son esenciales para el desarrollo y el mantenimiento de un sistema de gestión efectivo y eficiente. 4. Se aplican evaluaciones continuas, las cuales consisten en operaciones que se integran en los diferentes procesos, las cuales se llevan a cabo en tiempo real por parte del equipo de Control Interno. Además la segunda línea de defensa tiene la responsabilidad de hacer seguimiento a todas aquellas estrategias implementadas por la línea estratégica y la línea una. DEBILIDADES: 1. La no entrega oportuna por parte de los supervisores al personal de apoyo de los expedientes al archivo central para su revisión y radicación, hace que en algunos procesos que están en ejecución sea muy difícil tanto los seguimientos, auditorías y acciones de verificación. 2. La Oficina de Control Interno tiene como una de sus funciones por ley, además de ser de apoyo, actuar como consultor frente a las necesidades de la entidad, para poder apoyar oportunamente es muy importante que se tenga en cuenta a esta oficina frente a los distintos comités de obra que se realizan en la entidad, tenemos que conocer lo que hacemos para poder actuar preventivamente, lo mismo ha ocurrido frente a los Comités de Control, en varias oportunidades no se ha tenido en cuenta a la Oficina de Control Interno que tiene como otra de sus funciones ser neo con los entes de control, en reuniones con estas entidades, lo que pone a esta oficina al margen del acontecer y definitivamente no podemos actuar preventivamente frente a situaciones que se pueden presentar.</p>	79%	<p>Las actividades de monitoreo se han intensificado en este período, sin embargo, las líneas de apoyo a la supervisión, deben capacitarse en el tema de manual de supervisión.</p>	7%