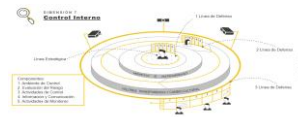


Nombre de la Entidad:	EMPRESA DE VIVIENDA E INFRAESTRUCTURA DE ANTIOQUIA VIVA
Período Evaluado:	SEGUNDO - SEMESTRE AÑO 2021
Estado del sistema de Control Interno de la entidad	
88%	



Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando? Si 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 de ICONTEC, en la norma ISO 9001:2015, da fe de esta implementación la calificación de 74%, promedio de referencia en el país. ¿Es efectivo el sistema de control interno para la entidad cuenta dentro de su Sistema de Control? 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 cuentan inicialmente con LA LINEA ESTRATEGICA. Compuesto por la Alta Dirección de la entidad. En este nivel se

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el Informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	SI	98%	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. Actitud positiva, toma de acciones concretas frente a la practica de las actividades 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 tan importante desde el ambiente de control, encontramos, que una vez visualizadas las experiencias de las auditorías, del año 2020, el nivel Directivo reconoció la importancia del SIG. SEGUNDO SEMESTRE 2021: Permanecen las fortalezas y se afianzan con la implementación del manual de Supervisión e Interventoría, además el resultado de la Auditoría Regular de la CGA en esta vigencia, mostro una vez más la importancia de la prevención de riesgos a través de los procesos, fortaleciendo así el SGC. DEBILIDADES: 1. Fallos en la supervisión, a pesar de haber construido un nuevo manual de Supervisión e Interventoría este no ha sido implementado. 2. A pesar que desde el proceso de Talento Humano se cumple a cabalidad con el proceso de Inducción, desde el proceso no se da a conocer los registros sobre el mismo que se encuentran en el SGC, no se tiene en cuenta el SGC para el proceso de Inducción. SEGUNDO SEMESTRE 2021: Se continua con la debilidad frente a la capacitación del SGC, a los funcionarios nuevos, desde la Gerencia General se debe conocer todos los procesos que conforman el sistema para que los cambios y las ordenes que se imparten se basen en lo existente, si no se hace de esta manera, se seguira cayendo en reprocesos y seguira presentandose en los nuevos servidores el fenomeno ADAN y EVA.	86%	El ambiente de Control se fortalece día a día, además es sostenible, se debe fortalecer las capacitaciones sobre el SGC SEGUNDO SEMESTRE 2021: la Inducción y Reinducción deben contar con un espacio unica y exclusivamente para entregar el proceso al cual llega el servidor.	12%
Evaluación de riesgos	SI	96%	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 contruyeron basados en los riesgos. 2. La gestión de riesgos de la Entidad tiene un enfoque preventivo, eliminando de esta manera riesgos potenciales si se hace un verdadero seguimiento a esas acciones preventivas implementadas. 3. Cuando se abordan los riesgos de corrupción y los riesgos propios de cada proceso se abordan tambien las oportunidades y estas aumentan la eficacia del sistema de calidad. SEGUNDO SEMESTRE 2021: Las fortalezas continuan, ya la implementación de las tres (3) líneas de defensa hara que este proceso de administración de riesgo sea parte integral del día a día de nuestro actuar y así continuar siendo un Sistema de Gestión de Calidad, slido y sostenible. DEBILIDADES: 1. A pesar de que existe un proceso de administración del Riesgo que ha sido conuido mirando el actuar de VIVA, y la materialización de riesgos así como las auditorías regulares realizadas anualmente por la CGA, no es tenido en cuenta a 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 manera de mitigarlos. 3. Durane el primer semestre del 2021, se conto con CI para comite de gerencia, comite de contratación, comite de sostenibilidad, comite de conciliación, como se puede ver no se tuvo en cuenta al equipo de CI para hacer presencia en los comites tecnicos de las obras que hoy se estan ejecutando, al igual que en los comites donde se estudian los nuevos proyectos para dar linea 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 puden 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 conocen y han analizado las causas, los efectos y los controles, ademas se han construido y analizado los riesgos de la contratación partiendo de las diferentes tipologías, por lo tanto el no tener en cuenta la administración de riesgos la administración de riesgos de la entidad, puede generar nuevamente que se presenten estas situaciones llevado a la materialización de riesgos generando responsabilidad fiscal y todas las demás consecuencias consecuencias que generan estos hallazgos. SEGUNDO SEMESTRE 2021: Las debilidades continuan hoy existe un comite donde se estructuran los proyectos, de allí salen los estudios previos, es el CTE, al cual no se invita a Control Interno, es muy importante que se tenga en cuenta los conocimientos la experiencia y el rol de esta oficina a la hora de estructurar proyectos, en la contratación de las ultimas convocatorias fueron detectadas alertas que pudieron haberse evitado, desde la segunda linea de defensa se realizo la revisión y la oficina de Control Interno audito el proceso apoyando desde la conceptualización para su subsanación.	84%	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 metas en vivienda, es aqui donde hoy la entidad tiene los mayores riesgos, sin embargo si 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. SEGUNDO SEMESTRE 2021 Las fortalezas continuan y aumentan para este segundo semestre, sin embargo, persisten las debilidades y como se expresa en la casilla del estado actual, se han generado alertas que se hubieran evitado de tener en cuenta la oficina de Control Interno en el CTE	12%
Actividades de control	SI	73%	FORTALEZAS: 1. Documentación de los procesos por parte de la primera y segunda linea de defensa. 2. Obligatoriedad del paso a paso de las actividades propias de los instructivos 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 obsolescencia en que se encontraba en esta materia. 5. Se realizo acercamiento desde el SIG con todos los equipos como preparación para el proceso de auditoria interna. 6. Se realizo auditoria interna, fue un proceso donde los equipos estuvieron muy receptivo y además se conto con un gran apoyo por parte de la gerencia general y del equipo directivo. 5. el nuevo proceso de Infraestructura ya tiene lista en borrador la documentación, que le hara parte del SGC de la entidad. 6. Ya hay actualización del Código de Integridad, del Manual de Supervisión e Interventoría, se esta en la espera del acto. SEGUNDO SEMESTRE 2021: el proceso que inicialmente fue Infraestructura se convierte el Gestión de Proyectos, se implementa el manual de supervisión, el acercamiento a los procesos que se realizo desde Control Interno en el primer semestre previo a la auditoria de certificación, y que para algunos fue auditoria interna, afianzo más el sistema, en el segundo semestre en los meses de noviembre y diciembre se realizo la Auditoria Interna vigencia 2021 al SIG, fue un proceso exitoso por el compromiso de los equipos, además se pudo certificar aproximadamente a 30 servidores como auditores de la norma de calidad 9001:2015, en las ultimas actividades del año se pudo detectar por parte de Control Interno la implementación de las líneas de defensa, implementación esta que fortalecera la actividad de la tercera linea de defensa. DEBILIDADES: 1. Falta de capacitación a los supervisores y apoyos a la supervisión sobre la 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 socializado 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 auditoria de interna, seguimiento, entes de control. SEGUNDO SEMESTRE 2021: Se subsana la segunda debilidad anterior ya que se implanta y socializa el Manual de Supervisión, herramienta muy importante que servirá de apoyo a la gestión de los proyectos, sin embargo se continua con la falta de capacitación sobre los procesos del SGC a los nuevos servidores, desde la Gerencia General se debe apoyar la implementación del software de proyectos, agilizaría la operación. Mucho riesgo se detecta desde la Oficina de Control Interno con la cadena de abastecimiento, es un proceso que de acuerdo a su objetivo debe manejar toda la contratación de la entidad por lo tanto debe contar con un equipo jurídico, no podemos dejar de lado que VIVA es una empresa netamente contractual, los hechos economicos se generan a partir de la firma del contrato.	71%	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 apoya y asesora con el aseguramiento, de los procesos y paso a paso que evita la materialización de riesgos. SEGUNDO SEMESTRE 2021: Se continua con esta práctica, se implementa el Manual de Supervisión e Interventoría, lo cual fortalece las actividades de control. Hoy se cuenta con un excelente equipo de TI, por lo tanto es el momento que se para que se implemente el Software de Proyectos, proyecto este que fue presentado y liderado por tecnología, y que hoy se requiere para el seguimiento del Plan de Desarrollo en las líneas que le compete a VIVA.	2%

Nombre de la Entidad:		EMPRESA DE VIVIENDA E INFRAESTRUCTURA DE ANTIOQUIA VIVA				
Periodo Evaluado:		SEGUNDO - SEMESTRE AÑO 2021				
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad		88%		
Información y comunicación	Si	82%	<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 contruye por el cuaternio, 2020-2023. 3. se llevo a cabo la rendición de cuentas de la vigencia 2020, la cual fue transmitida por Teleantioquia, el proceso de Rendición de cuentas como parte del SGC hoy esta documentado 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 proporciona, 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. SEGUNDO SEMESTRE 2021: Las fortalezas permanecen, además es una fortaleza el empoderamiento de este equipo de comunicaciones con todas las actividades que se desarrollan al interior de la entidad, como fue el cambio de imagen y la celebración de los 20 años de la entidad.</p> <p>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 carecen de Herramientas audiovisuales como: cámaras de fotografía y video, micrófonos, grabadoras, 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 dirigidas 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). SEGUNDO SEMESTRE 2021: Las debilidades permanecen.</p>	68%	<p>Desde el Proceso de Comunicaciones nos debemos referir a la comunicación gerencial, ésta juega un papel primordial en el sistema de control interno de VIVA, ya que por estar esta en cabeza de un proceso estratégico, presupone la coordinación en 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. SEGUNDO SEMESTRE 2021: Hay que resaltar el compromiso del equipo de comunicaciones con el cambio de imagen y la celebración de los 20 años de la Entidad, además la forma como se sigue generando la información por los distintos medios a nuestras comunidades es una permanente rendición de cuentas. Sin embargo, las debilidades anteriores persisten.</p>	14%
Monitoreo	Si	93%	<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 el 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 constituyen 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 entregadas por la línea estratégica y la línea uno. SEGUNDO SEMESTRE 2021: A partir del tercer trimestre se tuvo en cuenta la oficina de Control Interno en las auditorías especiales de la CGR. La segunda línea de defensa se ha implementado desde el proceso de Ejecución de proyectos. Muy importante resaltar Los Objetivos estratégicos y su monitoreo a través del Balanced Scorecard, se hizo el último seguimiento del año en evento especial donde se conto no solo con los directivos sino con sus equipos. DEBILIDADES: 1. La no entrega oportuna por parte de los supervisores y el 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 las 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 Entes 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 nexo 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> <p>SEGUNDO SEMESTRE 2021: En el tercer trimestre se tuvo en cuenta la oficina de Control Interno frente a actuaciones especiales de la CGR, se espera que esta participación sea permanente para de esta forma apoyar verdaderamente a la gestión de la Entidad. Desde la Oficina de Control Interno se hicieron como últimas actividades de monitoreo durante la vigencia 2021, la revisión que se hace permanente a la gestión documental de la contratación, se generaron las respectivas alertas, por último la auditoría de seguimiento a la contratación relacionada con la convocatoria realizada, se generaron alertas que inmediatamente fueron subsanadas, pero se recomienda continuar con este seguimiento.</p>	79%	<p>Las actividades de monitoreo se han intensificado en este periodo, sin embargo, la línea dos, supervisores y apoyos a la supervisión, deben capacitarse en el tema del manual de supervisión. SEGUNDO SEMESTRE: Fortalezas permanecen, hay que agregar el seguimiento a los objetivos estratégicos, algunas debilidades permanecen, la más relevante es la falta de expedientes entregados al archivo central, coloca en alto riesgo a la entidad, debe generarse las directrices y los controles desde la dirección jurídica, aunque en este momento es una obligación desde el proceso documentado desde el SGC, la entrega de los expedientes por parte de los abogados gestores al archivo central.</p>	14%