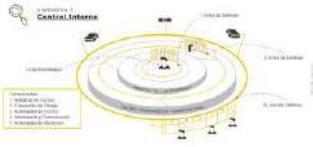


Nombre de la Entidad:	EMPRESA DE VIVIENDA DE ANTIOQUIA-VIVA
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE VIGENCIA 2024



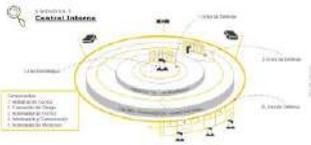
Estado del sistema de Control Interno de la entidad

84%

**Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Se evidencia el sostenimiento del sistema desde los lineamientos establecidos mediante las políticas de gestión y desempeño, una clara interacción de los componentes a partir de la documentación controlada desde el modelo de gestión organizacional, la trazabilidad de la gestión a través del control de evidencias desde los procesos y mediante el esquema de líneas de defensa, las desviaciones identificadas pueden ser detectadas y corregidas oportunamente de acuerdo a las actividades de control y de monitoreo implementadas mediante la documentación de planes de mejoramiento de las diferentes fuentes generadoras, con seguimiento desde la primera línea (proceso responsable) segunda línea (gestión organizacional) y la tercera línea (evaluación independiente).
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno es efectivo, dado que el Modelo establecido en la Entidad cuenta con una estructura de planeación, ejecución, seguimiento y control, que permite mediante la evidencia la toma de decisiones para el cumplimiento de los objetivos trazados.
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):	Si	En la Entidad se identificó el sostenimiento de la operativización del esquema de líneas de defensa, la cual, se encuentra controlada mediante la política de Control Interno; así mismo, en el periodo objeto de revisión se identifica las acciones identificadas por el proceso de Gestión Organizacional, Gestión de las Comunicaciones y Gestión de Vivienda y Hábitat como segunda línea de defensa, así mismo, se identifica la necesidad de continuar el fortalecimiento en la apropiación de las demás segundas líneas de defensa frente a los controles y evidencias generadas.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
Ambiente de control	Si	76%	<p><b>Fortalezas:</b> La Entidad cuenta con código de integridad mediante acto administrativo acorde con los 5 valores del servicio público; Se evidencia el lineamiento de la integridad de los servidores donde se registra un diseño claramente estructurado y con un funcionamiento en acciones de divulgación e interiorización. Y actividades de estímulo a los colaboradores de la Entidad que representan a los valores institucionales.</p> <p>La operativización del esquema de líneas de defensa que permite mayor control al sistema de control interno de la Entidad. A través del modelo de gestión con los reportes trimestrales de desempeño a los procesos.</p> <p>Finalmente, el seguimiento y control de las actividades relacionadas con la vinculación del personal mediante el instructivo de vinculación de personal.</p> <p>La gestión del conflicto de interés al interior de la Entidad liderado por el proceso de Talento Humano.</p> <p><b>Debilidades:</b> La necesidad de estandarizar en la Entidad el esquema de información clasificada y reservada, y definir un canal de denuncia interna, que permita que los servidores y contratistas denuncien posibles irregularidades o posibles incumplimientos al código de integridad.</p>
Evaluación de riesgos	Si	87%	<p><b>Fortalezas:</b> La Entidad durante el periodo evaluado continuó con el seguimiento al desempeño de los procesos en el cual se reporta por parte de los líderes de proceso la gestión de los riesgos. Así mismo, se continuó con la ejecución de la Política de administración de riesgos de la Entidad, en la cual adoptó la metodología para su gestión; identificando la consolidación de información por parte de la segunda línea de defensa en la administración del riesgo por parte del proceso de Gestión Organizacional y el seguimiento por parte de la tercera línea de defensa evaluación independiente.</p> <p><b>Debilidades:</b> Estandarización de la Matriz de Riesgos: Se recomienda establecer una estructura clara y uniforme para la matriz de riesgos, incluyendo una numeración consecutiva para los riesgos, causas, controles y acciones. Esto facilitará la lectura rápida y comprensión de la matriz para todos los usuarios.</p> <p>Claridad en la redacción de controles y acciones: Es fundamental mejorar la precisión y claridad en la redacción de los controles y acciones asociadas a cada riesgo. Esto puede lograrse mediante la definición de criterios específicos y la adopción de un lenguaje claro y conciso.</p> <p>-Separación de la evaluación de controles: Para reducir la complejidad de la matriz de riesgos, se sugiere separar la evaluación de los controles en una hoja aparte y presentar únicamente los resultados en la matriz principal. Esto permitirá una visualización más clara de los desplazamientos de riesgos y la efectividad de los controles.</p> <p>-Definición de rangos en el mapa de calor: Si en la definición de mapa de calor en el glosario de la Política de Administración de Riesgos Organizacionales establece claramente que este plano debe presentar simultáneamente las escalas de medición de impacto y probabilidad, pero la imagen elaborada por la empresa no muestra los rangos antes de asignar los colores, se recomienda revisar y mejorar la representación de mapa de calor para garantizar una comunicación efectiva de la severidad o criticidad de los riesgos identificados.</p>
Actividades de control	Si	92%	<p>Se identifican los controles en los documentos con los que se desarrollan los Procesos institucionales, teniendo definido los alcances, responsables, periodicidad y forma de ejecución; así mismo, la operativización de las acciones emmarcadas al cumplimiento de las Políticas de gestión estratégica del Talento Humano, Política de integridad, Política de Seguridad Digital y gobierno digital, Defensa Jurídica, Gestión Documental, Gestión del Conocimiento y la Innovación y Política de Control Interno; lo anterior, posibilita la gestión del riesgo y evita su materialización.</p> <p>Se constató la continuidad del acompañamiento por parte de gestión organizacional a todos los procesos para el mantenimiento del Modelo de Gestión Organizacional. Así mismo, se identificó la integración de los planes de acción institucionales y su respectivo reporte en la página web de la Entidad y su respectivo seguimiento por parte de la segunda línea de defensa.</p>
Información y comunicación	Si	73%	<p><b>Fortalezas:</b> Se evidenció que las Tablas de Retención Documental de la Entidad estaban en proceso de convalidación por parte del Consejo Departamental de Archivos de Antioquia el cual, presentó durante el primer semestre de la vigencia los conceptos técnicos para subsanar y continuar su aprobación. El Programa de Gestión Documental desde el componente de capacitación y cumplimiento normativo se realizaron capacitaciones periódicas para sus colaboradores, las cuales, se llevan a cabo cada dos meses, de acuerdo con el Plan Institucional de Capacitación, desde los requerimientos económico la empresa definió un recurso presupuestal específico para la vigencia 2024, destinado al desarrollo de las funciones del Centro de Administración Documental – CAD en el marco del PGD. La evidencia del cumplimiento de la normativa archivística se presenta a través de informes de seguimiento trimestrales, y la articulación del proceso de "Gestión Documental" con otros procesos administrativos se realiza desde la política de gestión documental.</p> <p><b>Debilidades:</b> Estandarizar el esquema de publicación de información, establecer el índice de información clasificada y reservada, y el registro de activos de información. Si bien la Entidad estandarizó un manual de atención al ciudadano y presentó acciones encaminadas en mejorar, es conveniente continuar los esfuerzos institucionales para diseñar y adoptar la política de servicio al ciudadano, que permita continuar la consolidación y articulación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión.</p>



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

84%

**Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>Se evidencia el sostenimiento del sistema desde los lineamientos establecidos mediante las políticas de gestión y desempeño, una clara interacción de los componentes a partir de la documentación controlada desde el modelo de gestión organizacional, la trazabilidad de la gestión a través del control de evidencias desde los procesos y mediante el esquema de líneas de defensa, las desviaciones identificadas pueden ser detectadas y corregidas oportunamente de acuerdo a las actividades de control y de monitoreo implementada mediante la documentación de planes de mejoramiento de las diferentes fuentes generadoras, con seguimiento desde la primera línea (proceso responsable) segunda línea (gestión organizacional) y la tercera línea (evaluación independiente).</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>El Sistema de Control Interno es efectivo, dado que el Modelo establecido en la Entidad cuenta con una estructura de planeación, ejecución, seguimiento y control, que permite mediante la evidencia la toma de decisiones para el cumplimiento de los objetivos trazados.</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>	<p>Si</p>	<p>En la Entidad se identificó el sostenimiento de la operativización del esquema de líneas de defensa, la cual, se encuentra controlada mediante la política de Control Interno; así mismo, en el periodo objeto de revisión se identifica las acciones identificadas por el proceso de Gestión Organizacional, Gestión de las Comunicaciones y Gestión de Vivienda y Hábitat como segunda línea de defensa, así mismo, se identifica la necesidad de continuar el fortalecimiento en la apropiación de las demás segundas líneas de defensa frente a los controles y evidencias generadas.</p>
<p><b>Monitoreo</b></p>	<p>Si</p>	<p><b>93%</b></p> <p><b>Fortalezas:</b> Desde este componente se evidenció que desde la dimensión del direccionamiento estratégico y planeación, la Entidad cuenta con dos Indicadores denominados: seguimiento políticas Institucionales y seguimiento desempeño de los procesos, liderado desde el proceso de Gestión Organizacional, así mismo, los 18 procesos cuentan con indicadores de gestión, estandarizados en un único modelo de parametrización, los cuales, permite monitorear el desempeño del sistema de gestión. La alta dirección mediante las sesiones del comité institucional de Coordinación de Control Interno dio cumplimiento a las dos sesiones mínimas exigidas desde la normatividad, así mismo, la alta dirección ha evaluado los resultados de las auditorías que se realizan con relación al sistema de control interno, atendiendo los informes de alertas y el cumplimiento por parte de los líderes de proceso en la documentación de las acciones derivadas de los informes de auditoría y los informes de seguimiento.</p> <p><b>Debilidades:</b> La verificación del avance y cumplimiento de las actividades de los planes de mejoramiento no son consideradas de manera global para toda la Entidad, sino que se restringen a casos puntuales y específicos que lo originaron en el proceso específico; razón por la cual se pierde la generación de conocimiento y las buenas prácticas en los demás procesos siendo un espacio para su socialización el comité técnico de calidad.</p>