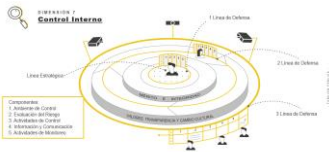


Nombre de la Entidad:	EMPRESA DE VIVIENDA DE ANTIOQUIA-VIVA
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE VIGENCIA 2025



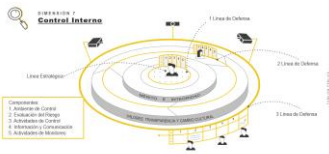
Estado del sistema de Control Interno de la entidad

90%

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	Los cinco componentes (ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación, y monitoreo) se encuentran presentes y en operación, con un promedio de cumplimiento del 90%. Esto refleja que el sistema está integrado y articulado, permitiendo la interacción entre los diferentes elementos. No obstante, aún se requiere fortalecer aspectos de cultura organizacional y comunicación interna para consolidar su plena integración.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema es efectivo en la medida en que facilita la identificación, gestión y mitigación de riesgos, la implementación de controles, y el seguimiento de la gestión institucional. Los resultados obtenidos muestran avances significativos en la administración de riesgos (97%) y monitoreo (95%), evidenciando que el SCI contribuye al logro de los objetivos estratégicos de la entidad.
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	La entidad dispone de un esquema de líneas de defensa (primera, segunda y tercera) claramente definido en su Programa de Transparencia y Ética Pública y en el Modelo de Gestión Organizacional. Este esquema fortalece la institucionalidad del control, permitiendo que las decisiones se tomen con base en la información de riesgos, seguimiento de controles y reportes de auditoría interna, lo cual asegura trazabilidad y oportunidad en la toma de decisiones.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
Ambiente de control	Si	83%	Con el fin de continuar el fortalecimiento del ambiente de control es conveniente que, la Entidad establezca un canal de denuncia interna diferente al establecido de las PQRS, así mismo determinar el responsable de atender dicho canal. Con la finalidad de atender las situaciones irregulares o posibles incumplimientos al código de integridad y al mismo realizar seguimiento por parte de la tercera línea de defensa. En el marco del comité de coordinación de Control Interno es conveniente revisar la información contenida en los estados financieros de la Entidad y hacer las recomendaciones a que haya lugar.
Evaluación de riesgos	Si	97%	La Política de Administración de Riesgos Organizacionales demuestra un compromiso por parte de la Empresa de Vivienda de Antioquia VIVA con la transparencia, la eficiencia y el resultado de sus objetivos institucionales. La política establece un marco integral y estructurado que abarca desde la identificación y análisis de riesgos hasta su tratamiento y monitoreo continuo. Sin embargo, sería importante definir indicadores para evaluar la efectividad de los controles implementados en la reducción de las causas que contribuyen a los riesgos. El objetivo es que, si el control es efectivo, como lo demuestra el indicador, la causa subyacente disminuya o desaparezca, lo que a su vez reducirá la probabilidad o el impacto del riesgo. Además, porque el proceso de definición de indicadores actúa como un filtro esencial para identificar controles mal diseñados; la dificultad para establecer controles medibles y relevantes en ocasiones muestra un control impreciso, incompleto o una acción que no impacta significativamente el riesgo. En cuanto a los riesgos de corrupción, se observa un avance importante, ya que 12 de los 18 procesos institucionales han logrado identificarlos. Este resultado refleja un compromiso con la prevención y la transparencia. Sin embargo, aún es necesario fortalecer la gestión del riesgo en el total de los procesos, ya que todos son susceptibles a situaciones que podrían dar lugar a actos de corrupción. Lograr una cobertura completa permitirá mejorar la capacidad de la empresa para anticiparse, actuar y responder de manera efectiva ante estos riesgos.
Actividades de control	Si	92%	Es conveniente para continuar el fortalecimiento del componente actividades de control establecer por parte de la tercera línea de defensa el proceso de evaluación independiente realizar ejercicios de seguimiento a los controles implementados por los proveedores de servicios de TI para evaluar si los riesgos relacionados se mitigan.
Información y comunicación	Si	84%	Desde le componente de información y comunicación para continuar su fortalecimiento, es conveniente establecer canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuente con mecanismos específicos para su manejo, de tal manera que se generen la confianza para utilizarlos. Frente a la eficacia de los canales de comunicación, la Entidad tiene establecido diferentes herramientas de evaluación, las cuales tienen pendiente por trazabilidad los canales de línea telefónica y taquilla del CAD.



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

90%

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	Los cinco componentes (ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación, y monitoreo) se encuentran presentes y en operación, con un promedio de cumplimiento del 90%. Esto refleja que el sistema está integrado y articulado, permitiendo la interacción entre los diferentes elementos. No obstante, aún se requiere fortalecer aspectos de cultura organizacional y comunicación interna para consolidar su plena integración.		
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema es efectivo en la medida en que facilita la identificación, gestión y mitigación de riesgos, la implementación de controles, y el seguimiento de la gestión institucional. Los resultados obtenidos muestran avances significativos en la administración de riesgos (97%) y monitoreo (95%), evidenciando que el SCI contribuye al logro de los objetivos estratégicos de la entidad.		
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	La entidad dispone de un esquema de líneas de defensa (primera, segunda y tercera) claramente definido en su Programa de Transparencia y Ética Pública y en el Modelo de Gestión Organizacional. Este esquema fortalece la institucionalidad del control, permitiendo que las decisiones se tomen con base en la información de riesgos, seguimiento de controles y reportes de auditoría interna, lo cual asegura trazabilidad y oportunidad en la toma de decisiones.		
Monitoreo	Si	95%	Con la finalidad de continuar fortaleciendo el componente es conveniente lograr abarcar la evaluación de la eficacia de las acciones derivadas de auditorías internas y externas.	