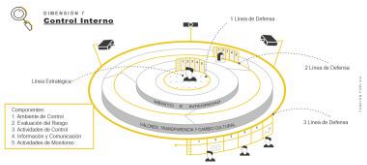
Nombre de la Entidad:	EMPRESA DE VIVIENDA DE ANTIOQUIA-VIVA
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2025

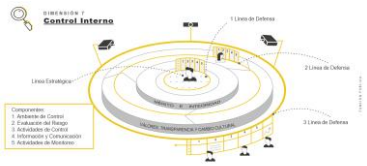


Estado del sistema de Control Interno de la entidad	**94%**

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	Sí. De acuerdo con los resultados de la evaluación independiente correspondiente al segundo semestre de 2025, se evidencia que los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno (MECI) se encuentran presentes y funcionando, mediante la aplicación de políticas, procedimientos, mecanismos de seguimiento y actividades de control que contribuyen al cumplimiento de los objetivos institucionales. No obstante, se identifican aspectos susceptibles de fortalecimiento relacionados con los mecanismos de denuncia interna, la evaluación de la efectividad de los controles, el seguimiento a los servicios tercerizados de tecnología y la evaluación de los canales de comunicación, los cuales requieren continuar siendo abordados de manera articulada por las líneas de defensa.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Sí. El Sistema de Control Interno de la Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA presenta un nivel de cumplimiento del 93,55 %, evidenciando la existencia y funcionamiento de mecanismos de control, administración de riesgos, seguimiento y evaluación que contribuyen razonablemente al cumplimiento de los objetivos institucionales. Sin embargo, se identifican oportunidades de fortalecimiento en la evaluación de la efectividad de los controles implementados, el seguimiento a los riesgos asociados a servicios tercerizados de tecnología, la comunicación interna y externa y la implementación de acciones de mejora, con el propósito de fortalecer la eficacia del Sistema de Control Interno y promover su mejoramiento continuo.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Sí. La entidad cuenta con una estructura institucional para el funcionamiento del Sistema de Control Interno, sustentada en el esquema de líneas de defensa, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y los mecanismos de seguimiento y evaluación establecidos, los cuales permiten identificar riesgos, evaluar controles, comunicar resultados y formular recomendaciones para la toma de decisiones. Se considera importante continuar fortaleciendo la articulación entre las líneas de defensa, especialmente en el seguimiento a las deficiencias identificadas, la evaluación de la efectividad de los controles y la implementación de las acciones de mejora, con el fin de contribuir al fortalecimiento del Sistema de Control Interno.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion 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**	**97%**	El componente de Ambiente de Control presenta un nivel de cumplimiento, evidenciando fortalezas en la aplicación de políticas institucionales, mecanismos relacionados con la integridad, gestión del talento humano, planeación estratégica y funcionamiento del esquema de líneas de defensa. No obstante, se identifica la necesidad de fortalecer los mecanismos para la recepción y gestión de denuncias internas relacionadas con posibles irregularidades o incumplimientos al Código de Integridad, garantizando su adecuada gestión y seguimiento.	**83%**	Con el fin de continuar el fortalecimiento del ambiente de control es conveniente que, la Entidad establecezca un canal de denuncia interna diferente al establecido de las PQRSD, 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.	**14%**

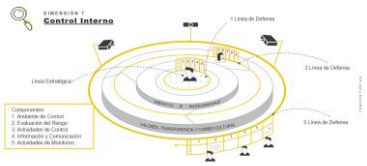


Estado del sistema de Control Interno de la entidad	94%

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	Sí. De acuerdo con los resultados de la evaluación independiente correspondiente al segundo semestre de 2025, se evidencia que los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno (MECI) se encuentran presentes y funcionando, mediante la aplicación de políticas, procedimientos, mecanismos de seguimiento y actividades de control que contribuyen al cumplimiento de los objetivos institucionales. No obstante, se identifican aspectos susceptibles de fortalecimiento relacionados con los mecanismos de denuncia interna, la evaluación de la efectividad de los controles, el seguimiento a los servicios tercerizados de tecnología y la evaluación de los canales de comunicación, los cuales requieren continuar siendo abordados de manera articulada por las líneas de defensa.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Sí. El Sistema de Control Interno de la Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA presenta un nivel de cumplimiento del 93,55 %, evidenciando la existencia y funcionamiento de mecanismos de control, administración de riesgos, seguimiento y evaluación que contribuyen razonablemente al cumplimiento de los objetivos institucionales. Sin embargo, se identifican oportunidades de fortalecimiento en la evaluación de la efectividad de los controles implementados, el seguimiento a los riesgos asociados a servicios tercerizados de tecnología, la comunicación interna y externa y la implementación de acciones de mejora, con el propósito de fortalecer la eficacia del Sistema de Control Interno y promover su mejoramiento continuo.
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	Sí. La entidad cuenta con una estructura institucional para el funcionamiento del Sistema de Control Interno, sustentada en el esquema de líneas de defensa, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y los mecanismos de seguimiento y evaluación establecidos, los cuales permiten identificar riesgos, evaluar controles, comunicar resultados y formular recomendaciones para la toma de decisiones. Se considera importante continuar fortaleciendo la articulación entre las líneas de defensa, especialmente en el seguimiento a las deficiencias identificadas, la evaluación de la efectividad de los controles y la implementación de las acciones de mejora, con el fin de contribuir al fortalecimiento del Sistema de Control Interno.

Evaluación de riesgos	**Si**	**97%**	El componente de Evaluación de Riesgos presenta un nivel de cumplimiento del 97,06 %, evidenciando la existencia de mecanismos para la identificación, valoración, tratamiento y seguimiento de los riesgos institucionales, conforme a la Política de Administración del Riesgo. Se considera importante continuar fortaleciendo la evaluación de la efectividad de los controles implementados, de manera que se pueda determinar su contribución a la mitigación de los riesgos y a la prevención de situaciones que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales.	**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.	**0%**

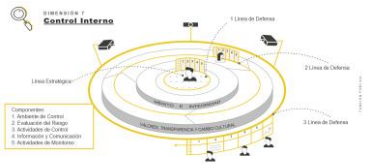


Estado del sistema de Control Interno de la entidad	94%

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	Sí. De acuerdo con los resultados de la evaluación independiente correspondiente al segundo semestre de 2025, se evidencia que los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno (MECI) se encuentran presentes y funcionando, mediante la aplicación de políticas, procedimientos, mecanismos de seguimiento y actividades de control que contribuyen al cumplimiento de los objetivos institucionales. No obstante, se identifican aspectos susceptibles de fortalecimiento relacionados con los mecanismos de denuncia interna, la evaluación de la efectividad de los controles, el seguimiento a los servicios tercerizados de tecnología y la evaluación de los canales de comunicación, los cuales requieren continuar siendo abordados de manera articulada por las líneas de defensa.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Sí. El Sistema de Control Interno de la Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA presenta un nivel de cumplimiento del 93,55 %, evidenciando la existencia y funcionamiento de mecanismos de control, administración de riesgos, seguimiento y evaluación que contribuyen razonablemente al cumplimiento de los objetivos institucionales. Sin embargo, se identifican oportunidades de fortalecimiento en la evaluación de la efectividad de los controles implementados, el seguimiento a los riesgos asociados a servicios tercerizados de tecnología, la comunicación interna y externa y la implementación de acciones de mejora, con el propósito de fortalecer la eficacia del Sistema de Control Interno y promover su mejoramiento continuo.
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	Sí. La entidad cuenta con una estructura institucional para el funcionamiento del Sistema de Control Interno, sustentada en el esquema de líneas de defensa, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y los mecanismos de seguimiento y evaluación establecidos, los cuales permiten identificar riesgos, evaluar controles, comunicar resultados y formular recomendaciones para la toma de decisiones. Se considera importante continuar fortaleciendo la articulación entre las líneas de defensa, especialmente en el seguimiento a las deficiencias identificadas, la evaluación de la efectividad de los controles y la implementación de las acciones de mejora, con el fin de contribuir al fortalecimiento del Sistema de Control Interno.

Actividades de control	**Si**	**92%**	En el componente se evidencia que la Entidad cuenta con políticas, procedimientos y mecanismos de control orientados a mitigar los riesgos asociados al desarrollo de sus procesos. No obstante, se identifican aspectos que requieren fortalecimiento, especialmente en el seguimiento y evaluación de los controles relacionados con los servicios tercerizados de tecnología, con el propósito de verificar su adecuada implementación y efectividad frente a los riesgos identificados.	**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.	**0%**
Información y comunicación	**Si**	**82%**	Se evidencia que la Entidad dispone de canales y mecanismos para la gestión, comunicación y divulgación de información institucional, tanto interna como externa. Sin embargo, se identifican debilidades relacionadas con la implementación de mecanismos específicos para la recepción de denuncias internas de carácter anónimo o confidencial y con la evaluación de la efectividad de los canales de comunicación. Se recomienda fortalecer los mecanismos de seguimiento, la trazabilidad de las evaluaciones realizadas y la verificación de las acciones de mejora implementadas, con el fin de contribuir a una comunicación institucional oportuna, confiable y efectiva.	**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.	**-2%**



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	94%

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	Sí. De acuerdo con los resultados de la evaluación independiente correspondiente al segundo semestre de 2025, se evidencia que los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno (MECI) se encuentran presentes y funcionando, mediante la aplicación de políticas, procedimientos, mecanismos de seguimiento y actividades de control que contribuyen al cumplimiento de los objetivos institucionales. No obstante, se identifican aspectos susceptibles de fortalecimiento relacionados con los mecanismos de denuncia interna, la evaluación de la efectividad de los controles, el seguimiento a los servicios tercerizados de tecnología y la evaluación de los canales de comunicación, los cuales requieren continuar siendo abordados de manera articulada por las líneas de defensa.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Sí. El Sistema de Control Interno de la Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA presenta un nivel de cumplimiento del 93,55 %, evidenciando la existencia y funcionamiento de mecanismos de control, administración de riesgos, seguimiento y evaluación que contribuyen razonablemente al cumplimiento de los objetivos institucionales. Sin embargo, se identifican oportunidades de fortalecimiento en la evaluación de la efectividad de los controles implementados, el seguimiento a los riesgos asociados a servicios tercerizados de tecnología, la comunicación interna y externa y la implementación de acciones de mejora, con el propósito de fortalecer la eficacia del Sistema de Control Interno y promover su mejoramiento continuo.
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	Sí. La entidad cuenta con una estructura institucional para el funcionamiento del Sistema de Control Interno, sustentada en el esquema de líneas de defensa, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y los mecanismos de seguimiento y evaluación establecidos, los cuales permiten identificar riesgos, evaluar controles, comunicar resultados y formular recomendaciones para la toma de decisiones. Se considera importante continuar fortaleciendo la articulación entre las líneas de defensa, especialmente en el seguimiento a las deficiencias identificadas, la evaluación de la efectividad de los controles y la implementación de las acciones de mejora, con el fin de contribuir al fortalecimiento del Sistema de Control Interno.

Monitoreo	**Si**	**100%**	El componente evidencia la existencia y funcionamiento de mecanismos de seguimiento y evaluación del Sistema de Control Interno, mediante las actividades desarrolladas por las líneas de defensa, las auditorías internas, el seguimiento a los planes de mejoramiento y la comunicación de los resultados a las instancias correspondientes. Se recomienda mantener los mecanismos implementados y continuar fortaleciendo la verificación de la efectividad de las acciones de mejora, con el propósito de asegurar que estas contribuyan a subsanar las causas de las deficiencias identificadas y prevenir su recurrencia.	**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	**5%**