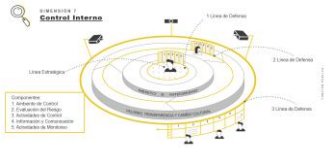
Nombre de la Entidad:	EMPRESA DE VIVIENDA DE ANTIOQUIA-VIVA
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE VIGENCIA 2026

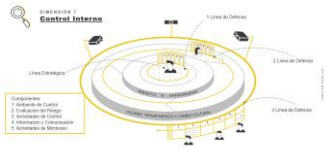


Estado del sistema de Control Interno de la entidad	**94%**

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	La Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA cuenta con los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno – MECI, los cuales se encuentran presentes y funcionando de manera articulada, conforme a los resultados de la evaluación independiente correspondiente al primer semestre de 2026. Se evidencia la existencia de políticas, procedimientos, mecanismos de administración del riesgo, actividades de control, canales de información y comunicación, así como instrumentos de seguimiento y evaluación que contribuyen al cumplimiento de los objetivos institucionales. No obstante, se identifican oportunidades de fortalecimiento relacionadas con la efectividad de algunos controles, los mecanismos de denuncia interna, la gestión de la información y el seguimiento a servicios tercerizados de tecnología, aspectos que requieren continuar siendo objeto de evaluación y mejoramiento para fortalecer la articulación y funcionamiento del Sistema de Control Interno.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	De acuerdo con los resultados de la evaluación independiente correspondiente al primer semestre de 2026, el Sistema de Control Interno de la Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA, en términos generales, los controles y mecanismos institucionales establecidos contribuyen razonablemente al cumplimiento de los objetivos evaluados. Se evidencian fortalezas en la administración de riesgos, la aplicación de políticas y procedimientos institucionales, el seguimiento a los planes de mejoramiento y el desarrollo de actividades de evaluación y monitoreo. Sin embargo, los resultados también identifican oportunidades de mejora que requieren atención por parte de los procesos responsables, particularmente en el fortalecimiento de los controles tecnológicos, la evaluación de los canales de comunicación y la implementación de mecanismos para la recepción y gestión de denuncias internas, con el propósito de incrementar la efectividad del sistema y prevenir la materialización de riesgos institucionales.
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	VIVA cuenta con una estructura institucional para la gestión del Sistema de Control Interno, soportada en la Política de Control Interno, el esquema de líneas de defensa y el funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Se evidencia la asignación de responsabilidades a los líderes de los procesos como primera línea de defensa, el desarrollo de actividades de seguimiento y monitoreo por parte de las instancias responsables de la segunda línea y la realización de evaluaciones independientes por parte de la Dirección de Control Interno como tercera línea de defensa. Asimismo, la entidad dispone de mecanismos para comunicar los resultados de las auditorías, efectuar seguimiento a los planes de mejoramiento y presentar información a las instancias correspondientes, lo que contribuye a la toma de decisiones frente a las deficiencias identificadas y 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 se evidencia fortalezas en la implementación de políticas institucionales, la aplicación de mecanismos relacionados con la integridad, la gestión del talento humano, la planeación estratégica y la definición del esquema de líneas de defensa. No obstante, se identifican oportunidades de mejora relacionadas con el fortalecimiento de los mecanismos para prevenir el uso inadecuado de información privilegiada y la implementación de un canal interno que permita recibir y gestionar denuncias sobre posibles irregularidades o incumplimientos al Código de Integridad, garantizando condiciones de confidencialidad y seguimiento. Se recomienda continuar fortaleciendo estos mecanismos y mantener las actividades de seguimiento que contribuyan a consolidar una cultura organizacional basada en la integridad, la transparencia y el autocontrol.	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.	0%

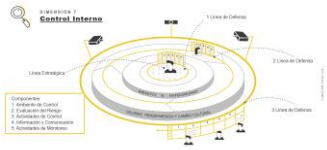


Estado del sistema de Control Interno de la entidad	94%

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	La Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA cuenta con los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno – MECI, los cuales se encuentran presentes y funcionando de manera articulada, conforme a los resultados de la evaluación independiente correspondiente al primer semestre de 2026. Se evidencia la existencia de políticas, procedimientos, mecanismos de administración del riesgo, actividades de control, canales de información y comunicación, así como instrumentos de seguimiento y evaluación que contribuyen al cumplimiento de los objetivos institucionales. No obstante, se identifican oportunidades de fortalecimiento relacionadas con la efectividad de algunos controles, los mecanismos de denuncia interna, la gestión de la información y el seguimiento a servicios tercerizados de tecnología, aspectos que requieren continuar siendo objeto de evaluación y mejoramiento para fortalecer la articulación y funcionamiento del Sistema de Control Interno.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/No) (Justifique su respuesta):	Si	De acuerdo con los resultados de la evaluación independiente correspondiente al primer semestre de 2026, el Sistema de Control Interno de la Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA, en términos generales, los controles y mecanismos institucionales establecidos contribuyen razonablemente al cumplimiento de los objetivos evaluados. Se evidencian fortalezas en la administración de riesgos, la aplicación de políticas y procedimientos institucionales, el seguimiento a los planes de mejoramiento y el desarrollo de actividades de evaluación y monitoreo. Sin embargo, los resultados también identifican oportunidades de mejora que requieren atención por parte de los procesos responsables, particularmente en el fortalecimiento de los controles tecnológicos, la evaluación de los canales de comunicación y la implementación de mecanismos para la recepción y gestión de denuncias internas, con el propósito de incrementar la efectividad del sistema y prevenir la materialización de riesgos institucionales.
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	VIVA cuenta con una estructura institucional para la gestión del Sistema de Control Interno, soportada en la Política de Control Interno, el esquema de líneas de defensa y el funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Se evidencia la asignación de responsabilidades a los líderes de los procesos como primera línea de defensa, el desarrollo de actividades de seguimiento y monitoreo por parte de las instancias responsables de la segunda línea y la realización de evaluaciones independientes por parte de la Dirección de Control Interno como tercera línea de defensa. Asimismo, la entidad dispone de mecanismos para comunicar los resultados de las auditorías, efectuar seguimiento a los planes de mejoramiento y presentar información a las instancias correspondientes, lo que contribuye a la toma de decisiones frente a las deficiencias identificadas y al fortalecimiento del Sistema de Control Interno.

Evaluación de riesgos	**Si**	**97%**	El componente de Evaluación de Riesgos se evidencia que la entidad cuenta con una Política de Administración del Riesgo y mecanismos institucionales para la identificación, valoración, tratamiento y seguimiento de los riesgos asociados al cumplimiento de sus objetivos. Se identifican fortalezas en la definición de responsabilidades y en el desarrollo de actividades de seguimiento por parte de las líneas de defensa. No obstante, se presentan oportunidades de mejora relacionadas con la evaluación de la efectividad de los controles y el análisis de los resultados del seguimiento a los riesgos, con el propósito de determinar su contribución a la mitigación de las situaciones identificadas. Se recomienda continuar fortaleciendo los mecanismos de evaluación y seguimiento, procurando que sus resultados permitan identificar oportunamente desviaciones y establecer las acciones de mejoramiento correspondientes.	**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.	**0%**

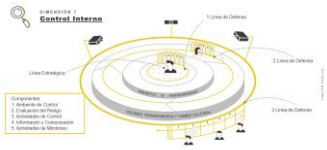


Estado del sistema de Control Interno de la entidad	94%

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	La Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA cuenta con los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno – MECI, los cuales se encuentran presentes y funcionando de manera articulada, conforme a los resultados de la evaluación independiente correspondiente al primer semestre de 2026. Se evidencia la existencia de políticas, procedimientos, mecanismos de administración del riesgo, actividades de control, canales de información y comunicación, así como instrumentos de seguimiento y evaluación que contribuyen al cumplimiento de los objetivos institucionales. No obstante, se identifican oportunidades de fortalecimiento relacionadas con la efectividad de algunos controles, los mecanismos de denuncia interna, la gestión de la información y el seguimiento a servicios tercerizados de tecnología, aspectos que requieren continuar siendo objeto de evaluación y mejoramiento para fortalecer la articulación y funcionamiento del Sistema de Control Interno.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/No) (Justifique su respuesta):	Si	De acuerdo con los resultados de la evaluación independiente correspondiente al primer semestre de 2026, el Sistema de Control Interno de la Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA, en términos generales, los controles y mecanismos institucionales establecidos contribuyen razonablemente al cumplimiento de los objetivos evaluados. Se evidencian fortalezas en la administración de riesgos, la aplicación de políticas y procedimientos institucionales, el seguimiento a los planes de mejoramiento y el desarrollo de actividades de evaluación y monitoreo. Sin embargo, los resultados también identifican oportunidades de mejora que requieren atención por parte de los procesos responsables, particularmente en el fortalecimiento de los controles tecnológicos, la evaluación de los canales de comunicación y la implementación de mecanismos para la recepción y gestión de denuncias internas, con el propósito de incrementar la efectividad del sistema y prevenir la materialización de riesgos institucionales.
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	VIVA cuenta con una estructura institucional para la gestión del Sistema de Control Interno, soportada en la Política de Control Interno, el esquema de líneas de defensa y el funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Se evidencia la asignación de responsabilidades a los líderes de los procesos como primera línea de defensa, el desarrollo de actividades de seguimiento y monitoreo por parte de las instancias responsables de la segunda línea y la realización de evaluaciones independientes por parte de la Dirección de Control Interno como tercera línea de defensa. Asimismo, la entidad dispone de mecanismos para comunicar los resultados de las auditorías, efectuar seguimiento a los planes de mejoramiento y presentar información a las instancias correspondientes, lo que contribuye a la toma de decisiones frente a las deficiencias identificadas y al fortalecimiento del Sistema de Control Interno.

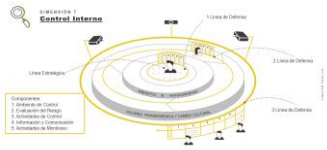
Actividades de control	**Si**	**92%**	El componente de Actividades de Control se evidencia que la entidad cuenta con políticas, procedimientos y mecanismos de control orientados a mitigar los riesgos asociados al desarrollo de sus procesos institucionales. No obstante, se identifica una debilidad relacionada con el seguimiento y evaluación de los controles aplicables a los servicios tercerizados de tecnología, particularmente frente a la verificación independiente de su implementación y funcionamiento, situación que requiere fortalecer los mecanismos de evaluación conforme a los riesgos asociados a dichos servicios. Se recomienda definir e implementar mecanismos de seguimiento y evaluación sobre los controles de los servicios tercerizados de tecnología, considerando su nivel de riesgo y las responsabilidades de las líneas de defensa, con el propósito de verificar su efectividad y contribuir a la protección de los recursos y la información institucional.	**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.	**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	La Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA cuenta con los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno – MECI, los cuales se encuentran presentes y funcionando de manera articulada, conforme a los resultados de la evaluación independiente correspondiente al primer semestre de 2026. Se evidencia la existencia de políticas, procedimientos, mecanismos de administración del riesgo, actividades de control, canales de información y comunicación, así como instrumentos de seguimiento y evaluación que contribuyen al cumplimiento de los objetivos institucionales. No obstante, se identifican oportunidades de fortalecimiento relacionadas con la efectividad de algunos controles, los mecanismos de denuncia interna, la gestión de la información y el seguimiento a servicios tercerizados de tecnología, aspectos que requieren continuar siendo objeto de evaluación y mejoramiento para fortalecer la articulación y funcionamiento del Sistema de Control Interno.					
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/No) (Justifique su respuesta):	Si	De acuerdo con los resultados de la evaluación independiente correspondiente al primer semestre de 2026, el Sistema de Control Interno de la Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA, en términos generales, los controles y mecanismos institucionales establecidos contribuyen razonablemente al cumplimiento de los objetivos evaluados. Se evidencian fortalezas en la administración de riesgos, la aplicación de políticas y procedimientos institucionales, el seguimiento a los planes de mejoramiento y el desarrollo de actividades de evaluación y monitoreo. Sin embargo, los resultados también identifican oportunidades de mejora que requieren atención por parte de los procesos responsables, particularmente en el fortalecimiento de los controles tecnológicos, la evaluación de los canales de comunicación y la implementación de mecanismos para la recepción y gestión de denuncias internas, con el propósito de incrementar la efectividad del sistema y prevenir la materialización de riesgos institucionales.					
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	VIVA cuenta con una estructura institucional para la gestión del Sistema de Control Interno, soportada en la Política de Control Interno, el esquema de líneas de defensa y el funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Se evidencia la asignación de responsabilidades a los líderes de los procesos como primera línea de defensa, el desarrollo de actividades de seguimiento y monitoreo por parte de las instancias responsables de la segunda línea y la realización de evaluaciones independientes por parte de la Dirección de Control Interno como tercera línea de defensa. Asimismo, la entidad dispone de mecanismos para comunicar los resultados de las auditorías, efectuar seguimiento a los planes de mejoramiento y presentar información a las instancias correspondientes, lo que contribuye a la toma de decisiones frente a las deficiencias identificadas y al fortalecimiento del Sistema de Control Interno.					
Información y comunicación	**Si**	**82%**	El componente de Información y Comunicación se evidencia que la entidad dispone de políticas, procedimientos, canales y mecanismos para la gestión, administración y divulgación de la información institucional, tanto interna como externa. No obstante, se identifican debilidades relacionadas con la estandarización y actualización de instrumentos de gestión de la información, la verificación de controles sobre su integridad, confidencialidad y disponibilidad, la implementación de mecanismos específicos para la recepción de denuncias internas anónimas o confidenciales y la evaluación de la efectividad de los canales de comunicación. Asimismo, se evidencia la necesidad de continuar fortaleciendo el seguimiento a la atención al ciudadano y a la gestión de las PQRSDF, de manera que los resultados de las evaluaciones permitan identificar oportunidades de mejora en la prestación del servicio. Se recomienda fortalecer los controles y mecanismos de seguimiento relacionados con la gestión de la información y los canales de comunicación institucionales, así como promover la implementación y verificación de acciones de mejoramiento que contribuyan a la oportunidad, confiabilidad y disponibilidad de la información y a la adecuada atención de los grupos de valor.	**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.	**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	La Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA cuenta con los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno – MECI, los cuales se encuentran presentes y funcionando de manera articulada, conforme a los resultados de la evaluación independiente correspondiente al primer semestre de 2026. Se evidencia la existencia de políticas, procedimientos, mecanismos de administración del riesgo, actividades de control, canales de información y comunicación, así como instrumentos de seguimiento y evaluación que contribuyen al cumplimiento de los objetivos institucionales. No obstante, se identifican oportunidades de fortalecimiento relacionadas con la efectividad de algunos controles, los mecanismos de denuncia interna, la gestión de la información y el seguimiento a servicios tercerizados de tecnología, aspectos que requieren continuar siendo objeto de evaluación y mejoramiento para fortalecer la articulación y funcionamiento del Sistema de Control Interno.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/No) (Justifique su respuesta):	Si	De acuerdo con los resultados de la evaluación independiente correspondiente al primer semestre de 2026, el Sistema de Control Interno de la Empresa de Vivienda de Antioquia – VIVA, en términos generales, los controles y mecanismos institucionales establecidos contribuyen razonablemente al cumplimiento de los objetivos evaluados. Se evidencian fortalezas en la administración de riesgos, la aplicación de políticas y procedimientos institucionales, el seguimiento a los planes de mejoramiento y el desarrollo de actividades de evaluación y monitoreo. Sin embargo, los resultados también identifican oportunidades de mejora que requieren atención por parte de los procesos responsables, particularmente en el fortalecimiento de los controles tecnológicos, la evaluación de los canales de comunicación y la implementación de mecanismos para la recepción y gestión de denuncias internas, con el propósito de incrementar la efectividad del sistema y prevenir la materialización de riesgos institucionales.
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	VIVA cuenta con una estructura institucional para la gestión del Sistema de Control Interno, soportada en la Política de Control Interno, el esquema de líneas de defensa y el funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Se evidencia la asignación de responsabilidades a los líderes de los procesos como primera línea de defensa, el desarrollo de actividades de seguimiento y monitoreo por parte de las instancias responsables de la segunda línea y la realización de evaluaciones independientes por parte de la Dirección de Control Interno como tercera línea de defensa. Asimismo, la entidad dispone de mecanismos para comunicar los resultados de las auditorías, efectuar seguimiento a los planes de mejoramiento y presentar información a las instancias correspondientes, lo que contribuye a la toma de decisiones frente a las deficiencias identificadas y al fortalecimiento del Sistema de Control Interno.

Monitoreo	**Si**	**100%**	El componente de Actividades de Monitoreo se evidencia la existencia y funcionamiento de mecanismos institucionales de seguimiento y evaluación del Sistema de Control Interno. Se destacan la aprobación del Plan Anual de Auditoría por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, la ejecución de evaluaciones independientes, el seguimiento a los planes de mejoramiento y la comunicación de los resultados a las instancias correspondientes, conforme a las responsabilidades establecidas en el esquema de líneas de defensa. Asimismo, se evidencia la existencia de mecanismos para el seguimiento a las acciones correctivas derivadas de las auditorías internas y externas, así como para la evaluación de su efectividad. Se recomienda mantener los mecanismos implementados y continuar fortaleciendo el seguimiento a las acciones de mejoramiento, especialmente aquellas que permanecen abiertas de vigencias anteriores, con el propósito de verificar su cumplimiento y efectividad frente a las deficiencias identificadas.	**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.	**0%**