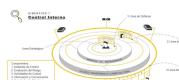


Nombre de la Entidad: Período Evaluado:		DAGUA S.A. E.S.P PRIMER SEMESTRE DEL 2025				
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad				
94%						
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno						
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Sí o no/proceso evaluado) (Justifique su respuesta):	Si	Se observa que los componentes que integran el funcionamiento organizacional operan de manera articulada y alineada con el objetivo estratégico común: garantizar la sostenibilidad del Sistema Integrado de Gestión (SIG), mantener su certificación vigente y promover la mejora continua de los procesos. Esta articulación interdependiente evidencia una gestión orientada a resultados, en la cual las áreas funcionales actúan de forma coordinada, optimizando el uso de los recursos, mejorando la calidad en la prestación de los servicios y cumpliendo con los estándares normativos e internacionales aplicables. Este enfoque contribuye significativamente al fortalecimiento del desempeño institucional y a la sostenibilidad operativa y administrativa de la empresa en el largo plazo.				
¿El sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno implementado en la entidad demuestra ser efectivo y pertinente frente a las particularidades y necesidades institucionales, permitiendo una gestión orientada al logro de objetivos y al fortalecimiento del desempeño individual y colectivo de los servicios públicos. Asimismo, se evidencia su contribución en la consolidación de una cultura organizacional basada en la mejora continua, la transparencia, la eficiencia en la gestión operativa y el cumplimiento normativo, lo cual fortalece el ambiente de control y facilita la toma de decisiones informadas en todos los niveles de la empresa.				
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno con una herramienta de control (base de datos) que le permite la toma de decisiones basadas en datos (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	La entidad cuenta con un modelo estructurado de bases de datos que fortalece la gestión de riesgos y respalda la toma de decisiones estratégicas. Este esquema, compuesto por tres niveles claramente definidos, garantiza un control efectivo en todos los ámbitos organizacionales. La primera base gestiona los riesgos en la operación diaria, la segunda linea respalda y asesora a través de las funciones de control interno y cumplimiento; y la tercera linea, mediante auditorías internas y externas, proporciona una evaluación independiente del sistema de control. Este enfoque integral promueve la transparencia, mejora la eficiencia institucional y contribuye al cumplimiento de los objetivos estratégicos.				
Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento del componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento del componente mencionado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	94%	<p>La entidad evidencia un entorno de control sólido, respaldado por el compromiso de la alta dirección, quien promueve una cultura institucional basada en la ética, la integridad y el cumplimiento normativo. La estructura organizacional está claramente definida, con roles y responsabilidades claras y establecidas. Se cuenta con procedimientos y controles que garantizan la ejecución de las actividades. Se cuenta con políticas internas, códigos de ética y manuales que orientan el comportamiento del personal. Además, existen mecanismos efectivos de comunicación y colaboración entre los niveles jerárquicos. Sin embargo, se recomienda seguir fortaleciendo la toma de decisiones operativas para mejorar la efectividad del ambiente de control.</p>	92%	<p>Dentro de las fortalezas de la empresa destaca la implementación del Código de Integridad y Ética, el cual establece los principios fundamentales que rigen el comportamiento de todos los colaboradores. Este código se basa en la transparencia, la honestidad, la integridad, la responsabilidad, respetabilidad y compromiso, que guían las acciones y decisiones de todos los niveles de la organización. A través de este marco ético, la entidad busca fortalecer su cultura organizacional y promover un ambiente de control y transparencia que responda a los estándares de conducta establecidos. Sin embargo, pendiente de operativización se encuentra el Comité de Control Interno, cuyo rol es clave para supervisar y garantizar el cumplimiento de las normas y procedimientos establecidos en la organización. La activación de este comité resulta fundamental para asegurar el seguimiento adecuado de las políticas de integridad y ética, así como para velar por la mejora continua de los procesos internos.</p>	2%
Evaluación de riesgos	Si	97%	<p>La entidad ha mostrado avances en la identificación, documentación y valoración de riesgos organizacionales, apoyados en la implementación de mecanismos específicos para el logro de los objetivos de desarrollo, se requiere fortalecer la toma de decisiones periódicas de riesgos, mejorar la trazabilidad de los criterios de evaluación y lograr una mayor articulación con los procesos de control y cumplimiento. Asimismo, se recomienda seguir fortaleciendo la toma de decisiones operativas y corregir errores. Finalmente, es necesario seguir promoviendo una cultura organizacional que integre la gestión del riesgo como un elemento estratégico para la toma de decisiones.</p>	94%	<p>Como fortaleza clave, la entidad ha desarrollado una Política de Gestión de Riesgos, que establece los lineamientos y estrategias necesarias para identificar, evaluar y mitigar los riesgos a los que está expuesta la organización. Además, se ha elaborado el Mapa de Riesgos, que proporciona una visión integral de los riesgos que afectan a la entidad y sus operaciones. Sin embargo, se requiere fortalecer la toma de decisiones operativas y corregir errores. Finalmente, es necesario seguir promoviendo una cultura organizacional que integre la gestión del riesgo como un elemento estratégico para la toma de decisiones.</p>	3%
Actividades de control	Si	79%	<p>La entidad ha establecido procedimientos y mecanismos de control que permiten mitigar riesgos, garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales y asegurar la correcta ejecución de los procesos. Las actividades de control se aplican de manera sistemática y estable en todos los niveles de la organización, lo que contribuye al fortalecimiento del ambiente de control. No obstante, se identifican oportunidades de mejora en la formulación, documentación y evaluación periódica de estos controles, así como en la retroalimentación y el trabajo colaborativo entre los niveles jerárquicos, con el fin de incrementar su eficacia y asegurar su correcta implementación en todos los niveles de la organización.</p>	75%	<p>Dentro de las fortalezas de la entidad se destacan las políticas operativas, que se implementan de manera estructurada a través de procesos, procedimientos y actividades claramente definidos. Estas políticas permiten un funcionamiento eficiente y alineado con los objetivos estratégicos de la organización. Además, se cuenta con procedimientos y controles que garantizan la efectiva identificación y evaluación hasta la mitigación de los riesgos asociados a cada área. Las políticas de administración de riesgos son clave para garantizar la continuidad de las operaciones y la toma de decisiones informadas. Sin embargo, se requiere fortalecer la toma de decisiones operativas y corregir errores. Finalmente, es necesario seguir promoviendo una cultura organizacional que siga los lineamientos estratégicos establecidos por la entidad, lo que asegura que la organización actúa de manera coherente y eficaz en el cumplimiento de sus metas y objetivos a largo plazo.</p>	4%
Información y comunicación	Si	95%	<p>La entidad cuenta con canales de información y comunicación efectivos que permiten la difusión oportuna de directrices, políticas, decisiones estratégicas y resultados institucionales. Se evidencia una gestión adecuada de la información, lo que facilita la coordinación entre las diferentes unidades y la toma de decisiones informadas. Sin embargo, se identifican oportunidades de mejora en el fortalecimiento de mecanismos que garanticen la trazabilidad, accesibilidad y verificación de la información, así como en la implementación de mecanismos de retroalimentación más transversales que favorezca la retroalimentación y el trabajo colaborativo en todos los niveles de la organización. El fortalecimiento continuo de estos aspectos es clave para garantizar un control interno eficaz y una gestión institucional transparente.</p>	96%	<p>La entidad ha implementado un compromiso constante con la innovación y la implementación de tecnologías y estrategias operativas que permiten la generación de conocimientos innovadores en sus operaciones. Estos compromisos se reflejan no solo en la implementación de políticas de seguridad de la información, que garantizan la protección de los datos sensibles y el cumplimiento de las normativas de protección de datos, sino también en la implementación del cambio. La entidad reconoce la importancia de adaptarse a los cambios tecnológicos y organizacionales, por lo que se ha establecido un enfoque continuo de innovación y mejora. Sin embargo, se requiere fortalecer la toma de decisiones operativas y corregir errores. Finalmente, es necesario seguir promoviendo la capacitación constante de su personal y asegurando que las mejores prácticas se comparten en toda la organización, lo que fortalece la capacidad operativa y contribuye a la sostenibilidad a largo plazo.</p>	2%
Monitoreo	Si	100%	<p>La entidad ha implementado mecanismos de seguimiento y evaluación que permiten monitorear el cumplimiento de los objetivos institucionales y la efectividad del sistema de control interno. Estos mecanismos incluyen evaluaciones periódicas, que facilitan la toma de decisiones correctivas y preventivas. Sin embargo, se identifican oportunidades de mejora en la formulación, documentación y evaluación periódica de estos mecanismos con la planeación, el análisis de riesgos y los procesos de mejora continua. Fortalecer la retroalimentación derivada del monitoreo contribuirá a una gestión más eficiente, transparente y orientada a resultados.</p>	100%	<p>Las evaluaciones periódicas, que incluyen autoevaluaciones y auditorías, son fundamentales para valorar el desempeño de la entidad y garantizar la efectividad de los mecanismos de control implementados en la organización. Estas evaluaciones permiten identificar áreas de mejora y garantizar que los controles establecidos estén funcionando adecuadamente. Además, se verifica que las acciones correctivas y preventivas se implementen de manera efectiva. Sin embargo, se requiere fortalecer la toma de decisiones operativas y corregir errores. Finalmente, es necesario seguir promoviendo la retroalimentación derivada del monitoreo, lo que fortalece la capacidad operativa y contribuye a la sostenibilidad a largo plazo.</p>	0%