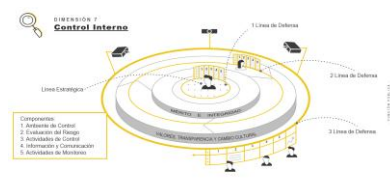


Nombre de la Entidad:	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DAGUAS S.A. E.S.P. OFICIAL
Periodo Evaluado:	SEGUNDO PERIDO 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

93%

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 componentes del Sistema de Control Interno operan de manera integrada, evidenciándose la articulación entre la gestión del riesgo, las actividades de control, los sistemas de información y el seguimiento realizado por las líneas de defensa, lo cual contribuye al cumplimiento de los objetivos institucionales.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno es efectivo para los objetivos evaluados, en la medida en que cuenta con controles definidos, seguimiento al mapa de riesgos, evaluación de planes de mejoramiento y monitoreo por parte de las líneas de defensa, lo que contribuye al cumplimiento de los objetivos 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	La entidad cuenta, dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad definida, evidenciada en la existencia de estructuras, roles, responsabilidades y comités formales que soportan la implementación, seguimiento y evaluación de los controles, en concordancia con la normatividad vigente y los lineamientos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG).

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación 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	96%	La entidad cuenta con estructura organizacional definida, roles y responsabilidades claras y comités institucionales en funcionamiento, lo que fortalece el Sistema de Control Interno; no obstante, se requiere fortalecer la socialización de políticas institucionales y la cultura de autocontrol en todos los niveles.	94%	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 formalmente asignados, lo que facilita el control y seguimiento 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 organizacional y prácticas que impulsan la mejora continua. Aunque se han logrado avances en la gestión de riesgos, se recomienda seguir fortaleciendo su integración con la toma de decisiones operativas para mejorar la efectividad del ambiente de control.	2%
Evaluación de riesgos	Si	91%	La entidad dispone de mapas de riesgos institucional y de corrupción con seguimiento periódico, lo que apoya la gestión preventiva; sin embargo, es necesario fortalecer su actualización frente a cambios normativos, operativos o estructurales y mejorar el análisis de impacto y probabilidad de algunos riesgos.	97%	La entidad ha mostrado avances en la identificación, documentación y valoración de riesgos institucionales, aplicando metodologías que permiten priorizar eventos críticos para el logro de los objetivos. No obstante, se requiere fortalecer la actualización periódica del mapa de riesgos, mejorar la trazabilidad de los criterios de evaluación y lograr una mayor articulación con la planeación institucional. Aunque se cuenta con responsables y mecanismos de control definidos, persisten oportunidades de mejora en el monitoreo continuo y en la implementación de acciones preventivas y correctivas. Finalmente, es necesario seguir promoviendo una cultura organizacional que integre la gestión del riesgo como un elemento estratégico para la toma de decisiones.	-6%

Actividades de control	Si	88%	Existen controles definidos en los procesos y planes de mejoramiento derivados de auditorías, que contribuyen al cumplimiento de los objetivos institucionales; no obstante, algunos controles requieren mayor formalización, documentación y evaluación de su efectividad.	79%	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 están alineadas con los lineamientos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), lo que contribuye al fortalecimiento del ambiente de control. No obstante, se identifican oportunidades de mejora en la formalización, documentación y evaluación periódica de estos controles, así como en la socialización de los mismos con los funcionarios responsables, con el fin de incrementar su eficacia y asegurar su correcta implementación en todos los niveles de la organización.	9%
Información y comunicación	Si	93%	La entidad cuenta con sistemas de información y canales internos y externos como ventanilla única, página web y correos electrónicos, que facilitan la gestión de la información; sin embargo, se deben fortalecer la evaluación de la efectividad de los canales y la actualización del inventario de información relevante.	98%	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 áreas y la toma de decisiones informadas. No obstante, se identifican oportunidades de mejora en el fortalecimiento de mecanismos que garanticen la trazabilidad, accesibilidad y veracidad de la información, así como en la promoción de una comunicación más transversal, 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.	-5%
Monitoreo	Si	100%	La Oficina de Control Interno y la segunda línea de defensa realizan seguimiento a auditorías, planes de mejoramiento y mapa de riesgos, con análisis por la Alta Dirección; no obstante, se requiere fortalecer el uso de indicadores y la trazabilidad en el cierre oportuno de las acciones de mejora.	100%	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. Se realizan evaluaciones periódicas que generan alertas tempranas, facilitando la toma de decisiones correctivas y preventivas. Sin embargo, se identifican oportunidades de mejora en la sistematización de la información derivada del monitoreo, así como en la articulación de estos ejercicios 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.	0%