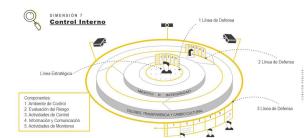


Nombre de la Entidad:

Empresa de Servicios Públicos de Guarne - AQUATERRA ESP

Periodo Evaluado:

2do Semestre 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

99%

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	Como resultado de la revisión y el análisis realizados, se evidencia que los componentes del Modelo Estándar de Control Interno (MECI) en AQUATERRA ESP operan de manera integrada. Este funcionamiento coordinado refleja el compromiso institucional con el fortalecimiento de las líneas de defensa, asegurando que cada uno de los elementos del sistema de control contribuya efectivamente al logro de los objetivos estratégicos. Si bien se identificaron algunas oportunidades de mejora, los hallazgos generales permiten concluir que el sistema presenta un adecuado nivel de integración y articulación.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema de control interno evidenció un alto grado de efectividad en el cumplimiento de los objetivos evaluados. El análisis del modelo propuesto arrojó resultados altamente satisfactorios en cada uno de sus componentes, con los siguientes niveles de cumplimiento: <ul style="list-style-type: none"> - Ambiente de Control: 96% - Evaluación del Riesgo: 100% - Actividades de Control: 100% - Información y Comunicación: 100% - Actividades de Monitoreo: 100% Estos resultados reflejan un sólido nivel de implementación y madurez del sistema, así como su sostenibilidad en el tiempo. Lo anterior ha sido corroborado mediante las evaluaciones mensuales realizadas durante el periodo analizado, lo que permite concluir que el sistema opera de manera robusta y alineada con los principios del Modelo Estándar de Control Interno (MECI).
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permite la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Asimismo, se confirma que AQUATERRA ESP dispone de una estructura institucional robusta, sustentada en líneas de defensa claramente definidas. Esta configuración organizacional facilita una supervisión efectiva, fortalece la toma de decisiones informadas y asegura la continuidad operativa de los procesos internos. La gestión institucional ha adoptado prácticas sistemáticas de mejora continua y seguimiento, lo que contribuye significativamente al fortalecimiento y madurez del Sistema de Control Interno implementado.

Componente

¿se está cumpliendo los requerimientos ?

Nivel de Cumplimiento componente

Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente

AMBIENTE DE CONTROL

Si

96%

Fortalezas

- Política de integridad consolidada: La entidad cuenta con una política de integridad claramente definida, debidamente documentada y alineada con los principios institucionales.
- Línea de integridad institucional establecida: Se ha implementado y comunicado de manera efectiva una línea de integridad que fortalece la cultura organizacional y promueve comportamientos éticos.
- Difusión de la política de riesgos: La política de gestión del riesgo ha sido socializada de forma oportuna y eficaz, lo que ha facilitado su apropiación por parte de los servidores públicos.
- Funcionamiento del CICI: El Comité Institucional de Control Interno (CICI) opera con la periodicidad establecida, contribuyendo al seguimiento y fortalecimiento del sistema de control interno.
- Capacitación en integridad: Se ha llevado a cabo la formación del personal en temas relacionados con la integridad, lo cual refuerza el compromiso institucional con la ética y la transparencia.

Debilidades

- Implementación parcial del MIPG: Aunque se dispone del diseño del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), su implementación aún no se ha completado, lo que limita su impacto en la gestión institucional.
- Cultura organizacional en proceso de fortalecimiento: Persisten oportunidades de mejora en la consolidación de una cultura organizacional orientada a la integridad, lo que requiere acciones sostenidas de sensibilización y apropiación por parte de todos los niveles de la entidad.

EVALUACION DEL RIESGO	Si	100%	<p>Fortalezas</p> <ul style="list-style-type: none"> • Políticas de riesgos consolidadas: La entidad cuenta con políticas de gestión del riesgo claramente definidas, documentadas y alineadas con los lineamientos institucionales. • Diseño del MIPG en marcha: Se dispone de un diseño estructurado del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), con acciones en curso para su implementación progresiva. • Funcionamiento del CICI: El Comité Institucional de Control Interno (CICI) cumple con la periodicidad establecida para sus sesiones, lo que contribuye al seguimiento y fortalecimiento del sistema de control interno. <p>Debilidades</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mapas de riesgos en desarrollo: Los mapas de riesgos presentan un avance del 80%, lo que implica la necesidad de realizar ajustes finales para su consolidación. • Capacidades institucionales por fortalecer: Se requiere robustecer las competencias organizacionales para asegurar una implementación efectiva y sostenible del enfoque de gestión del riesgo en todos los niveles de la entidad.
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	100%	<p>Fortalezas</p> <ul style="list-style-type: none"> - Actividades de control bien estructuradas: Se han definido mecanismos de control adecuados y pertinentes para la mitigación de los riesgos identificados. - Avances en la gestión del riesgo: La entidad ha logrado progresos significativos en la administración de riesgos a través de la implementación de controles eficaces. - Seguimiento institucional: El Comité Institucional de Control Interno (CICI) realiza reuniones periódicas que respaldan y fortalecen la función de control interno. <p>Debilidades</p> <ul style="list-style-type: none"> - Sin hallazgos críticos: No se identificaron debilidades específicas en este componente. No obstante, se recomienda mantener el enfoque de mejora continua para asegurar la sostenibilidad y eficacia de las actividades de control.
INFORMACION Y COMUNICACION	Si	100%	<p>coherente con los apartados anteriores:</p> <p>Fortalezas</p> <ul style="list-style-type: none"> - Plan anual de comunicaciones establecido: La entidad ha definido, documentado y socializado un plan anual de comunicaciones, lo que permite una gestión estructurada y alineada con los objetivos institucionales. - Canales de comunicación interna efectivos: Se cuenta con mecanismos de comunicación interna funcionales y operativos, que facilitan la circulación oportuna y clara de la información entre los diferentes niveles organizacionales. - Integración del componente de información del MIPG: El componente de información del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) ha sido incorporado de manera satisfactoria al sistema de control interno, fortaleciendo la gestión del conocimiento y la toma de decisiones. <p>Debilidades</p> <ul style="list-style-type: none"> - Sin debilidades relevantes identificadas: No se evidenciaron hallazgos críticos en este componente. No obstante, se recomienda mantener procesos de evaluación y mejora continua que permitan anticipar y mitigar posibles riesgos futuros.
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	100%	<p>Fortalezas</p> <ul style="list-style-type: none"> - Diseño y actualización del MIPG: El Modelo Integrado de Planeación y Gestión ha sido formulado y actualizado de manera adecuada, alineándose con los lineamientos institucionales y normativos. - Sistema de auditoría interna robusto: La entidad dispone de un sistema de auditoría interna sólido, que permite realizar un monitoreo efectivo de los procesos y controles establecidos. - Informes del CICI como evidencia de gestión: Los informes generados por el Comité Institucional de Control Interno (CICI) reflejan una gestión estructurada y orientada a resultados, lo que fortalece la toma de decisiones y la mejora continua. <p>Debilidades</p> <ul style="list-style-type: none"> - Necesidad de fortalecer el monitoreo continuo: Aunque se evidencia un alto nivel de desempeño, se recomienda implementar acciones específicas que consoliden la efectividad del monitoreo permanente, asegurando su sostenibilidad en el tiempo.