

Nombre de la Entidad:	Empresa de Servicios Públicos de Guarné - AQUATERRA ESP
Periodo Evaluado:	1er Semetre 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

100%

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	De acuerdo con la revisión y el análisis efectuado, se evidencia que los componentes del MECI en AQUATERRA ESP están operando de forma integrada. Este funcionamiento articulado refleja el esfuerzo institucional por consolidar las líneas de defensa, garantizando que cada uno de los elementos del sistema de control contribuya al cumplimiento de los objetivos estratégicos. Aunque se identificaron áreas susceptibles de mejora, los resultados generales permiten concluir que existe un adecuado nivel de integración del sistema.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema de control interno demostró ser efectivo para el logro de los objetivos evaluados. El análisis del modelo propuesto reflejó resultados altamente favorables en los diferentes componentes: Ambiente de Control (96%), Evaluación del Riesgo (100%), Actividades de Control (100%), Información y Comunicación (100%) y Actividades de Monitoreo (100%). Estas cifras evidencian un alto nivel de cumplimiento y sostenibilidad, validado por las evaluaciones mensuales realizadas durante el periodo.
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	Asimismo, se confirma que AQUATERRA ESP cuenta con una estructura institucional sólida, respaldada por líneas de defensa claramente definidas. Estas líneas permiten una adecuada supervisión, fortalecen la toma de decisiones informadas y garantizan la operación continua de los procesos internos. La gestión institucional ha incorporado prácticas de mejora continua y seguimiento, lo que refuerza la madurez del Sistema de Control Interno implementado.

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	100%	Fortalezas: •Existe una política de integridad bien definida y documentada. •La línea de integridad institucional está claramente establecida y comunicada. •La política de riesgos ha sido socializada y difundida de manera efectiva. •El Comité Institucional de Control Interno (CICI) opera con la periodicidad adecuada. •Se ha documentado la capacitación de los servidores en temas de integridad. Debilidades: •Aunque se cuenta con el diseño del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), este no ha sido completamente implementado. •La cultura organizacional aún presenta áreas de mejora en cuanto al fortalecimiento de la integridad institucional.
EVALUCION DEL RIESGO	Si	100%	Fortalezas: •Las políticas de riesgos están claramente definidas y documentadas. •Existe un diseño del MIPG, aunque algunas acciones están en proceso de implementación. •El Comité Institucional de Control Interno se reúne conforme a lo estipulado. Debilidades: •Los mapas de riesgos se encuentran en un 80% de desarrollo, lo que requiere ajustes finales. •La organización necesita fortalecer sus capacidades para lograr una adopción plena de la gestión del riesgo.

ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	100%	Fortalezas: •Se han definido actividades de control adecuadas para la mitigación de riesgos. •Se ha avanzado en la administración de riesgos mediante controles efectivos. •El Comité Institucional de Control Interno mantiene reuniones periódicas que respaldan esta función. Debilidades: •No se identificaron debilidades específicas en este componente, aunque se recomienda mantener el enfoque de mejora continua.
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si	100%	Fortalezas: •Se ha definido, documentado y socializado un plan anual de comunicaciones. •Los canales de comunicación interna son efectivos y operativos. •El componente de información del MIPG ha sido integrado satisfactoriamente al sistema. Debilidades: •No se identificaron debilidades relevantes; sin embargo, se recomienda mantener procesos de evaluación constante para prevenir riesgos futuros.
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	100%	Fortalezas: •El Modelo Integrado de Planeación y Gestión ha sido diseñado y actualizado adecuadamente. •Se cuenta con un sistema robusto de auditoría interna que permite monitorear con efectividad. •Los informes derivados del Comité Institucional de Control Interno evidencian una gestión sólida. Debilidades: •A pesar del alto desempeño, la organización debe fortalecer acciones específicas para consolidar la efectividad del monitoreo continuo.