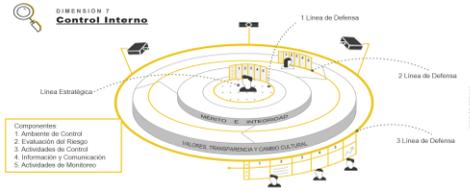


|                       |                           |
|-----------------------|---------------------------|
| Nombre de la Entidad: | AGUAS DEL CESAR S.A.E.S.P |
| Periodo Evaluado:     | JUNIO A DICIEMBRE 2025    |



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

75%

**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):                                                                              | En proceso | Los componentes del Modelo Estándar de Control Interno se encuentran operativos, pero no todos están plenamente integrados, algunos controles pueden estar en diferentes niveles de desarrollo, y se necesita fortalecer los aspectos identificados como deficientes, de acuerdo con los roles establecidos en el modelo de Líneas de Defensa, lo cual permite contar con una estructura de control interno que actúa como factor clave para lograr el cumplimiento de la misión y objetivos institucional. La entidad cuenta con estructuras como el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):                                                                                        | Si         | Los controles estan siendo diseñados para abordar los riesgos específicos y ser apropiados para la naturaleza de la organización, a través de los distintos comites se realizan evaluaciones periódicas para identificar debilidades y áreas de mejora.El Sistema de Control Interno está operando para evaluar los diferentes aspectos que impactan significativamente en la entidad, los cuales proporcionan alertas y recomendaciones tempranas que previenen situaciones no deseadas; tomar decisiones oportunas basadas en la información suministrada por la oficina de planeacion y OCI, garantizando así el cumplimiento de las metas y objetivos establecidos en los diversos instrumentos de planificación; verificar el cumplimiento de los lineamientos establecidos en la política de administración de riesgos, con especial énfasis en los riesgos de fraude y corrupción; y evaluar las fallas en los controles (tanto en su diseño como en su ejecución) para definir las acciones correctivas necesarias.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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         | Aguas del Cesar S.A.E.S.P ha venido implementado su Sistema de Control Interno, en el cual ha institucionalizado el esquema de las Líneas de Defensa, conforme a lo establecido en la política de riesgos y la adopción del modelo MIPG. Este esquema facilita la toma de decisiones en cuanto al diseño y la aplicación de controles para mitigar los riesgos, Aguas del Cesar ha adoptado el modelo de las líneas de defensa, adaptándolo a sus objetivos y metas institucionales, los roles y responsabilidades están claramente definidos en la resolución de adopción. Las líneas de defensa Aguas del Cesar S.A.E.S.P son las siguientes: Línea Estratégica: La Alta Dirección (Gerente y/o representante legal), el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño. Esta línea se encarga de la definición de políticas y la toma de decisiones estratégicas relacionadas con el control interno y la gestión de riesgos. Primera Línea de Defensa: Líderes de procesos, programas y proyectos, así como sus equipos de trabajo, y los colaboradores de la entidad en todos los niveles. Son responsables de implementar los controles operativos y gestionar los riesgos dentro de sus respectivas áreas de responsabilidad. Segunda Línea de Defensa: Jefe de la Oficina de Planeación y los responsables de temas transversales para la entidad, quienes reportan al Representante Legal. Esta línea se enfoca en la supervisión, apoyo y asesoramiento en la gestión de riesgos y el control interno. Tercera Línea de Defensa: Jefe de la Oficina de Control Interno. Esta línea se encarga de evaluar la efectividad de los controles y asegurar que las primeras dos líneas de defensa estén funcionando adecuadamente a través de auditorías y evaluaciones independientes. |

| 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                                          | 71%                              | <p><b>Fortalezas:</b> Se muestra compromiso con la aplicación de los principios institucionales y mantiene el compromiso con la integridad. Se establece la planeación estratégica con responsables, metas, tiempos que faciliten el seguimiento y aplicación de controles que garanticen de forma razonable su cumplimiento de la misión y visión de la entidad. Así mismo a partir de la política de riesgo, establecer sistemas de gestión de riesgos y las responsabilidades. Existe un compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave a todo el ciclo de vida del servidor público –ingreso, permanencia y retiro. Se evidencia un alto desempeño en el plan de capacitaciones. <b>Debilidades:</b> Diseñar e implementar la política de integridad. Establecer mecanismos claros para el manejo de conflictos de interés y un monitoreo permanente de los riesgos de corrupción y fraude.) Se evidencia deficiencia en la ejecución del control para evaluar la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otras herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo por falta de procesos y procedimientos. Fortalecer las acciones para articular la gestión de conflicto de intereses como elemento dentro del Proceso de Talento Humano, así como, establecer procedimiento interno para el manejo y declaración conflicto de intereses (impedimentos y recusaciones).</p> | 0%                                                                 |                                                         | 71%                         |
| Evaluación de riesgos  | Si                                          | 79%                              | <p><b>Fortalezas:</b> cuenta con objetivos estratégicos que guían su desarrollo a través de los Planes de Acción por dependencia. El avance de estos objetivos se registra a través de la Oficina de planeación. Esto asegura que las acciones sean oportunas y estén alineadas con las metas propuestas, lo que permite tomar decisiones informadas para cumplir con los objetivos estratégicos. Aguas del Cesar dispone de una Política de Riesgos, este documento define los niveles de riesgo que la organización está dispuesta a asumir, con especial énfasis en los riesgos relacionados con la gestión, la corrupción. Asimismo, tienen en cuenta el contexto estratégico la entidad, así como los factores internos y externos que podrían influir en la gestión. <b>Debilidades:</b> se observa debilidades en la evaluación del riesgo de fraude. Se observa deficiencia en la ejecución del control por parte de la segunda línea de defensa para evaluar fallas en los controles (diseño y ejecución) para definir cursos de acción apropiados para su mejora.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0%                                                                 |                                                         | 79%                         |
| Actividades de control | Si                                          | 81%                              | <p>Este componente requiere mejoras frente a su diseño. Se requiere de Compromiso de los diferentes líderes de los procesos para realizar los productos del MIPG en su totalidad, a fin de dar cumplimiento con la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión –MIPG. <b>Fortalezas:</b> La entidad realiza adecuada división de funciones 2. Se documentaron planes institucionales de acuerdo al decreto 612 de 2018. <b>Debilidades:</b> Optimización los Procesos integrando diferentes sistemas (ISO 9001 para calidad, ISO 14001 para medio ambiente, ISO 45001 para seguridad y salud en el trabajo, enca etc.), NO se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones. operativa.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0%                                                                 |                                                         | 81%                         |

|                                                                      |                                              |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                              |  |                                               |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--|-----------------------------------------------|
| <p style="text-align: center;"><b>Información y comunicación</b></p> | <p style="text-align: center;"><b>Si</b></p> | <p style="text-align: center;"><b>66%</b></p> | <p><b>Fortalezas:</b> . La entidad cuenta con canales internos y externos definidos para la comunicación con los Grupos de Valor y son reconocidos a todo nivel de la organización. Se cuenta con un funcionario de recepción donde se radican las PQRSD de manera presencial y virtual. . Se cuenta con la caracterización de los usuarios o grupos de valor. La entidad diseño la actualización del manual y procedimiento de PQRSD y Guia de lenguaje claro y protocolo de atención al ciudadano. Se llevo a cabo el proceso de rendición de cuentas <b>Debilidades:</b> La entidad no analiza periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los Grupos de Valor, incorporando las mejoras pertinentes. NO se cuenta con un inventario de información relevante y reservada y se debe considerar un ámbito amplio de fuentes de datos internas y externas para la captura y procesamiento de información. Falta de seguimiento e implementación en los planes n Estratégico de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones PETIT, Plan Estratégico de Seguridad de la Información, Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información . NO se tienen documentadas las matrices de roles de usuario. Existe un uso insuficiente de herramientas tecnológicas- Sistemas de información poco integrados, se necesita mecanismo de interoperabilidad o consolidación de sistemas de información. Información institucional en la página web incompleta- Ausencia de lineamientos sobre manejo, custodias y divulgación de información</p> | <p style="text-align: center;"><b>0%</b></p> |  | <p style="text-align: center;"><b>66%</b></p> |
| <p style="text-align: center;"><b>Monitoreo</b></p>                  | <p style="text-align: center;"><b>Si</b></p> | <p style="text-align: center;"><b>84%</b></p> | <p>Teniendo en cuenta la importancia de las decisiones que se toman en los Comités de coordinación de control interno y comité institucional de Gestión y desempeño efectuar el monitoreo y seguimiento oportuno a la gestión. Se recomienda a los líderes de los procesos revisar los informes entregados por la Oficina de Control Interno y efectuar las acciones pertinentes para la mejora de conformidad con las falencias o debilidades encontradas. fortalecer el cumplimiento a la entrega oportuna de información solicitada por los entes de control y vigilancia. continuar con las estrategias definidas para que las diferentes áreas responsables de la aplicación de las políticas establecidas en MIPG sobre el particular, den cumplimiento a lo establecido por la Función Pública en el FURAG. <b>Fortalezas:</b> Presentación Programa Anual de Auditoría .Evaluación de la gestión institucional y el estado del Sistema de Control Interno, .Evaluación de la efectividad de los planes de mejoramiento, producto de auditorías de la Contraloría General de la República.La Oficina de Control Interno efectúa seguimiento al trámite de PQRSD, para determinar el cumplimiento en la oportunidad y la calidad de las respuestas emitidas para los Grupos de Valor. Se realizaron las auditorías internas basadas en riesgos para la vigencia 2025. <b>Debilidades:</b></p>                                                                                                                                                                                                       | <p style="text-align: center;"><b>0%</b></p> |  | <p style="text-align: center;"><b>84%</b></p> |