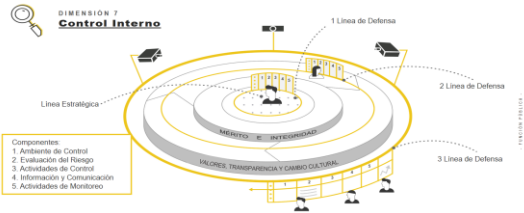


Nombre de la Entidad:	AGUAS DEL CESAR S.A.E.S.P
Periodo Evaluado:	ENERO A JUNIO 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

78%

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	De acuerdo con los resultados de la evaluación, el Sistema de Control Interno de Aguas del Cesar S.A. E.S.P. alcanzó una calificación del 78%, evidenciando que sus componentes se encuentran implementados y presentan un nivel favorable de funcionamiento. No obstante, se identifican aspectos susceptibles de fortalecimiento en la articulación, coordinación y operación transversal de los componentes. En consecuencia, se considera que la integración del Sistema se encuentra en proceso de consolidación, requiriendo fortalecer la interacción entre los componentes, la gestión de riesgos, los controles, el seguimiento y el flujo de información para contribuir de manera integral al cumplimiento de los objetivos institucionales.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El resultado obtenido del 78% permite evidenciar que el Sistema de Control Interno cuenta con elementos, mecanismos y controles que contribuyen al cumplimiento de los objetivos evaluados y proporcionan un nivel razonable de aseguramiento sobre la gestión institucional. Sin embargo, la efectividad del Sistema debe continuar fortaleciéndose frente a las oportunidades de mejora identificadas, especialmente en aquellos aspectos que presentan niveles parciales de implementación o requieren mayor seguimiento. Por tanto, desde la evaluación independiente de la OCI, se considera efectivo, sin perjuicio de la necesidad de implementar acciones de mejora orientadas a incrementar su madurez, sostenibilidad y capacidad preventiva.
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 con una estructura institucional para la operación del Sistema de Control Interno, en la cual se identifican responsabilidades asociadas a las diferentes Líneas de Defensa, permitiendo la asignación de roles frente a la gestión, supervisión, seguimiento y evaluación independiente. Esta institucionalidad constituye un soporte para la toma de decisiones frente al control y la gestión de riesgos. No obstante, de acuerdo con el resultado global del 78%, se requiere continuar fortaleciendo la apropiación de roles y responsabilidades, la articulación entre las líneas, el reporte oportuno de información y el seguimiento a las acciones derivadas de las evaluaciones, con el propósito de consolidar una gestión del control más preventiva, coordinada y efectiva.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion 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	90%		1%		89%
Evaluación de riesgos	Si	78%		1%		77%
Actividades de control	Si	92%		21%		71%
Información y comunicación	Si	54%		10%		44%
Monitoreo	Si	79%		5%		74%