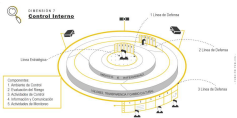


Nombre de la Entidad:	AGUAS DE VALENCIA SAS ESP 901.308.226-1
Periodo Evaluado:	01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2026



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

70%

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(MECI), se encuentran operando de forma integrada. No obstante, se hace necesario fortalecer las acciones y generar un mayor compromiso frente al fortalecimiento del componente de ambiente control que permite mejorar la estructura organizacional a un desempeño de planeación, en evaluación del riesgo se recomienda la transición al Programa de Transparencia y ética pública, por ultimo para el componente de actividades de control un refuerzo con los líderes de proceso que permita identificar, evaluar y tratar los riesgos que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos de la entidad, así como garantizar que la responsabilidad de los servidores directivos en el desarrollo de actividades tengan mayor liderazgo y compromiso. Aui mismo,ai bien,se cuenta con la política de riesgos se debe fortalecer las acciones de despliegue para mayor comprensión, se fortalezcan las acciones respecto al conocimiento de los roles y responsabilidades del esquema de líneas de defensa, sobre todo en lo que tiene que ver con la segunda línea ya que estos no asumen el rol correspondiente.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema demuestra efectividad operativa al mitigar las alertas críticas de gestión y garantizar el cumplimiento normativo. Los líderes ejecutan sus planes mediante mapas de riesgos por dependencia y un software integrado y sistematizado que permite y asegura el flujo oportuno de datos hacia las plataformas legales, a las cuales se les reporta de acuerdo con el cronograma establecido por los entes externos de control.
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 un esquema de líneas de defensa establecida en la política de administración del riesgo. No obstante, se requiere la ejecución de un plan de fortalecimiento específico en la segunda línea de defensa, con el fin de optimizar sus funciones de supervisión y asegurar que ejerza el rol proactivo en el monitoreo y mitigación de los riesgos institucionales.

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	67%	Fortalezas: Se evidencia un alto nivel de compromiso, liderazgo y disposición por parte de la Alta Dirección para la adecuada implementación, y organización del Sistema de Control Interno. Debilidades: Se presentan brechas debido a la falta de actualización de la estructura organizacional y adopción de sus procesos formalmente. Así mismo, se orienta al fortalecimiento de los lineamientos institucionales con el personal para garantizar la segregación de funciones y optimizar el desempeño operativo
EVALUCION DEL RIESGO	Si	65%	Fortalezas: Se evidencia una adecuada apropiación y asimilación de las metodologías enfocadas en la administración del riesgo por parte del personal de la entidad. Asimismo, se destaca el compromiso estratégico y la disposición de la Alta Dirección por respaldar los mecanismos de control y gestión. Debilidades: la entidad se encuentra en un proceso de transición hacia la implementación y articulación del Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP), por lo que se requiere fortalecer el monitoreo continuo de los mapas de riesgos.
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	60%	Fortalezas: Se evidencia el diseño y ejecución operativa de acciones de mitigación para los riesgos y puntos críticos dentro de cada proceso, los cuales son evaluados de manera colectiva en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Debilidades: El sistema de este componente está en fase de maduración, entendiend que las principales brechas se asocian a la falta de formalización y publicación oportuna de los planes institucionales vigentes, la necesidad de estandarizar las estrategias de contingencia, y la existencia de limitaciones presupuestales y tecnológicas que restringen el tratamiento automatizado de los riesgos. Asimismo, persiste el reto de consolidar la transición metodológica exigida por la normativa vigente.
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si	86%	Fortalezas: Se garantizan canales presenciales y electrónicos operativos para la atención oportuna a la ciudadanía. Asimismo, la entidad cumple de forma rigurosa con el reporte periódico de información obligatoria en las plataformas legales aplicables, promoviendo una cultura de transparencia y un flujo continuo de comunicación con los entes de control externos y la comunidad. Debilidades: Si bien presenta un reporte oportuno de información ante las entidades correspondientes y cuenta con canales de atención ciudadana y soporte tecnológico externos, puede mejorar y minimizar las brechas normativas internas asociadas a la falta de formalización de los lineamientos de información y del esquema de publicación de la entidad .
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	75%	Fortalezas: Se demuestra un alto compromiso con la articulación del esquema de Líneas de Defensa y una participación en las sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Debilidades: la entidad refleja la necesidad de reforzar el monitoreo de manera constante y eficiente. Se requiere asegurar que la Segunda Línea ejecute un seguimiento más sobre los acciones correctivas para estandarizar el control en todas las áreas de la entidad.