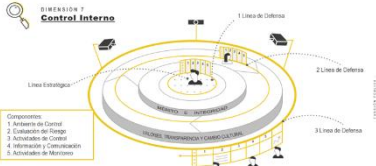


Nombre de la entidad:	AGUAS REGIONALES EMP S.A. E.S.P.
Periodo Evaluado:	2026 - 01

Estado del Sistema de Control Interno de la Entidad:

90.2 %



Conclusión General Sobre la Evaluación del Sistema de Control Interno

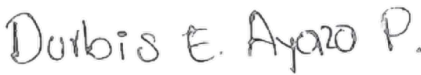
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada?	Si	La evaluación del Sistema de Control Interno de Aguas Regionales EPM muestra que sus componentes operan de manera integrada. Sin embargo, es necesario fortalecer el funcionamiento de los Comités Institucionales de Coordinación de Control Interno y Gestión y Desempeño, así como seguir avanzando en la estructuración y documentación de los procesos activos de la empresa.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados?	Si	De acuerdo con el resultado de la evaluación por componentes, se evidencia el avance en la aplicación y mantenimiento de controles. Se recomienda continuar con la implementación de las acciones de mejora definidas para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno.
¿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	Posterior a la estructuración, documentación y socialización del modelo de Líneas de Defensa por parte de Aguas Regionales EPM. Es importante continuar con la gestión de los planes de mejora establecidos para subsanar las brechas del Sistema de Control Interno, sin descuidar el cumplimiento de otros lineamientos cuyos controles ya son efectivos.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortaleza	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de Control	Sí	98%	Este componente presenta un aumento del 4% en la calificación, con respecto a la evaluación anterior; esto debido al impacto de la ejecución de la acción de mejoramiento relacionada con la consolidación de las matrices de riesgos inicial de los procesos que se encuentran activos en la empresa. Adicional, en la evaluación de este componente se observó que el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño no están sesionando de acuerdo con los establecido en la normatividad vigente.	94%	Este componente presenta un aumento del 9% en la calificación, con respecto a la evaluación anterior; esto debido al impacto de la ejecución de la acción de mejoramiento relacionada con la socialización del esquema de Líneas de Defensa al personal de Aguas Regionales EPM. Por otra parte, se observó que persisten oportunidades de mejoras relacionadas con la documentación, consolidación y seguimiento de las matrices de riesgos de todos los procesos que se tienen en la empresa.	4%
Evaluación de riesgos	Sí	97%	Este componente presenta un aumento del 12% en la calificación, con respecto a la evaluación anterior; esto debido al impacto de la ejecución de la acción de mejoramiento relacionada con la consolidación de las matrices de riesgos inicial de los procesos que se encuentran activos en la empresa. En la evaluación de este componente se observó que el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño no están sesionando de acuerdo con los establecido en la normatividad vigente.	85%	Este componente disminuye su calificación en un 3% con respecto a la evaluación anterior, esto debido a que se observó que el Comité Institucional Coordinador de Control Interno no sesionó periódicamente de acuerdo con lo establecido en la Resolución No. 20240910001596 - 24, afectando la valoración de un control que estaba presente y funcionando anteriormente. Adicional, se mantienen las oportunidades de mejora relacionadas con la documentación, consolidación y seguimiento de las matrices de riesgos de todos los procesos que se tienen en la empresa.	12%

Actividades de control	Sí	92%	Este componente presenta un aumento del 13% en la calificación, con respecto a la evaluación anterior; esto debido al impacto de la ejecución de la acción de mejoramiento relacionada con la consolidación de las matrices de riesgos inicial de los procesos que se encuentran activos en la empresa y de la acción relacionada con el envío de la base de datos para la consolidación de la información de los procesos. Adicional, se observaron debilidades en el cumplimiento de algunos lineamientos relacionados con la infraestructura tecnológica de la empresa.	79%	Este componente mantiene su calificación con respecto a la evaluación anterior; persiste la oportunidad de mejora relacionada con el levantamiento y registro del estado documental de cada uno de los procesos.	13%
Información y Comunicación	Sí	79%	Este componente mantiene su calificación con respecto a la evaluación anterior, persisten las oportunidades de mejoramiento relacionadas con la implementación de la Guía de Caracterización de Ciudadanía y Grupos de Valor para Aguas Regionales EPM y la identificación de los procesos que capturan, procesan y almacenan información de grupos de interés y los mecanismos que utilizan para esto.	79%	Este componente disminuye su calificación en un 10% con respecto a la evaluación anterior, esto debido a que se evidenció que, no se han procesado los resultados de las encuestas para la medición de la efectividad de los canales de comunicación durante la vigencia 2025, adicional, persisten las oportunidades de mejoramiento relacionados con la implementación de la Guía de Caracterización de Ciudadanía y Grupos de Valor Regionales EPM, y la identificación de los procesos que capturan, procesan y almacenan información de grupos de interés y los mecanismos que utilizan para esto.	0%
Actividades de Monitoreo	Sí	86%	Este componente mantiene su puntaje respecto al periodo anterior, debido a que aún se presentan planes de mejora orientados a la implementación del Control Interno, cuyas acciones se encuentran en ejecución.	86%	Este componente mantiene su calificación con respecto a la evaluación anterior, esto debido a que persisten planes de mejoramientos asociados a la implementación del sistema de Control Interno cuyas acciones no se han ejecutado.	0%



Wbeimar Garro Arias
Gerente General



Durbis Elena Ayazo Peña
Auditor