

INFORME DE EVALUACIÓN A LA GESTIÓN POR DEPENDENCIAS

DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

**PERIODO EVALUADO:
PRIMER SEMESTRE - VIGENCIA 2026**



Bogotá, julio 2026

Contenido

1. INTRODUCCIÓN	3
2. OBJETIVO DE LA EVALUACIÓN	3
3. ALCANCE	4
4. MARCO LEGAL.....	4
5. METODOLOGÍA	4
6. RESULTADOS	5
7. CONCLUSIONES:	8
8. RECOMENDACIONES	8
9. TABLAS POR DEPENDENCIA	9



1. INTRODUCCIÓN

La Dirección de Control Interno de Empresas Públicas de Cundinamarca S.A. E.S.P., en cumplimiento de las funciones de evaluación y seguimiento asignadas por la normatividad vigente, presenta el Informe de Evaluación de la Gestión por Dependencias, con corte al 30 de junio de 2026.

Lo anterior, en atención a lo dispuesto en el artículo 39 de la Ley 909 de 2004, el cual establece que el director de Control Interno, o quien haga sus veces, tiene la obligación de remitir las evaluaciones de gestión de cada una de las dependencias, con el fin de que estas sean consideradas como criterio para la evaluación del desempeño de los servidores públicos, realizando además el seguimiento a su estricto cumplimiento.

En concordancia con esta disposición, la Circular No. 04 de septiembre de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno de las Entidades del Orden Nacional y Territorial señala que las Oficinas de Control Interno deberán evaluar la gestión de cada dependencia, con el propósito de constituirse en una fuente de información objetiva para la evaluación de los Acuerdos de Gestión de los servidores del nivel gerencial y de los empleados de carrera administrativa, de conformidad con lo previsto en la Ley 909 de 2004 y el Decreto 1227 de 2005.

Así mismo, en cumplimiento del rol de Evaluación y Seguimiento, previsto en el artículo 17 del Decreto 648 de 2017, la Dirección de Control Interno realizó la evaluación del nivel de cumplimiento de los compromisos institucionales asignados a cada dependencia, tomando como base la información reportada por las áreas responsables con corte al 30 de junio de 2026, así como los resultados registrados en el sistema de seguimiento institucional.

El presente informe tiene como propósito verificar el avance en el cumplimiento de las metas e indicadores definidos para la vigencia 2026 y su contribución al cumplimiento del Plan Estratégico Institucional y del Plan de Desarrollo 2024–2027, identificando fortalezas, oportunidades de mejora y recomendaciones que contribuyan al fortalecimiento de la gestión institucional y sirvan como insumo para la evaluación del desempeño laboral, de conformidad con la normativa aplicable.

2. OBJETIVO DE LA EVALUACIÓN

Evaluar la gestión y el cumplimiento de las actividades desarrolladas por las dependencias de Empresas Públicas de Cundinamarca S.A. E.S.P., con corte al 30 de junio de 2026, mediante el análisis del avance de las metas del Plan Estratégico Empresarial 2024–2027, los indicadores de gestión y la ejecución de los recursos asignados, con el fin de verificar la consistencia y confiabilidad de la información reportada, así como su cumplimiento frente a las disposiciones legales y los lineamientos institucionales aplicables.

3. ALCANCE

Verificar el grado de cumplimiento de la gestión desarrollada por las dependencias de Empresas Públicas de Cundinamarca S.A. E.S.P., con fundamento en la evaluación cuantitativa y cualitativa del nivel de ejecución de los compromisos establecidos en el Plan Estratégico Empresarial 2024–2027 y en el Plan de Acción Anual, cuya formulación y seguimiento son liderados por la Dirección de Planeación y Direccionamiento Estratégico. Para tal efecto, se analizaron los resultados de los indicadores de gestión y la información reportada por cada dependencia, con corte al 30 de junio de 2026, con el propósito de evaluar el avance en el cumplimiento de las metas institucionales y generar recomendaciones orientadas al fortalecimiento de la gestión y la mejora continua.

4. MARCO LEGAL

La presente Evaluación de Gestión por Dependencias se desarrolla con fundamento en las siguientes disposiciones normativas:

- Ley 87 de 1993, "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones", que define el Sistema de Control Interno y las responsabilidades de las Oficinas de Control Interno en materia de evaluación y seguimiento.
- Ley 909 de 2004, artículo 39, inciso 2, que establece la obligación del Jefe de Control Interno, o quien haga sus veces, de remitir las evaluaciones de gestión de cada una de las dependencias para que sean consideradas como criterio en la evaluación del desempeño laboral, realizando el seguimiento a su estricto cumplimiento.
- Decreto 1083 de 2015, "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública", que compila las disposiciones relacionadas con la gestión del empleo público, la evaluación del desempeño y los acuerdos de gestión.
- Circular No. 04 de 2005, expedida por el Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno de las Entidades del Orden Nacional y Territorial, mediante la cual se imparten lineamientos para la Evaluación Institucional por Dependencias, en cumplimiento de lo previsto en la Ley 909 de 2004.
- Acuerdo CNSC No. 20181000006176 de 2018, expedido por la Comisión Nacional del Servicio Civil, mediante el cual se establecen disposiciones relacionadas con la evaluación del desempeño laboral de los servidores públicos de carrera administrativa y en período de prueba, incorporando como insumo las evaluaciones de gestión por dependencias.

5. METODOLOGÍA

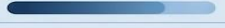
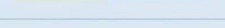
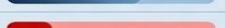
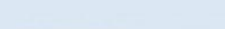
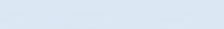
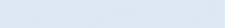
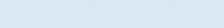
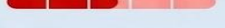
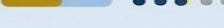
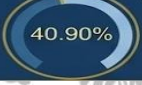
En cumplimiento de la normatividad anteriormente citada y en ejercicio del rol de Evaluación y Seguimiento, la Dirección de Control Interno elaboró el presente informe con fundamento en la información registrada en el software 360, la cual corresponde a los avances y

resultados reportados por los responsables de las metas e indicadores institucionales, con corte al 30 de junio de 2026.

6. RESULTADOS

A continuación, se presentan los resultados de manera general de la evaluación por dirección, su cumplimiento en el primer semestre de la vigencia 2026 y del consolidado del cuatrienio:

Tabla 1 de Consolidado por Áreas de Gestión

Área de Gestión	% Cumplimiento metas- Vigencia 2026	% Avance Cuatrienio (2024-2028)
Dir. de Planeación	 84,50%	 79,14%
Dir. de Gestión Humana, Administrativa y Servicio al Cliente	 31,34%	 56,02%
Dir. de Control Interno	 67,68%	 47,83%
Dir. de Estructuración de Proyectos	 39,83%	 46,38%
Dir. de Finanzas, Presupuesto, Contabilidad y Tesorería	 49,38%	 38,79%
Dir. Jurídica	 47,79%	 37,39%
Dir. de Obras	 13,80%	 32,93%
Dir. Operativa, Aseguramiento de la Prestación y Proyectos Especiales	 41,35%	 32,82%
Subgerencia Técnica y Operativa	 32,56%	 32,60%
Subgerencia General	 5,22%	 30,11%
Dir. Gestión Contractual	 46,02%	 13,45%
TOTAL CONSOLIDADO INSTITUCIONAL	 40,61%	 40,90%

Estado de la Gerencia General (Nota Aclaratoria al Cuadro)

Por considerarse la instancia de nivel estratégico y direccionamiento corporativo, la Gerencia General se consolida en el análisis general registrando un sólido avance acumulado del 62,50% en el cuatrienio. Respecto a la vigencia 2026, el reporte refleja un 0% debido a que sus actividades se encuentran en fase de alistamiento y cierre de reportes en la plataforma EPC 360. Al contar con un porcentaje cuatrienal sobresaliente, la alta dirección mantiene un rumbo seguro que afirma el cumplimiento de sus objetivos institucionales al cierre del periodo.

Resumen Ejecutivo por Dirección (Enfoque de Mejora y Oportunidad):

Dirección de Planeación: Administra 10 metas propias institucionales y lidera el desempeño de la empresa con un cumplimiento del 84,50% en la vigencia 2026, un 79,14% en el cuatrienio (2024–2028) y un 61,53% en su plan de acción. Su gestión sobresale por el cumplimiento en el Sistema Integrado de Gestión (118%), la Gestión del Conocimiento (116%), Seguridad Digital (112%), el Índice de Desempeño Institucional (106%) y Gobierno Digital (105%), mientras que sus componentes de innovación y desarrollo de sistemas de información avanzan de acuerdo con la programación cuatrienal.

Dirección de Gestión Humana, Administrativa y Servicio al Cliente: Gestiona 9 metas propias institucionales, alcanzando un cumplimiento del 31,34% en la vigencia 2026, un avance cuatrienal del 56,02% y un 49,48% en el plan de acción. Su resultado cuatrienal se respalda en el comportamiento histórico de la satisfacción del usuario y el desarrollo del talento humano, destacando en la presente vigencia logros significativos en digitalización documental (95%) e inventario físico (91%), en tanto que sus metas de innovación y mejora continua inician ejecución en el segundo semestre al corresponder a compromisos de reciente incorporación.

Dirección de Control Interno: Cuenta con 3 metas propias de evaluación y seguimiento, logrando un cumplimiento del 67,68% en la vigencia 2026, un 47,83% en el cuatrienio y un 55,83% en su plan de acción. Presenta un desempeño destacado en la medición de la dimensión de Control Interno con un sobrecumplimiento del 106% en la vigencia y 103% cuatrienal, mientras que el Plan de Evaluación y Seguimiento basado en riesgos avanza al 50% anual en la ejecución de auditorías, identificándose una oportunidad de ajuste en la parametrización de este último para reflejar la naturaleza permanente del proceso.

Dirección de Estructuración de Proyectos: Maneja 6 metas en total (4 propias y 2 misionales), obteniendo un cumplimiento del 39,83% en la vigencia 2026, un 46,38% en el cuatrienio y un 63,34% en su plan de acción. Logró un cumplimiento del 100% en sus metas anuales de propuestas de innovación y acciones de mejora del proceso, registrando avances acumulados sostenidos en la formulación y radicación de estudios de acueducto/alcantarillado (64% cuatrienal) y conceptos técnicos para soluciones sanitarias (59% cuatrienal), encontrándose en fase de alistamiento la entrega de productos del periodo actual.

Dirección de Finanzas, Presupuesto, Contabilidad y Tesorería: Tiene a su cargo 9 metas propias, registrando un cumplimiento del 49,38% en la vigencia 2026, un 38,79% en el cuatrienio y un 50,79% en su plan de acción. Muestra resultados favorables en la reducción de tiempos de pago en cuentas FIA (120%), generación de ingresos por excedentes de liquidez (87%) e innovación (97%), en tanto que sus metas de recaudo del PDA, armonización de la cuenta de terceros e integración del sistema financiero inician su desarrollo al tratarse de compromisos parametrizados desde 2026.

Dirección Jurídica: Administra 3 metas propias institucionales, alcanzando un avance del 47,79% en la vigencia 2026, un 37,39% en el cuatrienio y un 43,52% en el plan de acción. Destaca la implementación de la Política de Prevención del Daño Antijurídico con un 65% de avance anual, mientras que los indicadores de propuestas de innovación (33%) y acciones de mejora (45%) avanzan de manera progresiva tras ser incorporados para la presente vigencia, manteniendo cumplimiento favorable.

Dirección de Obras: Gestiona 8 metas en total (4 propias y 4 misionales PDD), alcanzando un cumplimiento del 13,80% en la vigencia 2026, un 32,93% en el cuatrienio y un 49,23% en su plan de acción. Mantiene avances acumulados relevantes en programas de infraestructura como soluciones individuales de saneamiento (74% cuatrienal) y optimización de acueductos (66% cuatrienal), en tanto que las metas de la presente vigencia se encuentran en etapas previas de alistamiento contractual e interventoría, cuyos entregables e intervenciones físicas se consolidarán en el segundo semestre.

Dirección Operativa, Aseguramiento de la Prestación y Proyectos Especiales: Coordina 20 metas en total (12 propias y 8 misionales PDD), registrando un cumplimiento del 41,35% en la vigencia 2026, un 32,82% en el cuatrienio y un 42,82% en el plan de acción. Evidencia actividad en el programa Agua a la Vereda (82%), la herramienta de atención de emergencias SAEASA (79%) y el fortalecimiento de prestadores urbanos (68%), mientras que en el cuatrienio destacan la atención de emergencias (62%) y la red de recolección de residuos (52%), encontrándose el resto de compromisos en fase de implementación operativa.

Subgerencia Técnica y Operativa: Administra 13 metas en total (8 propias y 5 misionales), registrando un cumplimiento del 32,56% en la vigencia 2026, un 32,60% en el cuatrienio y un 29,28% en su plan de acción. Resalta por sus avances en proyectos estratégicos del PDD como la adquisición de vehículos compactadores (80% en 2026 y 68% cuatrienal), la estructuración del acueducto regional (70,60% cuatrienal) y el Plan de Abastecimiento Hídrico (69,64% cuatrienal), avanzando en las fases preliminares de diagnóstico para sus metas de gestión ambiental.

Subgerencia General: Coordina 6 metas propias corporativas, alcanzando un cumplimiento del 5,22% en la vigencia 2026, un 30,11% en el cuatrienio y un 38,90% en el plan de acción. Su acumulado cuatrienal se apoya en desarrollos clave como la estructura financiera del PDA (75%) y la viabilización de proyectos de agua potable y saneamiento (61%), mientras que sus metas con ejecuciones iniciales corresponden a compromisos parametrizados desde 2026 (protocolo PDA, gobierno corporativo, innovación y mejora), contando con el margen institucional para su ejecución.

12. Dirección de Gestión Contractual: Gestiona 6 metas propias institucionales, logrando un cumplimiento del 46,02% en la vigencia 2026, un 13,45% en el cuatrienio y un 70,89% en su plan de acción. Muestra un rendimiento altamente eficiente en el mantenimiento de herramientas de seguimiento al PAC (82%) y análisis de tiempos contractuales (90%), explicando su indicador cuatrienal debido a que la totalidad de sus

compromisos corresponden a metas de mantenimiento no acumulativas incorporadas a partir de 2026

7. CONCLUSIONES:

- Avance General: El Plan Estratégico (2024–2028) alcanza un acumulado cuatrienal del 40,90%, con un cumplimiento para la vigencia 2026 del 40,61% y una ejecución del plan de acción del 47,69%.
- PDD y Cadena de Valor: Las metas misionales del Plan Departamental de Desarrollo (PDD) registran un avance cuatrienal del 56,34%, mientras que los compromisos de la Cadena de Valor alcanzan un promedio del 50,00%.
- Impulso de Junio: La incorporación de los resultados del FURAG en el mes de junio permitió un incremento significativo en el resultado consolidado.
- Áreas Sobresalientes: Muestran los mayores avances acumulados la Dirección de Planeación (79,14%), la Gerencia General (62,50%) y la Dirección de Gestión Humana (56,02%).
- Áreas con Rezagos: Los porcentajes acumulados más bajos se registran en Gestión Contractual (13,45%) y Subgerencia General (30,11%).
- Justificación Técnica: Los porcentajes iniciales en varias dependencias responden a la incorporación de metas nuevas cuya ejecución fue parametrizada a partir de 2026, por lo que no representan inejecución histórica sino la distribución temporal de la planeación

8. RECOMENDACIONES

- Fortalecer el seguimiento periódico al cumplimiento de las metas e indicadores institucionales, priorizando aquellas que presentan menores niveles de avance frente a la programación de la vigencia.
- Continuar implementando acciones de gestión que permitan asegurar el cumplimiento de las metas previstas para el segundo semestre de 2026 y contribuir al logro de los objetivos estratégicos del Plan Estratégico Empresarial.
- Solicitar a la Dirección de Planeación revisar, cuando corresponda, la parametrización de los indicadores cuya programación difiera de la ejecución operativa de las dependencias, con el fin de asegurar que la medición refleje de manera consistente el desarrollo de la gestión institucional.
- Se recomienda a las Direcciones y Subgerencias cuyo avance acumulado del cuatrienio se haya visto afectado por la incorporación de metas nuevas en la vigencia 2026, adelantar mesas de trabajo con la Dirección de Planeación y Direccionamiento Estratégico para revisar las evidencias de gestión de las vigencias 2024 y 2025, evaluar la viabilidad de reconocer los avances relacionados con dichas metas en el

aplicativo institucional y, de ser procedente, realizar los ajustes metodológicos correspondientes, de manera que la medición del cuatrienio refleje de forma más objetiva la gestión desarrollada y el comportamiento real de los resultados institucionales.

- Mantener el registro oportuno y la calidad de la información reportada en el software institucional, garantizando la trazabilidad y confiabilidad de los datos utilizados para el seguimiento y la evaluación de la gestión.

9. TABLAS POR DEPENDENCIA

A continuación, se presenta la evaluación con corte a junio de 2026 por cada una de las dependencias en el formato SYC-F023, donde la dirección de Control Interno analiza el resultado de las metas: vigencia 2026 y del cuatrienio y da las recomendaciones a cada una para lograr el cumplimiento al 100%.

	EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIA		Código: SYC-F023
	DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO		Versión: 00
			Fecha: 19/02/2025
			Pág. 1
1. ENTIDAD:	Públicas de Cundinamarca S.A. E.S.P. (EPC)		
2. DEPENDENCIA A EVALUAR:	Dirección de Planeación	FECHA:	30 de junio de 2026
3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES RELACIONADOS CON LA DEPENDENCIA			
Planear y hacer seguimiento al Plan Estratégico EPC 2024–2028 y lineamientos MIPG.			
4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL Metas Propias	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	Indicador	Resultado 2026	Análisis: 2026 y Cuatrienio
Meta 033: Implementar 5 acciones de mejora del proceso y/o actividades del área	Acciones de mejora implementadas	90%	Para la vigencia 2026 la meta presenta un avance del 90%, con una ejecución de 2,7 frente a una meta programada de 3, evidenciando un cumplimiento favorable y un alto nivel de avance respecto a lo previsto para la vigencia. Cuatrienio (2024–2028): El avance acumulado del cuatrienio corresponde al 54%, con una ejecución de 2,7 frente a una meta total de 5. La ejecución se concentra en la vigencia 2026, debido a que no se registraron

			metas ni avances en 2024 y 2025. Para alcanzar el cumplimiento total de la meta, será necesario continuar con la ejecución programada en 2027, correspondiente a las 2 metas restantes.
Meta 034: Implementar al 100% el plan de mantenimiento del Sistema Integrado de Gestión	% de avance del plan de mantenimiento del Sistema Integrado de Gestión	118%	Vigencia 2026: La meta presenta un cumplimiento del 118%, superando la meta anual establecida del 100%, lo que evidencia un desempeño favorable y un sobrecumplimiento en la ejecución prevista para la vigencia. Cuatrenio (2024–2028): Al tratarse de una meta de mantenimiento no acumulativa, el avance del cuatrienio se calcula mediante el aporte ponderado de cada vigencia. A corte de 2026 registra un avance acumulado del 79%, resultado del cumplimiento alcanzado en 2024 (98%), 2025 (99%) y el sobrecumplimiento de 2026 (118%). La vigencia 2027 representa el porcentaje restante para completar el cumplimiento del indicador, por lo que se recomienda mantener las acciones implementadas para garantizar la continuidad del resultado alcanzado.
Meta 035: Llegar a 90 puntos en la calificación de la Política de gestión del conocimiento y la innovación	Calificación final de la Política	116%	Vigencia 2026: La meta presenta un cumplimiento del 116%, con una ejecución de 93 frente a una meta programada de 80, evidenciando un sobrecumplimiento favorable y un desempeño superior al esperado para la vigencia. Cuatrenio (2024–2028): El avance acumulado del cuatrienio corresponde al 103%, con un resultado ejecutado de 93 frente a una meta total de 90, superando la meta proyectada. Este resultado se sustenta en el cumplimiento progresivo alcanzado en las vigencias anteriores: 2024 con un 96% y 2025 con un 105%, consolidándose con el sobrecumplimiento registrado en 2026.
Meta: 036 Obtener 3 nuevos reconocimientos	Reconocimientos obtenidos	0%	Vigencia 2026 En la vigencia 2026 no se programaron

relacionados con el sistema de calidad y el desempeño institucional			metas para este indicador; por tanto, no aplica evaluación de ejecución durante el periodo. Cuatrenio (2024–2028) El cuatrienio registra un avance acumulado del 67%, con una ejecución de 2 frente a una meta total de 3. Este resultado se sustenta en el cumplimiento del 100% de la meta programada en la vigencia 2025, quedando pendiente la ejecución de la meta prevista para 2027 para alcanzar el cumplimiento total del indicador.
Meta: 037 Llegar a 80 puntos en la calificación de la política de gobierno digital	Calificación final de la Política	105%	La vigencia 2026 presenta un sobrecumplimiento del 105%, con una ejecución de 73,7 frente a una meta de 70, evidenciando un desempeño favorable y el cumplimiento anticipado de la meta anual. Cuatrenio (2024–2028) El cuatrienio registra un avance acumulado del 92%. Este resultado se sustenta en el cumplimiento alcanzado en las vigencias 2024 (102%), 2025 (88%) y el sobrecumplimiento de 2026 (105%), quedando pendiente únicamente la evaluación de la vigencia 2027 para consolidar el resultado final del indicador.
Meta 038: Llegar a 80 puntos en la calificación de la política de seguridad digital	Calificación final de la Política	112%	La vigencia 2026 presenta un sobrecumplimiento del 112%, con una ejecución de 89,3 frente a una meta de 80, evidenciando un desempeño sobresaliente y el cumplimiento superior de la meta anual. Cuatrenio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 112%, superando la meta prevista. Este resultado se sustenta en el sobrecumplimiento alcanzado en las vigencias 2024 (117%), 2025 (110%) y 2026 (112%), reflejando un desempeño sostenido por encima de las metas programadas. Queda pendiente la evaluación de la vigencia 2027 para consolidar el resultado final del indicador.

Meta: 039 Implementar un sistema de información que permita la interacción, control y seguimiento de los datos de las diferentes áreas de la empresa para la toma oportuna de decisiones	% de avance de la implementación del Sistema de Información	58%	La vigencia 2026 presenta un avance del 58%, con una ejecución de 23,2% frente a una meta programada del 40%, evidenciando un cumplimiento parcial que requiere fortalecer la ejecución para alcanzar la meta prevista para la vigencia. Cuatrenio (2024–2028) El cuatrienio registra un avance acumulado del 73%, con una ejecución de 73,2% frente a la meta total del 100%. Este resultado se sustenta en el cumplimiento total alcanzado en 2024 (100%), el avance parcial de 2025 (67%) y la ejecución registrada en 2026 (58%), reflejando un progreso importante, aunque aún se requieren acciones para consolidar el cumplimiento integral del indicador.
Meta 040 : Realizar 5 propuestas de innovación relacionadas con el proceso	No. de propuestas presentadas a Gerencia	89%	La vigencia 2026 presenta un avance del 89%, con una ejecución de 2,66 frente a una meta de 3, evidenciando un alto nivel de cumplimiento y un desempeño favorable en la ejecución de la meta anual. Cuatrenio (2024–2028) El cuatrienio registra un avance acumulado del 53%, con una ejecución de 2,66 sobre una meta total de 5. Dado que se trata de una meta nueva, incorporada a partir de la vigencia 2026, la ausencia de programación en 2024 y 2025 no afecta su cumplimiento. El logro definitivo dependerá de la ejecución prevista para la vigencia 2027.
Meta 041: Implementar al 100% la programación anual del plan estratégico institucional	% de avance anual del plan estratégico	51%	La vigencia 2026 presenta un cumplimiento del 51% frente a la meta anual del 100%, evidenciando un avance parcial que requiere fortalecer la ejecución para alcanzar el resultado esperado al cierre de la vigencia. Cuatrenio (2024–2028) Al tratarse de una meta de mantenimiento no acumulativa, el avance del cuatrienio se calcula con el aporte ponderado de cada vigencia. Con corte a 2026, el

			indicador registra un avance del 58%, resultado del cumplimiento alcanzado en 2024 (98%), 2025 (84%) y del aporte correspondiente a 2026 (12,75%). La vigencia 2027 representa el 25% restante del indicador y será determinante para el cumplimiento de la meta
Meta: 042 Llegar a 90 puntos en la calificación de índice de desempeño institucional - IDI	Calificación final de la política	106%	La vigencia 2026 presenta un sobrecumplimiento del 106%, con una ejecución de 90,2 frente a una meta de 85, evidenciando un desempeño sobresaliente y el cumplimiento superior de la meta programada para la vigencia. Cuatrlenio (2024–2028) El cuatrlenio registra un avance acumulado del 100%, reflejando el cumplimiento de la meta cuatrlenial. Este resultado se sustenta en el sobrecumplimiento alcanzado en 2024 (106%), el alto nivel de cumplimiento en 2025 (96%) y el sobrecumplimiento de 2026 (106%), quedando pendiente únicamente la evaluación de la vigencia 2027 para mantener el desempeño alcanzado.

6. EVALUACIÓN DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA

En términos generales, el proceso presenta un desempeño favorable durante la vigencia 2026, con un promedio aproximado de 95% de cumplimiento de las metas anuales, evidenciando un alto nivel de ejecución. Se destacan los sobrecumplimientos alcanzados en las metas relacionadas con el Sistema Integrado de Gestión (118%), Gestión del Conocimiento e Innovación (116%), Seguridad Digital (112%), Índice de Desempeño Institucional – IDI (106%) y Gobierno Digital (105%), lo que refleja una gestión eficiente y resultados superiores a los programados.

En el cuatrlenio 2024–2027, el avance promedio es cercano al 79%, impulsado por el cumplimiento sostenido de las metas estratégicas y por los resultados superiores obtenidos en varios indicadores. No obstante, se identifican oportunidades de mejora en metas con avances parciales, como la implementación del sistema de información (73% en el cuatrlenio y 58% en 2026) y la ejecución del plan estratégico institucional (58% en el cuatrlenio y 51% en 2026). Asimismo, las metas de innovación (Metas 040 y 033) presentan avances cuatrleniales menores debido a que corresponden a metas nuevas, cuya ejecución inició en la vigencia 2026.

7. RECOMENDACIONES DE MEJORAMIENTO DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

Mantener las estrategias que han permitido el sobrecumplimiento de las metas relacionadas con el Sistema Integrado de Gestión, Gobierno Digital, Seguridad Digital, Gestión del Conocimiento e IDI, garantizando la sostenibilidad de los resultados en la vigencia 2027. Fortalecer la ejecución de las metas con cumplimiento parcial, especialmente las relacionadas con la implementación del sistema de información y el plan estratégico institucional, mediante cronogramas de seguimiento y control que permitan cerrar las brechas identificadas.

Priorizar durante la vigencia 2027 la ejecución de las metas nuevas incorporadas en 2026, particularmente las de innovación y acciones de mejora, con el fin de asegurar el cumplimiento de las metas cuatrienales.

ORIGINAL FIRMADO		
NOMBRE:	Martha Aponte Suárez	
CARGO:	Dirección de Control Interno	

	EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIA		Código: SYC-F023
	DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO		Versión: 00
			Fecha: 19/02/2025
			Pág. 1
1. ENTIDAD:	Empresas Públicas de Cundinamarca S.A. E.S.P. (EPC)		
2. DEPENDENCIA A EVALUAR:	Dir. de Gestión Humana, Administrativa y Servicio al Cliente	FECHA:	30 de junio de 2026
3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES RELACIONADOS CON LA DEPENDENCIA			
Administrar el talento humano, recursos físicos y políticas de mejora			
4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL Metas Propias	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	Indicador	Resultado 2026	Análisis: 2026 y Cuatrienio
Meta: 062 Lograr un 80% del nivel de satisfacción de los usuarios de empresa	% de satisfacción alcanzado	0%	La vigencia 2026 presenta un avance del 0%, debido a que no se registran avances frente a la meta programada del 75%. Cuatrienio (2024–2028) El cuatrienio registra un avance acumulado del 89%, resultado del cumplimiento alcanzado en 2024 (108%) y 2025 (127%). Las vigencias 2026 y 2027 aún se encuentran pendientes de ejecución.
Meta 063 Ejecutar al 100% el plan financiero del Plan de Gestión social aprobado	% de ejecución financiera del plan	0%	La vigencia 2026 presenta un avance del 0%, debido a que no se registran avances frente a la meta programada del 40%. Cuatrienio (2024–2028) El cuatrienio registra un avance acumulado del 41%, resultado de la ejecución alcanzada en las vigencias

			2024 (100% de cumplimiento) y 2025 (100% de cumplimiento), con un acumulado ejecutado del 41%. Las vigencias 2026 y 2027 aún se encuentran pendientes de ejecución.
Meta: 064 Implementar y mantener un mecanismo de monitoreo del grado reputacional de la Empresa en sus grupos de valor	% de avance de la implementación	83,00%	La vigencia 2026 presenta un avance del 83%, con una ejecución de 50% frente a una meta programada del 60%, evidenciando un cumplimiento favorable y un avance significativo hacia el logro de la meta anual. Cuatrienio (2024–2028) El cuatrienio registra un avance acumulado del 50% frente a la meta total del 100%. La ejecución se concentra en la vigencia 2026, dado que no se registraron metas ni avances en 2024 y 2025. La vigencia 2027 contempla el 40% restante para completar la meta proyectada.
Meta: 065 Ejecutar al 100% el plan de acción del Plan de Gestión Social aprobado	% de avance de actividades del plan	44%	Presenta un avance del 44%, con una ejecución del 13,11% frente a una meta del 30%, evidenciando un cumplimiento parcial que requiere fortalecer las acciones programadas. Cuatrienio (2024–2027) Registra un avance acumulado del 73%, impulsado por el cumplimiento alcanzado en 2024 y 2025. La ejecución de 2026 es parcial y la vigencia 2027 se encuentra pendiente.
Meta: 068 Digitalizar el acervo documental producido en las vigencias 2020 - 2027	No. de expedientes digitalizados	95%	Para vigencia 2026 presenta un avance del 95%, con una ejecución de 2.373 frente a una meta programada de 2.500, evidenciando un cumplimiento favorable y un alto nivel de ejecución de la meta anual. Cuatrienio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 52%, con una ejecución de 2.873 frente a una meta total de 5.500. El resultado se sustenta en la ejecución alcanzada en 2025 (100%) y el avance significativo de 2026 (95%). La vigencia 2027 contempla la ejecución

			pendiente para completar la meta proyectada.
Meta: 069: Alcanzar 97 puntos en la calificación de la política de gestión estratégica del talento humano	Calificación final de la política	0%	La vigencia 2026 presenta un avance del 0%, debido a que no se registran avances frente a la meta programada de 96. Cuatrienio (2024–2028) El indicador registra un avance acumulado del 89%, con resultados favorables en las vigencias anteriores: 2024 alcanzó un 97% de cumplimiento (87,9 frente a una meta de 91) y 2025 un 92% de cumplimiento (86 frente a una meta de 93). Las vigencias 2026 y 2027 aún se encuentran pendientes de ejecución.
Meta 071: Realizar 5 propuestas de innovación relacionadas con el proceso.	Número de propuestas presentadas a Gerencia	0%	La vigencia 2026 presenta un avance del 0%, debido a que, aunque se programó una meta de 3, no se registran avances ni ejecución al corte evaluado. Cuatrienio (2024–2028) El indicador registra un avance acumulado del 0% frente a una meta total de 5. La ausencia de ejecución en 2024 y 2025 obedece a que la meta fue incorporada para su desarrollo en las vigencias 2026 y 2027; sin embargo, al corte evaluado no presenta avances.
Meta 077: Mantener anualmente actualizado, digitalizado y conciliado al 100% el inventario físico de la empresa	No. de bienes digitalizados, actualizados y conciliados /No. total de bienes del inventario	91%	La vigencia 2026 presenta un cumplimiento del 91%, con una ejecución de 91,41% frente a la meta anual del 100%, evidenciando un desempeño favorable y un alto nivel de avance en la gestión prevista para el año. Cuatrienio (2024–2028) Al tratarse de una meta de mantenimiento no acumulativa, el avance del cuatrienio se calcula con el aporte ponderado de cada vigencia. A corte de 2026 registra un avance acumulado del 73%, resultado del cumplimiento del 100% en 2024 y 2025, y del aporte del 22,85% correspondiente a la ejecución de 2026. La vigencia 2027

			representa el porcentaje restante pendiente de cumplimiento.
Meta 079: Implementar 5 acciones de mejora del proceso y /o actividades del área.	Acciones de mejora implementadas	0%	La vigencia 2026 presenta un avance del 0%, debido a que, aunque se programó una meta de 3, no se registran avances ni ejecución al corte evaluado. Cuatrenio (2024–2028) El indicador registra un avance acumulado del 0% frente a una meta total de 5. La ausencia de ejecución en 2024 y 2025 corresponde a que no se tenían metas programadas en dichas vigencias. Sin embargo, al cierre del seguimiento de 2026 no se evidencian avances en la ejecución prevista para el periodo.

6. EVALUACIÓN DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA

De las metas evaluadas, el promedio de cumplimiento para la vigencia 2026 presenta un avance aproximado del 37%, evidenciando un comportamiento mixto. Se destacan resultados favorables en metas relacionadas con la digitalización documental (95%), actualización y conciliación del inventario físico (91%), implementación del mecanismo de monitoreo reputacional (83%) y otras metas con avances significativos.

No obstante, se identifican metas con bajo avance durante la vigencia 2026, principalmente aquellas relacionadas con innovación, acciones de mejora, satisfacción de usuarios, ejecución de planes y fortalecimiento de algunos instrumentos de gestión. En varios casos, estos indicadores corresponden a metas nuevas incorporadas para las vigencias 2026 y 2027, por lo cual su bajo resultado inicial requiere seguimiento y gestión oportuna para evitar acumulación de rezagos.

Avance del cuatrienio (2024–2027):
El avance promedio del cumplimiento de las metas del cuatrienio se estima en aproximadamente 54%, reflejando un nivel de ejecución intermedio. Este resultado está soportado principalmente por los avances alcanzados en vigencias anteriores y por metas con cumplimiento acumulado favorable, como satisfacción de usuarios, gestión social, digitalización documental, gestión estratégica del talento humano e inventario institucional.

7. RECOMENDACIONES DE MEJORAMIENTO DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

Fortalecer el seguimiento periódico a las metas con avance inferior al esperado durante 2026, estableciendo responsables, cronogramas y acciones correctivas que permitan garantizar su cumplimiento al cierre de la vigencia.

Priorizar la ejecución de las metas nuevas incorporadas a partir de 2026, especialmente las relacionadas con innovación y acciones de mejora, con el fin de evitar acumulación de actividades hacia la vigencia 2027. Mantener el seguimiento a las metas con avances favorables, asegurando la continuidad de las acciones que han permitido obtener resultados positivos y garantizar su sostenibilidad durante el cuatrienio.

ORIGINAL FIRMADO

NOMBRE:	Martha Aponte Suárez
CARGO:	Dirección de Control Interno

	EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO		Código: SYC-F023
			Versión: 00
			Fecha: 19/02/2025
			Pág. 1
1. ENTIDAD:	Empresas Públicas de Cundinamarca S.A. E.S.P. (EPC)		
2. DEPENDENCIA A EVALUAR:	Dirección de Control Interno	FECHA:	30 de junio de 2026
3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES RELACIONADOS CON LA DEPENDENCIA			
Evaluación independiente y seguimiento institucional.			
4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	Indicador	Resultado 2026	Análisis: 2026 y Cuatrienio
Meta 089: Llegar a 94 puntos en la calificación de la dimensión de control interno	Calificación final de la Política	106%	La vigencia 2026 presenta un sobrecumplimiento del 106%, con una ejecución de 96,8 frente a una meta de 91, evidenciando un desempeño sobresaliente y el cumplimiento superior de la meta programada para la vigencia. Cuatrienio (2024–2028) El cuatrienio registra un avance acumulado del 103%, superando la meta prevista. Este resultado se sustenta en el cumplimiento alcanzado en 2024 (100%), el sobrecumplimiento de 2025 (101%) y el sobrecumplimiento de 2026 (106%), reflejando un desempeño sostenido que supera las metas programadas. La vigencia 2027 permitirá mantener y consolidar este nivel de desempeño.
Meta 090: Implementar el Plan de evaluación y seguimiento de control interno teniendo en cuenta la metodología basada en riesgos.	(Actividades ejecutadas / actividades programadas) * 100	50%	La vigencia 2026 presenta un cumplimiento del 50% frente a la meta anual del 100%, evidenciando un avance parcial que requiere fortalecer la ejecución para alcanzar el resultado esperado al cierre de la vigencia. Cuatrienio (2024–2027) Si bien el Plan Anual de Auditorías fue

			ejecutado durante las vigencias 2024 y 2025 como parte de las funciones permanentes de la Dirección de Control Interno, la Planeación Institucional parametrizó esta meta con programación únicamente para las vigencias 2026 y 2028. En consecuencia, el avance del cuatrienio se calcula conforme a dicha parametrización, registrando un 25%, correspondiente al aporte ponderado de la vigencia 2026 (50% de cumplimiento con un peso del 50%). Esta situación evidencia una diferencia entre la ejecución operativa de la dependencia y la programación definida para el indicador en la Planeación Institucional. Por tal razón, se solicitará a la Dirección de Planeación revisar la parametrización de la meta y definir el mecanismo más adecuado para armonizar la programación del indicador con la ejecución real de las actividades desarrolladas por la Dirección de Control Interno.
Meta 093: Implementar 5 acciones de Innovación y mejora del proceso de Seguimiento y Control.	Implementar 5 acciones de Innovación y mejora del proceso de Seguimiento y Control	47.0%	Vigencia 2026 La meta presenta un avance del 47%, con una ejecución de 1,4 frente a una meta programada de 3, evidenciando un cumplimiento parcial que requiere fortalecer la ejecución de las actividades previstas para alcanzar la meta anual. Cuatrienio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 28%, con una ejecución de 1,4 sobre una meta total de 5. Al tratarse de una meta nueva, incorporada a partir de la vigencia 2026, la ausencia de programación y ejecución en 2024 y 2025 no afecta su cumplimiento. El logro de la meta dependerá de la ejecución restante durante las vigencias 2026 y 2027.
6. EVALUACIÓN DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA			
La Dirección de Control Interno presenta un desempeño general del 67,7% en la vigencia 2026 y un avance promedio del 52,0% en el cuatrienio 2024–2027. Se destaca el sobrecumplimiento de la meta relacionada con la calificación de la dimensión de Control Interno, la cual supera la meta prevista para la vigencia y registra un avance cuatrienal superior al 100%. Por otra parte, las metas asociadas a la implementación del Plan de			

Evaluación y Seguimiento basado en riesgos y a las acciones de innovación y mejora presentan avances parciales, por lo que será necesario fortalecer su ejecución para alcanzar los resultados programados al cierre de la vigencia. Asimismo, se identificó una oportunidad de mejora en la parametrización de la meta correspondiente al Plan de Evaluación y Seguimiento, con el fin de que la Planeación Institucional refleje de manera consistente la ejecución de las actividades permanentes desarrolladas por la Dirección de Control Interno.

7. RECOMENDACIONES DE MEJORAMIENTO DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

Continuar con la ejecución de las actividades programadas para la vigencia 2026, priorizando el cumplimiento del Plan de Evaluación y Seguimiento basado en riesgos y las acciones de innovación y mejora, con el propósito de alcanzar las metas establecidas al cierre de la vigencia. Solicitar a la Dirección de Planeación la revisión de la parametrización de la meta asociada al Plan de Evaluación y Seguimiento de Control Interno, con el fin de armonizar la programación del indicador con la naturaleza permanente de las actividades desarrolladas por la Dirección de Control Interno y garantizar que la medición refleje de manera adecuada la gestión ejecutada. Mantener las buenas prácticas que han permitido alcanzar resultados superiores a las metas establecidas en la dimensión de Control Interno, promoviendo la mejora continua y la sostenibilidad de los resultados institucionales.

FIRMA		
NOMBRE:	Martha Aponte Suárez	
CARGO:	Dirección de Control Interno	

	EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO		Código: SYC-F023	
			Versión: 00	
			Fecha: 19/02/2025	
			Pág. 1	
1. ENTIDAD:	Empresas Públicas de Cundinamarca S.A. E.S.P. (EPC)			
2. DEPENDENCIA A EVALUAR:	Dirección de Estructuración de Proyectos	FECHA:	30 de junio de 2026	
3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES RELACIONADOS CON LA DEPENDENCIA				
Viabilizar y estructurar técnicamente los proyectos misionales.				
4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS			
Metas Propias	Indicador	Resultado 2026	Análisis: 2026 y Cuatrienio	
Meta 025 Formular 73 estudios y diseños para proyectos de	No. de proyectos formulados y radicados en Subgerencia Técnica y Operativa	20.00%	Vigencia 2026: Para la vigencia 2026 se programó una meta de 20, de la	

agua potable y saneamiento básico y radicarlos ante la Subgerencia Técnica y Operativa		cual se han ejecutado 4, alcanzando un 20% de cumplimiento. Este resultado evidencia un avance inferior al esperado para el periodo evaluado, por lo que será necesario fortalecer la ejecución de las actividades programadas para cumplir la meta anual. Cuatrenio 2024-2027: La meta presenta un avance acumulado de 47 frente a una meta total de 73, equivalente al 64% de cumplimiento. Este resultado refleja un avance favorable, impulsado por el cumplimiento del 100% de la meta programada en la vigencia 2025. No obstante, el ritmo de ejecución observado en 2026 requiere fortalecerse para asegurar el cumplimiento de la programación anual y garantizar el logro de la meta establecida al finalizar el cuatrienio.
Meta 026 Obtener conceptos favorables de 1500 unidades sanitarias	No. de unidades sanitarias con concepto técnico favorable	0.00% Vigencia 2026: Para la vigencia 2026 se programó una meta de 619; sin embargo, con corte al período evaluado no se registra ejecución, equivalente al 0% de cumplimiento, por lo que se requiere fortalecer la ejecución de las actividades programadas para alcanzar la meta anual. Cuatrenio 2024-2027: La meta presenta un avance acumulado de 881 frente a una meta total de 1.500, equivalente al 59% de cumplimiento. Este resultado se explica porque en la vigencia 2024 no se programaron actividades para esta meta, mientras que en 2025 se ejecutó el 100% de la meta programada (881 unidades). No obstante, la ausencia de ejecución en la

			vigencia 2026 podría afectar el cumplimiento de la programación anual y el logro de la meta al finalizar el cuatrienio, por lo que es necesario fortalecer la gestión para reactivar su ejecución.
Meta 027 Realizar 5 propuestas de innovación relacionadas con el proceso	Número de propuestas presentadas a Gerencia	100.00%	Vigencia 2026: La meta inició su ejecución en la vigencia 2026, por lo que no registró programación durante 2024 y 2025. Para la presente vigencia se programaron 3 acciones, las cuales fueron ejecutadas en su totalidad, alcanzando un 100% de cumplimiento. Este resultado evidencia una ejecución oportuna de las actividades programadas para el periodo. Cuatrenio 2024-2027: La meta presenta un avance acumulado de 3 frente a una meta total de 5, equivalente al 60% de cumplimiento. Este comportamiento es consistente con la programación establecida, dado que la meta inició en 2026 y aún resta la ejecución de las 2 acciones previstas para la vigencia 2027, por lo que, de mantenerse el ritmo de ejecución, no se evidencian riesgos para el cumplimiento de la meta al finalizar el cuatrienio.
Meta 028 Implementar 5 acciones de mejora del proceso y/o actividades del área	Acciones de mejora implementadas	100.00%	Vigencia 2026: La meta inició su ejecución en la vigencia 2026, por lo que no registró programación en 2024 y 2025. Para la presente vigencia se programaron 3 acciones, las cuales fueron ejecutadas en su totalidad, alcanzando un 100% de cumplimiento, lo que evidencia una ejecución eficiente de las actividades previstas para el periodo. Cuatrenio 2024-2027:

			La meta registra un avance acumulado de 3 frente a una meta total de 5, equivalente al 60% de cumplimiento. Este comportamiento es coherente con la programación del cuatrienio, considerando que las 2 acciones restantes se encuentran previstas para la vigencia 2027. En consecuencia, el avance alcanzado es consistente con lo programado y, de mantenerse el nivel de ejecución, favorece el cumplimiento de la meta al finalizar el cuatrienio.
6. Metas Plan de Desarrollo		Resultado 2026	Análisis: 2026 y Cuatrienio
Meta 024: Obtener 185 conceptos técnicos favorables de agua potable y saneamiento básico.	No. de proyectos con concepto técnico favorable	19.00%	Vigencia 2026: De una meta de 79 actividades, se registra un logro acumulado de 15, equivalente al 19 % de ejecución. Cuatrienio 2024-2027: De una meta de 185 actividades, se han ejecutado 65, lo que representa un 35 % de ejecución. Este resultado evidencia un avance parcial en el cumplimiento de las metas estratégicas, por lo que es importante mantener el seguimiento a las actividades pendientes.
Meta 026: Obtener conceptos favorables de 1500 unidades sanitarias	No. de proyectos con concepto técnico favorable	0.00%	Vigencia 2026: Para la vigencia 2026 se programó una meta de 619 conceptos favorables; sin embargo, al período evaluado no se registra ejecución (0 % de avance), por lo que se requiere fortalecer las acciones para cumplir la meta prevista. Cuatrienio 2024-2027: La meta presenta un avance acumulado de 881 conceptos favorables, equivalente al 59 % de ejecución del cuatrienio. Aunque se evidencia un avance significativo, es necesario

		continuar con la ejecución de las actividades para alcanzar la meta de 1.500 unidades sanitarias al finalizar el período.
--	--	---

6. EVALUACIÓN DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA

El seguimiento realizado evidencia que, para la vigencia 2026, las metas analizadas presentan un cumplimiento promedio del 40%, lo que refleja un nivel de ejecución intermedio. Si bien las metas relacionadas con propuestas de innovación y acciones de mejora alcanzaron el 100% de cumplimiento, otras metas estratégicas presentan avances bajos o nulos, lo que evidencia la necesidad de fortalecer su ejecución durante el resto de la vigencia. En cuanto al avance del cuatrienio, se registra un cumplimiento promedio del 56%, resultado que refleja un progreso favorable en el logro de los objetivos institucionales, impulsado principalmente por los resultados alcanzados en vigencias anteriores. No obstante, la baja ejecución observada en algunas metas programadas para 2026 representa un riesgo para el cumplimiento de la programación anual y podría afectar el logro de las metas previstas al finalizar el cuatrienio, de no adoptarse oportunamente las acciones de gestión y seguimiento correspondientes.

7. RECOMENDACIONES DE MEJORAMIENTO DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

Fortalecer el seguimiento y control a las metas que presentan bajos niveles de ejecución durante la vigencia 2026, mediante la implementación de planes de trabajo con cronogramas, responsables y puntos de control que permitan identificar oportunamente desviaciones y adoptar acciones correctivas. Así mismo, mantener el ritmo de ejecución de las metas que presentan avances favorables, con el fin de garantizar el cumplimiento de la programación anual y contribuir al logro de los objetivos establecidos para el cuatrienio.

ORIGINAL FIRMADO

NOMBRE: Martha Aponte Suárez
CARGO: Dirección de Control Interno

	EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO		Código: SYC-F023							
			Versión: 00							
			Fecha: 19/02/2025							
			Pág. 1							
1. ENTIDAD:	Empresas Públicas de Cundinamarca S.A. E.S.P. (EPC)									
2. DEPENDENCIA A EVALUAR:	Dir. de Finanzas, Presupuesto, Contabilidad y Tesorería	FECHA:	30 de junio de 2026							
3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES RELACIONADOS CON LA DEPENDENCIA Gestión eficiente de los recursos financieros propios y del PDA.										
4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL Metas Propias		5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS <table border="1"> <thead> <tr> <th>Indicador</th> <th>Resultado 2026</th> <th>Análisis: 2026 y Cuatrienio</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Indicador	Resultado 2026	Análisis: 2026 y Cuatrienio			
Indicador	Resultado 2026	Análisis: 2026 y Cuatrienio								

Meta 053: Coordinar las actividades para la generación de los ingresos anuales de los recursos provenientes de las remuneraciones de Aseguramiento, Emergencias, Interventoría, fija y variable..	Monto (Millones de\$) recursos generados por remuneraciones de aseguramiento, emergencias, interventoría fija y variable.	20%	La vigencia 2026 presenta un avance del 20%, con una ejecución de 7.666 frente a una meta de 37.960, evidenciando un cumplimiento inicial que requiere acelerar su ejecución para alcanzar la meta anual. Cuatrenio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 10%, con una ejecución de 7.666 sobre una meta total de 79.204. Dado que la ejecución inició en 2026 y no hubo metas programadas en 2024 y 2025, el cumplimiento dependerá del fortalecimiento de la gestión durante 2026 y 2027.
Meta 054: Coordinar las actividades para la generación anual de los ingresos que alimentan el PDA.	Ingresos (Millones de \$) por aportes Departamento y Municipios al PDA	4%	La vigencia 2026 presenta un avance del 4%, con una ejecución de 8.825,31 frente a una meta de 206.687, evidenciando un nivel de cumplimiento inicial que requiere fortalecer la ejecución durante el resto de la vigencia. Cuatrenio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 2%, con una ejecución de 8.825,31 sobre una meta total de 425.600. La ausencia de programación y ejecución en 2024 y 2025 obedece a que se trata de una meta nueva, incorporada a partir de la vigencia 2026, por lo que el cumplimiento del indicador dependerá de la ejecución prevista para 2026 y 2027.
Meta 055: Aumentar los ingresos por excedentes de liquidez en un 8% para el cuatrienio	Monto de ingresos por excedentes de liquidez (Millones de \$)	87%	La vigencia 2026 presenta un avance del 87%, con una ejecución de 499,85 frente a una meta de 577, evidenciando un alto nivel de cumplimiento y un desempeño favorable en la ejecución de la meta anual. Cuatrenio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 94%, con una ejecución de 2.704,85 sobre una meta total de 2.883. Este resultado se sustenta en el cumplimiento total de la meta en 2024, el sobrecumplimiento de la meta programada

			en 2025, y el avance significativo alcanzado durante la vigencia 2026.
Meta 056: Armonizar el 60% del saldo de la cuenta de recaudo a favor de terceros (Cta. 240790).	Valor armonizado / valor de saldo de la cuenta de recaudo	0%	La vigencia 2026 presenta una ejecución del 0%, ya que, aunque se programó una meta del 30%, no se registran avances durante el periodo evaluado. Cuatrenio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 0% frente a una meta total del 60%. La ausencia de programación y ejecución en 2024 y 2025 obedece a que se trata de una meta nueva, incorporada a partir de la vigencia 2026; sin embargo, al corte evaluado no presenta avances.
Meta 057: Acogerse al 100% anual de los beneficios tributarios ofrecidos por los entes territoriales	No. de beneficios acogidos / No. de beneficios ofrecidos	60%	La vigencia 2026 presenta un cumplimiento del 60% frente a la meta anual del 100%, lo que evidencia un avance parcial y la necesidad de fortalecer la ejecución para alcanzar el resultado esperado al cierre de la vigencia. Cuatrenio (2024–2027) Al tratarse de una meta de mantenimiento no acumulativa, el avance del cuatrienio se calcula con el aporte de cada vigencia y no mediante la suma de los ejecutados. Con corte a 2026, el indicador registra un avance del 63%, resultado del cumplimiento alcanzado en 2024 (97%), 2025 (95%) y 2026 (60%). La vigencia 2027, que representa el 25% restante del indicador, aún está pendiente de ejecución.
Meta 058: Disminuir en 7 días el tiempo de pago con las cuentas FIA	Promedio (tiempo línea base - tiempo real atención / tiempo línea base)	120%	La vigencia 2026 presenta un cumplimiento del 120%, con una ejecución de 1,2 frente a una meta de 1, lo que evidencia un sobrecumplimiento de la meta programada para el año. Cuatrenio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 89%, con una ejecución de 6,2 sobre una meta total de 7. Este resultado se sustenta en el cumplimiento del 100% de la meta en 2024 y el sobrecumplimiento alcanzado en 2026. En 2025 no hubo programación de metas y para 2027 permanece pendiente la ejecución de una meta.

Meta 059: Implementar un sistema financiero integral entre PDA y Propios.	% de avance de la implementación	0%	La vigencia 2026 presenta una ejecución del 0%, ya que, aunque se programó una meta del 60%, no se registran avances durante el periodo evaluado, evidenciando un retraso en su ejecución. Cuatrenio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 0% frente a una meta total del 100%. Si bien la meta contaba con una programación del 10% en 2025, no se reportó ejecución en esa vigencia, y al corte de 2026 el indicador continúa sin avances, incrementando el riesgo de incumplimiento de la meta cuatrienal.
Meta: 60 Realizar 5 propuestas de innovación relacionadas con el proceso	Número de propuestas presentadas a Gerencia	97%	La vigencia 2026 presenta un avance del 97%, con una ejecución de 2,9 frente a una meta de 3, evidenciando un alto nivel de cumplimiento y un desempeño favorable en la ejecución de la meta anual. Cuatrenio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 58%, con una ejecución de 2,9 sobre una meta total de 5. La ausencia de programación y ejecución en 2024 y 2025 obedece a que se trata de una meta nueva, incorporada a partir de la vigencia 2026, por lo que el cumplimiento del indicador dependerá de la ejecución prevista para 2026 y 2027.
Meta 061: Implementar 5 acciones de mejora del proceso y /o actividades del área.	Acciones de mejora implementadas	34%	La vigencia 2026 presenta un avance del 57%, con una ejecución de 1,7 frente a una meta de 3, evidenciando un desempeño favorable y un cumplimiento superior a la mitad de la meta programada para el año. Cuatrenio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 34%, con una ejecución de 1,7 sobre una meta total de 5. La ausencia de programación y ejecución en 2024 y 2025 obedece a que se trata de una meta nueva, incorporada a partir de la vigencia 2026, por lo que el cumplimiento del indicador dependerá de la ejecución prevista para 2026 y 2027.

6. EVALUACIÓN DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA

En términos generales, las metas propias del proceso presentan un avance promedio del 43,6% en la vigencia 2026 y un avance promedio del 38,9% en el cuatrienio, reflejando un nivel de ejecución intermedio. Se evidencian resultados favorables en metas como la disminución del tiempo de pago con cuentas FIA (120%), el aumento de ingresos por excedentes de liquidez (87%), las propuestas de innovación (97%) y las acciones de mejora (57%). No obstante, persisten rezagos importantes en la generación de ingresos del PDA, la armonización de la cuenta de recaudo a favor de terceros y la implementación del sistema financiero integral, las cuales presentan avances bajos o nulos y requieren atención prioritaria para garantizar el cumplimiento de los objetivos al cierre del cuatrienio.

7. RECOMENDACIONES DE MEJORAMIENTO DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

Priorizar la ejecución de las metas con 0% o bajo nivel de avance, especialmente las relacionadas con la armonización de la cuenta de recaudo a favor de terceros, la implementación del sistema financiero integral y la generación de ingresos del PDA. Fortalecer el seguimiento a las metas financieras mediante cronogramas, responsables e indicadores de control que permitan identificar oportunamente desviaciones y adoptar acciones correctivas. Mantener las estrategias que han permitido obtener resultados favorables en las metas con altos niveles de cumplimiento, con el fin de consolidar su ejecución y asegurar el cumplimiento de las metas cuatrienales. Impulsar la implementación de las acciones de mejora e innovación previstas para 2027, garantizando que contribuyan al fortalecimiento de la gestión financiera y administrativa del proceso.

ORIGINAL FIRMADO

NOMBRE: Martha Aponte Suárez
CARGO: Dirección de Control Interno

 EMPRESAS PÚBLICAS DE CUNDINAMARCA S.A. E.S.P.	EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO		Código: SYC-F023	
			Versión: 00	
			Fecha: 19/02/2025	
			Pág. 1	
1. ENTIDAD:		Empresas Públicas de Cundinamarca S.A. E.S.P. (EPC)		
2. DEPENDENCIA A EVALUAR:		Dirección Jurídica	FECHA:	30 de junio de 2026
3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES RELACIONADOS CON LA DEPENDENCIA				
Garantizar la defensa jurídica y el soporte legal oportuno.				
4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS			
	5.1 INDICADOR	5.2 RESULTADO (%)	5.3 ANÁLISIS DEL RESULTADO	
	Meta 080: Implementar el Plan de Acción de la Política	% de implementación del	65%	La vigencia 2026 presenta un avance del 65%, con una ejecución de 65,37% frente a una meta anual del 100%,

para la Prevención del Daño Antijurídico.	Plan de acción de la política		evidenciando un cumplimiento La vigencia 2026 presenta un avance del 65%, con una ejecución de 65,37% frente a la meta anual del 100%, evidenciando un cumplimiento favorable. Cuatrienio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 65%. La ausencia de ejecución en 2024 y 2025 obedece a que es una meta nueva incorporada a partir de la vigencia 2026.
Meta 081: Realizar 5 propuestas de innovación relacionadas con el proceso.	Número de propuestas presentadas a Gerencia	33%	La vigencia 2026 presenta un avance del 33%, con una ejecución de 1 frente a una meta programada de 3, evidenciando un cumplimiento parcial frente a lo previsto para el año. Cuatrienio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 20%, con una ejecución de 1 sobre una meta total de 5. La ausencia de ejecución en 2024 y 2025 corresponde a que la meta fue incorporada a partir de la vigencia 2026.
Meta 082: Implementar 5 acciones de mejora del proceso y /o actividades del área.	Acciones de mejora implementadas	45%	La vigencia 2026 presenta un avance del 45%, con una ejecución de 1,34 frente a una meta programada de 3, evidenciando un cumplimiento parcial que requiere fortalecer las acciones previstas para alcanzar la meta anual. Cuatrienio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 27%, con una ejecución de 1,34 sobre una meta total de 5. La ausencia de programación y ejecución en 2024 y 2025 corresponde a que la meta fue incorporada a partir de la vigencia 2026.

6. EVALUACIÓN DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA

Las metas del proceso presentan un avance promedio del 48% en la vigencia 2026 y un avance promedio del 37,3% en el cuatrienio. Se destaca el resultado favorable de la Meta 080, relacionada con la implementación del Plan de Acción de la Política para la Prevención del Daño Antijurídico, con un avance del 65%.

Las metas asociadas a innovación y acciones de mejora presentan avances parciales del 33% y 45%,

respectivamente. Es importante precisar que estas corresponden a metas nuevas incorporadas a partir de la vigencia 2026, razón por la cual no registraron ejecución en 2024 y 2025. No obstante, se requiere fortalecer su gestión para garantizar el cumplimiento de las metas previstas al cierre del cuatrienio.

7. RECOMENDACIONES DE MEJORAMIENTO DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

Fortalecer el seguimiento a las metas nuevas incorporadas en 2026, especialmente aquellas con avances inferiores al 50%, mediante cronogramas de ejecución y responsables definidos. Implementar acciones que permitan acelerar la generación de propuestas de innovación y la ejecución de acciones de mejora, con el fin de reducir el riesgo de incumplimiento al cierre del cuatrienio. Mantener el seguimiento a la implementación de la Política para la Prevención del Daño Antijurídico, garantizando la continuidad de las acciones adelantadas y el cumplimiento integral de la meta. Consolidar los soportes de avance y realizar reportes periódicos que permitan verificar el cumplimiento de las metas y tomar decisiones oportunas.

FIRMA	
NOMBRE:	Martha Aponte Suárez
CARGO:	Dirección de Control Interno

 EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO	Código: SYC-F023	
	Versión: 00	
	Fecha: 19/02/2025	
	Pág. 1	
1. ENTIDAD:	Empresas Públicas de Cundinamarca S.A. E.S.P. (EPC)	
2. DEPENDENCIA A EVALUAR:	Dirección de Obras	FECHA: 30 de junio de 2026
3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES RELACIONADOS CON LA DEPENDENCIA		
Ejecutar proyectos de infraestructura (acueducto y saneamiento básico).		
4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS	
Metas Propias	Indicador	Resultado 2026
		Análisis: 2026 y Cuatrienio
Meta 030: Beneficiar a 100 instituciones educativas rurales con el mantenimiento de los sistemas de tratamiento de agua potable	Instituciones educativas rurales con sistemas de tratamiento de aguas con mantenimiento	0,00%
		Análisis de la vigencia 2026 y del avance del cuatrienio
		La meta fue incorporada en la vigencia 2026, por lo que no registró programación en 2024 y 2025. Para 2026 se programó una meta de 60, con una ejecución de 0,01, equivalente al 0% de cumplimiento. Aunque el indicador no evidencia avances significativos, se reportan acciones de alistamiento como el inicio de los contratos de obra e

			interventoría, la definición de las instituciones beneficiarias y la adjudicación del contrato de mantenimiento. En el cuatrienio, el avance acumulado es de 0,01 frente a una meta de 100, correspondiente al 0% de cumplimiento. Si bien este comportamiento obedece a que la meta inició en 2026, será necesario acelerar su ejecución para alcanzar los resultados previstos al finalizar el periodo.
Meta 29 Construir 1419 soluciones individuales de saneamiento en zona rurales del departamento	Soluciones individuales de saneamiento construidas	0,00%	Análisis de la vigencia 2026 y del avance del cuatrienio La meta fue incorporada en la vigencia 2026, por lo que no registró programación ni ejecución durante los años 2024 y 2025. Para la presente vigencia se programó una meta de 439, con una ejecución de 0,05, equivalente al 0% de cumplimiento, lo que evidencia que la meta se encuentra en una etapa inicial de ejecución. En cuanto al avance del cuatrienio, se registra una ejecución acumulada de 0,05 frente a una meta total de 1.419, correspondiente al 0% de cumplimiento. Si bien este comportamiento responde a que la meta inició su ejecución en 2026, será necesario fortalecer la implementación de las actividades programadas para incrementar el nivel de ejecución y contribuir al cumplimiento de la meta al finalizar el cuatrienio.
Meta 031 Realizar 5 propuestas de innovación relacionadas con el proceso	Propuesta de innovación presentada a Gerencia	34,00%	Análisis de la vigencia 2026 y del avance del cuatrienio La meta fue incorporada en la vigencia 2026, por lo que no registró programación ni ejecución durante los años 2024 y 2025. Para la presente vigencia se programó una

			meta de 3, de la cual se ha ejecutado 1,01, alcanzando un 34% de cumplimiento, lo que evidencia un avance inicial en la ejecución de las actividades previstas. En cuanto al avance del cuatrienio, se registra una ejecución acumulada de 1,01 frente a una meta total de 5, equivalente al 20% de cumplimiento. Este resultado es consistente con el inicio de la ejecución de la meta en 2026 y refleja un avance que deberá mantenerse e incrementarse en las vigencias restantes para garantizar el cumplimiento de la meta al finalizar el cuatrienio.
Meta 032: Acciones de mejora al proceso implementadas	Acciones de mejora al proceso implementadas	34,00%	La meta inició su ejecución en la vigencia 2026, por lo que no presentó programación durante 2024 y 2025. Para la presente vigencia se programaron 3 acciones, de las cuales se ha ejecutado 1,01, alcanzando un 34% de cumplimiento, lo que refleja un avance parcial y la necesidad de continuar con su ejecución para cumplir la meta anual. En el cuatrienio, el avance acumulado corresponde a 1,01 de una meta total de 5, equivalente al 20% de cumplimiento. Este resultado es consistente con el inicio de la meta en 2026 y evidencia un progreso inicial que deberá mantenerse en las vigencias restantes para garantizar el cumplimiento de la meta del Plan de Desarrollo.
Metas Plan de Desarrollo		Resultado 2026	Análisis: 2026 y Cuatrienio
Meta 10: Construir 2500 soluciones individuales de saneamiento en zonas rurales del Departamento a través del programa "Alcantarillado Sostenible".	Soluciones individuales de saneamiento construidas	0%	Vigencia 2026: Para la vigencia 2026 se programó la construcción de 645 soluciones individuales de saneamiento; sin embargo, con corte al período evaluado no se registra ejecución (0 % de avance), por lo que es necesario fortalecer la gestión y la ejecución de las actividades previstas para cumplir la meta anual.

			Cuatrenio 2024-2027: La meta de construir 2.500 soluciones individuales de saneamiento en zonas rurales, a través del programa "Alcantarillado Sostenible", presenta un avance acumulado de 1.855 soluciones, equivalente al 74 % de ejecución del cuatrienio. Este resultado evidencia un avance significativo, impulsado por los altos niveles de cumplimiento alcanzados en las vigencias 2024 y 2025; no obstante, es importante ejecutar las actividades programadas para 2026 con el fin de alcanzar la meta establecida al finalizar el cuatrienio.
Meta 7.1: Optimizar 71 sistemas de acueducto rural y urbano + PTAP a través del programa "Agua Sostenible".	No. de sistemas optimizados	19%	Para la vigencia 2026 se programó la optimización de 26 sistemas de acueducto rural y urbano y PTAP; con corte al período evaluado se han ejecutado 5, lo que representa un 19 % de avance. Este resultado evidencia la necesidad de fortalecer la ejecución de las actividades programadas para cumplir la meta de la vigencia. Cuatrenio 2024-2027: La meta de optimizar 71 sistemas de acueducto rural y urbano y PTAP, a través del programa "Agua Sostenible", presenta un avance acumulado de 47 sistemas, equivalente al 66 % de ejecución del cuatrienio. Aunque se evidencia un avance significativo, es importante mantener el ritmo de ejecución para garantizar el cumplimiento de la meta al finalizar el período.
Meta 8: Beneficiar a 150 instituciones educativas en la zona rural del departamento con soluciones adecuadas de agua potable a	% Avance físico 2026	0%	Para la vigencia 2026 se programó beneficiar a 60 instituciones educativas rurales con soluciones adecuadas de agua potable; sin embargo, con corte al período evaluado no se registra ejecución (0 % de avance), por lo que se requiere

través del programa Agua, vida y saber.			fortalecer la gestión para cumplir la meta prevista. Cuatrenio 2024-2027: La meta de beneficiar a 150 instituciones educativas rurales mediante el programa "Agua, Vida y Saber" presenta un avance acumulado de 63 instituciones, equivalente al 42 % de ejecución del cuatrienio. Aunque se obtuvo un avance importante durante la vigencia 2024, es necesario reactivar la ejecución de las actividades en las vigencias siguientes para garantizar el cumplimiento de la meta al finalizar el cuatrienio.
Meta 9.1: Optimizar 64 sistemas de saneamiento básico más PTAR a través del programa Alcantarillado sostenible.	Sistemas de saneamiento básico optimizados	24%	Durante la vigencia 2026, la meta presenta un cumplimiento del 24%, al ejecutar 5 acciones de las 21 programadas. Este resultado evidencia un nivel de ejecución inferior al esperado para el periodo evaluado, por lo que será necesario fortalecer la gestión durante el resto de la vigencia para alcanzar la programación establecida. En cuanto al avance del cuatrienio, se registra un cumplimiento acumulado del 41%, equivalente a 26 acciones ejecutadas de una meta total de 64. Aunque el avance refleja el aporte de las ejecuciones alcanzadas en las vigencias anteriores, el bajo nivel de cumplimiento en 2026 podría comprometer el logro de la meta al finalizar el cuatrienio si no se implementan acciones que permitan incrementar el ritmo de ejecución durante los periodos restantes.

6. EVALUACIÓN DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA

El seguimiento efectuado evidencia que el cumplimiento de las metas de la vigencia 2026 presenta un avance promedio del 14%, lo que refleja un nivel de ejecución inferior al esperado para el periodo evaluado. Aunque algunas metas incorporadas en esta vigencia se encuentran en etapas de alistamiento, contratación o implementación, estos avances aún no se traducen, en la mayoría de los casos, en resultados físicos que impacten el cumplimiento de los indicadores.

En cuanto al avance del cuatrienio, se registra un cumplimiento promedio del 33%, impulsado principalmente por los resultados obtenidos en las vigencias 2024 y 2025. No obstante, el bajo nivel de ejecución observado

en varias metas durante 2026 representa un riesgo para el cumplimiento de la programación anual y podría afectar el logro de los objetivos previstos al finalizar el Plan de Desarrollo, si no se adoptan medidas oportunas para fortalecer su ejecución y seguimiento.

7. RECOMENDACIONES DE MEJORAMIENTO DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

Fortalecer el seguimiento periódico a las metas con bajo nivel de ejecución, mediante la implementación de mecanismos de control que permitan identificar oportunamente desviaciones frente a la programación establecida.

Definir e implementar planes de acción con responsables, cronogramas y productos verificables para las metas que presentan rezagos, priorizando aquellas con riesgo de incumplimiento durante la vigencia 2026. Realizar seguimiento a los proyectos que se encuentran en etapa de contratación, alistamiento o ejecución, con el fin de garantizar que los avances de gestión se reflejen oportunamente en el cumplimiento de los indicadores y las metas institucionales. Mantener el monitoreo permanente del cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo, reportando oportunamente a la alta dirección los riesgos y alertas que puedan comprometer el logro de los objetivos estratégicos y la ejecución del Plan de Acción.

ORIGINAL FIRMADO		
NOMBRE:	Martha Aponte Suárez	
CARGO:	Dirección de Control Interno	

 EMPRESAS PÚBLICAS DE CUNDINAMARCA S.A. E.S.P.	EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO	Código: SYC-F023
		Versión: 00
		Fecha: 19/02/2025
		Pág. 1
1. ENTIDAD:	Empresas Públicas de Cundinamarca S.A. E.S.P. (EPC)	
2. DEPENDENCIA A EVALUAR:	Dir. Operativa, Aseguramiento de la Prestación y Proyectos Especiales	FECHA: 30 de junio de 2026
3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES RELACIONADOS CON LA DEPENDENCIA		
Fortalecer prestadores, gestionar riesgos operativos y proyectos especiales.		
4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL	5. MEDICION DE COMPROMISOS	
Metas Propias	Indicador	Resultado 2026 Análisis: 2026 y cuatrienio

Meta 010: Ejecutar al 100% las actividades del plan de aseguramiento.	No. Actividades ejecutadas / No. Actividades programadas	20%	Vigencia 2026: La meta de mantenimiento no acumulativa registra un 20% de cumplimiento, evidenciando un avance inicial frente a la programación anual. Cuatrenio 2024-2027: Presenta un 5% de avance, correspondiente al aporte de la ejecución alcanzada en 2026. Será necesario fortalecer la ejecución en las vigencias restantes para garantizar el cumplimiento de la meta al finalizar el cuatrienio.
Meta 011: Ejecutar financieramente el 100% del plan de aseguramiento.	% de ejecución financiera del plan de aseguramiento	38%	Vigencia 2026: La meta presenta un 38% de cumplimiento, evidenciando un avance parcial frente a la programación anual. Cuatrenio 2024-2027: Registra un 22% de avance. Aunque en 2024 se cumplió la meta programada, la falta de ejecución en 2025 y el avance parcial de 2026 hacen necesario fortalecer la ejecución para asegurar el cumplimiento de la meta al finalizar el cuatrienio.
Meta 11.1 Ejecutar al 100% el plan de acción para el fortalecimiento de 131 prestadores urbanos	Planes de acción de fortalecimientos ejecutados al 100%	68%	Vigencia 2026: Para la vigencia 2026 se programó una meta de 65, de la cual se han ejecutado 44, equivalente al 68% de cumplimiento, lo que evidencia un avance favorable en la ejecución de la meta. Cuatrenio 2024-2027: La meta registra un avance acumulado del 34% (44 de 131). Aunque en 2024 no tuvo programación, en 2025 no se registró ejecución pese a contar con una meta establecida. En consecuencia, el avance del cuatrienio corresponde a la ejecución alcanzada en 2026, por lo que será necesario mantener el ritmo de ejecución para garantizar el

			cumplimiento de la meta al finalizar el periodo.
Meta 012: Reducir el nivel de riesgo reportado en el indicador del IUS en los municipios vinculados al PDA.	Promedio resultado IUS municipios PDA	0%	Vigencia 2026: La meta no presenta programación para la vigencia 2026, por lo que no registra ejecución y no es objeto de evaluación durante el periodo. Cuatrenio 2024-2027: Al tratarse de una meta de mantenimiento no acumulativa, programada únicamente para la vigencia 2027, el 0% de avance es consistente con la planificación establecida y no representa un incumplimiento. Su evaluación corresponderá a la vigencia en la que fue programada.
Meta 013: Ejecutar al 100% las actividades del plan de gestión del riesgo.	No. Actividades ejecutadas / No. Actividades programadas	35%	Vigencia 2026: La meta de mantenimiento registra un 35% de cumplimiento, evidenciando un avance parcial frente a la programación anual. Cuatrenio 2024-2027: Presenta un 9% de avance, resultado del aporte generado por la ejecución de 2026. Será necesario fortalecer la ejecución en las vigencias restantes para garantizar el cumplimiento de la meta al finalizar el cuatrienio.
Meta 014 Ejecutar Financieramente el 100% del plan de gestión del riesgo	% de ejecución financiera del plan de aseguramiento	0%	Vigencia 2026: La meta registra 0% de cumplimiento, por lo que es necesario fortalecer la ejecución de las actividades programadas para alcanzar la meta anual. Cuatrenio 2024-2027: Presenta un 46% de avance, resultado del cumplimiento alcanzado en las vigencias 2024 y 2025. No obstante, la ausencia de ejecución en 2026 hace necesario reactivar las actividades para garantizar el cumplimiento de la meta al finalizar el cuatrienio.
Meta 015: Estructurar 7 modelos de negocios sostenibles (Agua, aseo, parques tecnológicos, energía, telecomunicaciones, alquiler de equipo,	No de modelos de negocio estructurados	41,00%	Vigencia 2026: La meta registra un 41% de cumplimiento, evidenciando un avance parcial en su ejecución.

administración y operación de acueductos y alcantarillados).			Cuatrenio 2024-2027: Presenta un 24% de avance. Aunque en 2025 no registró ejecución pese a tener programación, el progreso alcanzado en 2026 representa un avance inicial; no obstante, será necesario fortalecer la ejecución para garantizar el cumplimiento de la meta al finalizar el cuatrienio.
Meta 018: Implementar una herramienta de atención de emergencias (protocolo de recepción y activación, solicitudes recibidas, categorización, atención con capacidades internas/externas, tiempo e inversión ejecutada).	% de ejecución de la herramienta de atención de emergencias implementada, analizada y con mejora continua para la reducción de tiempos (48 horas)	79,00%	Vigencia 2026: La meta de mantenimiento no acumulativa registra un 79% de cumplimiento, lo que evidencia un avance favorable frente a la programación anual. Cuatrenio 2024-2027: La meta presenta un 40% de avance, correspondiente al aporte de la ejecución alcanzada en la vigencia 2026. Dado que la meta tiene programación únicamente para las vigencias 2026 y 2027, este resultado es consistente con la planificación establecida. No obstante, será necesario mantener la ejecución prevista para 2027 con el fin de garantizar el cumplimiento total de la meta al finalizar el cuatrienio.
Meta 019: Implementar un plan de fortalecimiento operativo, comercial y administrativo para las empresas socias.	% de implementación del plan	16,00%	Vigencia 2026: La meta registra un 16% de cumplimiento, evidenciando un avance inicial frente a la programación anual. Cuatrenio 2024-2027: Presenta un 8% de avance, correspondiente al inicio de su ejecución en 2026. Será necesario fortalecer la ejecución en las vigencias restantes para garantizar el cumplimiento de la meta al finalizar el cuatrienio.
Meta 020: Implementar Programa de reposición de redes.	% de ejecución del programa implementado	40,00%	Vigencia 2026: La meta registra un 40% de cumplimiento, reflejando un avance parcial frente a la programación anual.

			Cuatrenio 2024-2027: Presenta un 20% de avance, correspondiente al inicio de su ejecución en 2026. Será necesario fortalecer la ejecución para garantizar el cumplimiento de la meta al finalizar el cuatrienio.
Metas Plan de Desarrollo	Indicador	Resultado 2026	Análisis: 2026 y cuatrienio
Meta 7.2: Ejecutar al 100% los 802 planes de acción del programa agua a la vereda.	Planes de acción de agua a la vereda ejecutados al 100%	82,00%	Vigencia 2026: La meta registra un 82% de cumplimiento, evidenciando un avance favorable en la ejecución de las actividades programadas. Cuatrienio 2024-2027: Presenta un 19% de avance (150 de 802). Aunque en 2025 no se registró ejecución pese a contar con programación, el avance alcanzado en 2026 representa un progreso importante. No obstante, será necesario mantener el ritmo de ejecución para garantizar el cumplimiento de la meta al finalizar el cuatrienio.
Meta 9: Construir y optimizar 80 sistemas de saneamiento básico a través del programa "Alcantarillado Sostenible".	No de alcantarillados optimizados	0,00%	Vigencia 2026: La meta registra 0% de cumplimiento, por lo que es necesario fortalecer la ejecución de las actividades programadas para alcanzar la meta anual. Cuatrienio 2024-2027: Presenta un 35% de avance, resultado del cumplimiento del 100% de la meta programada en 2024. No obstante, la ausencia de ejecución en 2026 hace necesario reactivar las actividades para garantizar el cumplimiento de la meta al finalizar el cuatrienio.
Meta 11: Fortalecer institucionalmente a 131 prestadores urbanos en aspectos operativos, administrativos y financieros a través del programa "Aqua Fuerza Empresarial".	No. de prestadores urbanos fortalecidos institucionalmente Número de prestadores	0,00%	Vigencia 2026: La meta registra 0% de cumplimiento, por lo que es necesario reactivar su ejecución para cumplir la programación anual.

	con planes de acción ejecutados al 100%		Cuatrenio 2024-2027: Presenta un 49% de avance, impulsado por la sobreejecución alcanzada en 2025. No obstante, la ausencia de ejecución en 2026 requiere fortalecer la gestión para garantizar el cumplimiento de la meta al finalizar el cuatrienio.
Meta 11.1: Ejecutar al 100% el plan de acción para el fortalecimiento de 131 prestadores urbanos.	Planes de acción de fortalecimientos ejecutados al 100%	68,00%	Vigencia 2026: La meta registra un 68% de cumplimiento, reflejando un avance favorable en la ejecución de las actividades programadas. Cuatrenio 2024-2027: Presenta un 34% de avance. Aunque en 2025 no se registró ejecución pese a existir programación, el progreso alcanzado en 2026 representa un avance importante; no obstante, será necesario mantener el ritmo de ejecución para garantizar el cumplimiento de la meta al finalizar el cuatrienio.
Meta 12: Lograr la sostenibilidad de 50 Acueductos rurales.	Número de acueductos rurales sostenibles	0,00%	Vigencia 2026: La meta registra 0% de cumplimiento, por lo que es necesario reactivar su ejecución para alcanzar la programación anual. Cuatrenio 2024-2027: Presenta un 34% de avance, resultado del cumplimiento alcanzado en 2025. No obstante, la ausencia de ejecución en 2026 hace necesario fortalecer la gestión para garantizar el cumplimiento de la meta al finalizar el cuatrienio.
Meta 13: Implementar la red de recolección departamental de residuos sólidos para mejorar cobertura, continuidad, calidad y eficiencia del servicio de aseo.	Red de recolección de residuos sólidos creada	5,00%	Vigencia 2026: La meta registra un 5% de cumplimiento, evidenciando un avance incipiente frente a la programación anual. Cuatrenio 2024-2027: Presenta un 52% de avance, impulsado por la ejecución de 2024 y 2025. No obstante, el bajo avance de 2026 hace necesario fortalecer la

			ejecución para garantizar el cumplimiento de la meta al finalizar el
Meta 15: Atender el 100% de las emergencias presentadas por los municipios a través de la implementación del Sistema de Atención de Emergencias de Agua Potable, Saneamiento Básico y Ambiental - "SAEASA".	Emergencias atendidas en el departamento de Cundinamarca APSB	50,00%	Vigencia 2026: La meta de mantenimiento registra un 50% de cumplimiento, evidenciando un avance parcial frente a la programación anual. Cuatrienio 2024-2027: Presenta un 62% de avance, resultado del cumplimiento total alcanzado en 2024 y 2025, sumado al avance parcial de 2026. Será necesario mantener la ejecución durante las vigencias restantes para garantizar el cumplimiento de la meta al finalizar el cuatrienio.
Meta 284: Implementar 4 programas para la generación de energía a partir de Fuentes no Convencionales de Energías Renovables (FNCER) con un enfoque de sostenibilidad ambiental para beneficiar viviendas, actividades sociales, productivas y/o a través de la puesta en marcha de parques solares	Programas para la generación de energía implementados	47,00%	Vigencia 2026: La meta registra un 47% de cumplimiento, evidenciando un avance parcial frente a la programación anual. Cuatrienio 2024-2027: Presenta un 24% de avance. Dado que la meta inició su ejecución en 2026, el resultado es consistente con la programación; no obstante, será necesario mantener e incrementar el ritmo de ejecución para garantizar el cumplimiento de la meta al finalizar el cuatrienio.

6. EVALUACIÓN DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA

El análisis de las metas evidencia resultados diferenciados durante la vigencia 2026. Se identifican metas con avances favorables, como la ejecución de los planes de acción del programa Agua a la Vereda (82%), el fortalecimiento de prestadores urbanos (68%) y la implementación de la herramienta de atención de emergencias (79%). Sin embargo, también se observan metas con avances parciales (entre el 16% y el 50%) y otras sin ejecución (0%), lo que representa un riesgo para el cumplimiento de la programación anual.

En cuanto al avance del cuatrienio, se evidencian resultados positivos en metas que superan el 50% de cumplimiento, como la atención de emergencias (62%) y la implementación de la red de recolección de residuos sólidos (52%). No obstante, varias metas registran avances entre el 5% y el 35%, e incluso algunas dependen exclusivamente de la ejecución iniciada en 2026 o programada para 2027, por lo que será necesario fortalecer el seguimiento y la ejecución para asegurar el cumplimiento de los objetivos institucionales al finalizar el cuatrienio.

7. RECOMENDACIONES DE MEJORAMIENTO DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

Fortalecer el seguimiento periódico a las metas con ejecución inferior al 50% y a aquellas que no registran avances, mediante alertas tempranas y planes de acción con responsables y cronogramas definidos.

Priorizar la ejecución de las metas con 0% de cumplimiento en 2026, a fin de evitar rezagos que comprometan el cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo y del Plan de Acción. Mantener el ritmo de ejecución en las metas que presentan avances favorables (68%, 79% y 82%), garantizando la sostenibilidad de los resultados y el cumplimiento de la programación restante. Verificar periódicamente la coherencia entre los avances reportados y los soportes técnicos, administrativos y financieros que respaldan la ejecución. Solicitar a las dependencias responsables el análisis de las causas de las metas sin ejecución o con bajo desempeño, así como la implementación de acciones correctivas y preventivas que mitiguen el riesgo de incumplimiento al cierre del cuatrienio.

ORIGINAL FIRMADO	
NOMBRE:	Martha Aponte Suárez
CARGO:	Dirección de Control Interno

	EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR		Código: SYC-F023
	DEPENDENCIA		Versión: 00
	DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO		Fecha: 19/02/2025
			Pág. 1
1. ENTIDAD:	Empresas Públicas de Cundinamarca S.A. E.S.P. (EPC)		
2. DEPENDENCIA A EVALUAR:	Subgerencia Técnica y Operativa	FECHA:	30 de junio de 2026
3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES RELACIONADOS CON LA DEPENDENCIA			
Dirección técnica de políticas operativas, ambientales y estructuración.			
4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
Metas Propias	Indicador	Resultado 2026	Análisis: 2026 y cuatrienio
Meta 001: Diseñar e implementar un procedimiento documentado para la óptima gestión de los proyectos del Plan Departamental de Aguas (PDA).	% Procedimiento documentado implementado	50%	Vigencia 2026: La meta registra un 50% de cumplimiento, evidenciando un avance parcial frente a la programación establecida para la vigencia. Cuatrienio 2024-2027: Presenta un 50% de avance. Dado que la meta inició su ejecución en 2026 y no tuvo programación en 2024 ni 2025, el

			resultado es consistente con la planificación; no obstante, será necesario culminar la ejecución prevista para garantizar el cumplimiento de la meta al finalizar el cuatrienio.
Meta 002: Ejecutar al 100% el plan financiero del Plan de Gestión Ambiental aprobado.	% de ejecución financiera del plan	39%	Vigencia 2026: La meta registra un 39% de cumplimiento, evidenciando un avance parcial frente a la programación establecida para la vigencia. Cuatrienio 2024-2027: Presenta un 13% de avance. Aunque en 2025 no se registró ejecución pese a contar con programación, el avance alcanzado en 2026 representa un progreso inicial; no obstante, será necesario fortalecer la ejecución para garantizar el cumplimiento de la meta al finalizar el cuatrienio.
Meta 003: Ejecutar al 100% el plan de acción del Plan de Gestión Ambiental aprobado.	% de avance de actividades del plan	19,00%	Cumplimiento vigencia 2026: Durante la vigencia 2026 se alcanzó un cumplimiento del 19% de la meta programada para el año, al ejecutar 9,37% de una meta prevista del 50,25%. Cumplimiento cuatrienio: A la fecha, el avance acumulado del cuatrienio es del 9,37% frente a la meta total establecida del 100%, reflejando un avance inicial en el cumplimiento de la meta proyectada.
Meta 004: Generar concepto técnico y/o entrega al municipio de los mínimos ambientales de los proyectos priorizados y los asociados al plan ambiental.	No. de aprobaciones de mínimos ambientales	38%	Cumplimiento vigencia 2026: Durante la vigencia 2026 se alcanzó un cumplimiento del 38% de la meta programada para el año, al ejecutar 29,76 de los 79 previstos. Cumplimiento cuatrienio: El avance acumulado del cuatrienio corresponde al 16% de la meta total establecida (185), con una ejecución acumulada de 29,76, evidenciando un avance inicial frente al cumplimiento esperado y la necesidad de continuar fortaleciendo las acciones para alcanzar la meta proyectada.

Meta 005: Realizar la prefactibilidad de un proyecto para la construcción de un embalse para el abastecimiento del recurso hídrico.	Prefactibilidad del proyecto realizada	0%	Vigencia 2026 La vigencia 2026 presenta una ejecución del 0%, ya que, aunque se programó una meta de 1, no se registran avances ni resultados durante el periodo evaluado. Cuatrenio (2024–2027) El avance acumulado del cuatrienio es del 0%, debido a que la única meta del plan aún no ha sido ejecutada, manteniéndose pendiente su cumplimiento.
Meta 006: Realizar un diagnóstico del estado de los planes de saneamiento básico de los municipios del departamento.	Diagnóstico realizado	22%	Vigencia 2026 La meta programada para 2026 presenta un avance del 22%, con una ejecución de 0,222 sobre una meta de 1, evidenciando un cumplimiento parcial. Cuatrenio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 22%, ya que la ejecución se concentra en la vigencia 2026 y no hubo metas programadas en los años anteriores.
Meta 007: Realizar 5 propuestas de innovación relacionadas con el proceso.	No. de propuestas presentadas a Gerencia	0%	Vigencia 2026 La vigencia 2026 presenta una ejecución del 0%, ya que, aunque se programaron 3 metas, no se registran avances durante el periodo evaluado, evidenciando un retraso en su implementación. Cuatrenio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 0%, con una meta total de 5 y ninguna ejecución. Aunque para 2027 se programan las 2 metas restantes, el incumplimiento de las actividades previstas para 2026 incrementa el riesgo de no alcanzar el objetivo al finalizar el plan de desarrollo.
Meta 008: Implementar 5	Acciones de mejora implementadas	0%	Vigencia 2026 La meta fue incorporada para la

acciones de mejora del proceso y/o actividades del área			vigencia 2026; por ello, se programaron 3 metas para este año. No obstante, al corte evaluado la ejecución es del 0%, ya que no se registran avances en su implementación. Cuatrenio (2024–2027) El avance acumulado del cuatrienio es del 0% sobre una meta total de 5. La ausencia de ejecución en 2024 y 2025 obedece a que se trata de una meta nueva, incorporada a partir de la vigencia 2026, por lo que el cumplimiento del indicador depende de la ejecución programada para 2026 y 2027.
Metas Plan de Desarrollo		Resultado 2026	Análisis: 2026 y cuatrienio
Meta 6: Estructurar un acueducto regional bajo la implementación de un modelo sostenible con energías renovables, métodos, materiales y tecnologías innovadoras, que permitan su operación de manera eficiente.	Acueducto regional estructurado	39%	Vigencia 2026 La vigencia 2026 presenta un avance del 39%, evidenciando una ejecución parcial que requiere fortalecerse para alcanzar la meta programada. Cuatrenio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 71%, impulsado por la ejecución obtenida en las vigencias 2024 y 2025.
Meta 14: Adquirir 50 vehículos compactadores de residuos sólidos para apoyar la red de recolección departamental de residuos.	Vehículos compactadores para la recolección de residuos sólidos adquiridos	80%	Vigencia 2026 La vigencia 2026 presenta un avance del 80%, con una ejecución de 8 frente a una meta de 10, evidenciando un desempeño favorable y un alto nivel de cumplimiento de la programación anual. Cuatrenio (2024–2027) El avance acumulado del cuatrienio es del 68%, con 34 ejecuciones sobre una meta total de 50. Este resultado se sustenta principalmente en el sobrecumplimiento registrado en 2024 (173%) y el avance alcanzado en 2026, aunque en 2025 no se reportó ejecución.
Meta 20: Poner en marcha 1 parque tecnológico ambiental como solución a la	Parques tecnológicos en marcha	30%	Vigencia 2026 La vigencia 2026 presenta un avance del 30%, evidenciando una ejecución parcial frente a la meta programada.

disposición final de residuos y valorización.			Cuatrenio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 49%, gracias al cumplimiento alcanzado en las vigencias 2024 y 2025.
Meta 47 (PDD): Elaborar el documento del Plan de Abastecimiento Hídrico con enfoque eco-sostenible de largo plazo (Ordenanza).	Plan de abastecimiento hídrico con enfoque eco-sostenible de largo plazo elaborado	46%	Vigencia 2026 La vigencia 2026 presenta un avance del 46%, con una ejecución parcial frente a la meta programada. Cuatrienio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 70%, impulsado por el cumplimiento de las metas en 2024 y 2025.
Meta 342 (PDD): Realizar una investigación orientada al sector económico, social o ambiental como insumo para la toma de decisiones en el Departamento	Investigación realizada	61%	Vigencia 2026 La vigencia 2026 presenta un avance del 61%, reflejando un desempeño favorable frente a la meta programada. Cuatrienio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 56%, impulsado principalmente por la ejecución alcanzada durante 2026.
6. EVALUACIÓN DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA			
En términos generales, el proceso presenta un avance promedio del 32,6% en la vigencia 2026 y un avance promedio del 32,6% en el cuatrienio, lo que refleja un nivel de ejecución aún intermedio. Si bien las metas del Plan de Desarrollo muestran un desempeño favorable y contribuyen significativamente al cumplimiento de los objetivos estratégicos, las metas propias del proceso presentan avances desiguales, con varias de ellas en niveles bajos o sin ejecución. En consecuencia, es necesario fortalecer la gestión y acelerar la implementación de las metas críticas para garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales y de las metas cuatrienales al cierre del periodo.			
7. RECOMENDACIONES DE MEJORAMIENTO DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO			
El proceso evidencia un buen desempeño en las metas estratégicas del Plan de Desarrollo; sin embargo, es necesario fortalecer la ejecución de las metas propias con bajos niveles de avance para garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales y del Plan de Desarrollo.			
ORIGINAL FIRMADO			
NOMBRE:	Martha Aponte Suárez		

CARGO:	Dirección de Control Interno	
--------	------------------------------	--

	EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO		Código: SYC-F023
			Versión: 00
			Fecha: 19/02/2025
			Pág. 1
1. ENTIDAD:	Empresas Públicas de Cundinamarca S.A. E.S.P. (EPC)		
2. DEPENDENCIA A EVALUAR:	Subgerencia General	FECHA	30 de junio de 2026
3 OBJETIVOS INSTITUCIONALES RELACIONADOS CON LA DEPENDENCIA			
Apoyo transversal y coordinación corporativa.			
4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL	5. MEDICION DE COMPROMISOS		
	5.1 INDICADOR	5.2 RESULTADO (%)	5.3 ANÁLISIS DEL RESULTADO
Meta 046: Implementar un protocolo documentado para la planeación, ejecución, seguimiento y reporte del Plan Departamental de aguas.	% de avance en la implementación del protocolo	0,00%	La vigencia 2026 presenta una ejecución del 0%, ya que, aunque se programó una meta del 100%, no se registran avances durante el periodo evaluado. Cuatrienio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 0%. La ausencia de programación en 2024 y 2025 obedece a que se trata de una meta nueva, incorporada a partir de la vigencia 2026; sin embargo, al corte evaluado no presenta ejecución.
Meta 047: Aprobar e implementar la nueva estructura financiera del Plan Departamental de Aguas 2030 – 2050	No. de actividades realizadas / No. de actividades programadas	4%	La vigencia 2026 presenta un avance del 4%, con una ejecución de 1% frente a una meta de 26%, evidenciando un nivel de cumplimiento muy bajo respecto a la programación establecida para el año. Cuatrienio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 75%, sustentado en el cumplimiento alcanzado en las vigencias 2024 (22%) y 2025 (52%). Sin embargo, el bajo nivel de ejecución registrado en 2026 limita el

			progreso esperado para consolidar el cumplimiento de la meta.
Meta 048: Implementar un programa de buenas prácticas de Gobierno Corporativo	(Actividades ejecutadas / actividades programadas) * 100	0%	La vigencia 2026 presenta un avance del 0%, con una ejecución de 0,15% frente a una meta del 50%, evidenciando un nivel de cumplimiento prácticamente nulo y un importante rezago frente a la programación anual. Cuatrenio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 45%, resultado del cumplimiento total alcanzado en 2024 y del avance parcial registrado en 2025. No obstante, la escasa ejecución de la vigencia 2026 limita el progreso esperado para el cumplimiento de la meta cuatrienal.
Meta 050: No. de proyectos de agua potable y saneamiento básico viabilizados	No. de proyectos de agua potable y saneamiento básico viabilizados	27%	La vigencia 2026 presenta un avance del 27%, con una ejecución de 19 frente a una meta de 70, evidenciando un cumplimiento parcial que requiere fortalecer la ejecución para alcanzar la meta anual. Cuatrenio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 61%, con una ejecución de 69 sobre una meta total de 114. Este resultado se sustenta principalmente en el sobrecumplimiento de la meta programada en 2025, mientras que el avance registrado en 2026 aún es insuficiente frente a la programación establecida.
Meta 051: Realizar 5 propuestas de innovación relacionadas con el proceso.	Número de propuestas presentadas a Gerencia	0%	La vigencia 2026 presenta una ejecución del 0%, ya que, aunque se programó una meta de 3, no se registran avances durante el periodo evaluado. Cuatrenio (2024–2027) El cuatrienio registra un avance acumulado del 0% frente a una meta total de 5. La ausencia de

			programación y ejecución en 2024 y 2025 obedece a que se trata de una meta nueva, incorporada a partir de la vigencia 2026; sin embargo, al corte evaluado no presenta avances.
Meta 052: Implementar 5 acciones de mejora del proceso y/o actividades del área.	Acciones de mejora implementadas	0%	La vigencia 2026 presenta una ejecución del 0%, ya que, aunque se programó una meta de 3, no se registran avances durante el periodo evaluado. Cuatrenio (2024–2027) El cuatrenio registra un avance acumulado del 0% frente a una meta total de 5. La ausencia de programación y ejecución en 2024 y 2025 se debe a que es una meta nueva, incorporada a partir de la vigencia 2026; sin embargo, al corte evaluado no presenta ejecución.

6. EVALUACIÓN DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA

En términos generales, las metas del proceso presentan un avance promedio del 5,2% en la vigencia 2026 y un avance promedio del 30,2% en el cuatrenio. Si bien algunas metas registran avances acumulados favorables por la ejecución alcanzada en vigencias anteriores, como la implementación de la nueva estructura financiera (75%) y la viabilización de proyectos de agua potable y saneamiento básico (61%), el desempeño de la vigencia 2026 es bajo. Es importante precisar que varias de las metas con menores niveles de avance corresponden a metas nuevas, incorporadas a partir de la vigencia 2026, razón por la cual no registran programación ni ejecución en 2024 y 2025; sin embargo, su ausencia de ejecución durante 2026 requiere atención para evitar riesgos de incumplimiento al cierre del cuatrenio.

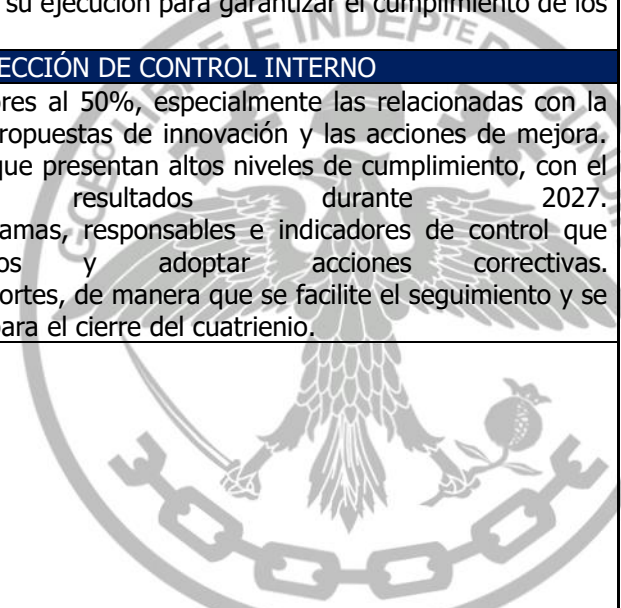
7. RECOMENDACIONES DE MEJORAMIENTO DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

Priorizar la ejecución de las metas que registran 0% de avance, especialmente las relacionadas con el protocolo del Plan Departamental de Aguas, las propuestas de innovación y las acciones de mejora. Fortalecer el seguimiento gerencial a las metas que presentan rezagos, realizando revisiones periódicas que permitan identificar oportunamente las causas de los atrasos y adoptar acciones correctivas. Mantener y consolidar los avances obtenidos en las metas con mayor ejecución acumulada, garantizando la continuidad de las acciones para asegurar el cumplimiento de los objetivos al cierre del cuatrenio.

ORIGINAL FIRMADO	
NOMBRE:	Martha Aponte Suárez
CARGO:	Dirección de Control Interno

	EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIA		Código: SYC-F023
	DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO		Versión: 00
			Fecha: 19/02/2025
			Pág. 1
1. ENTIDAD: Empresas Públicas de Cundinamarca S.A. E.S.P. (EPC)			
2. DEPENDENCIA A EVALUAR:	Dirección Gestión Contractual	FECHA:	30 de junio de 2026
3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES RELACIONADOS CON LA DEPENDENCIA			
Liderar los procesos de contratación con oportunidad y transparencia.			
4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL		5. MEDICION DE COMPROMISOS	
	5.1 INDICADOR	5.2 RESULTADO (%)	5.3 ANÁLISIS DEL RESULTADO
Meta 083: Garantizar la contratación del 100% de los CDR de los programas y proyectos del PDA.	Valor contratación PEI 2024-2027 / Valor total CDR gestionados	20,00%	La vigencia 2026 presenta un cumplimiento del 20% frente a la meta anual, evidenciando un avance inicial que requiere fortalecer su ejecución. Cuatrienio (2024-2028) Al ser una meta nueva y de mantenimiento no acumulativa, el cuatrienio registra un avance del 10%, correspondiente al aporte generado por la ejecución de la vigencia 2026.
Meta 084: Diseñar y mantener una herramienta para el seguimiento y evaluación de la ejecución del plan anual de contrataciones, actualizado mensualmente.	Herramienta de seguimiento mantenida	82%	La vigencia 2026 presenta un cumplimiento del 82% frente a la meta anual, evidenciando un desempeño favorable y un alto nivel de ejecución. Cuatrienio (2024-2028) Al tratarse de una meta nueva y de mantenimiento no acumulativa, el avance del cuatrienio es del 41%, correspondiente al aporte generado por el cumplimiento alcanzado en la vigencia 2026. La vigencia 2027 aportará el 50% restante del indicador.
Meta 085: Diseñar y mantener una herramienta para el aseguramiento de la eficiencia y reducción de	Herramienta de análisis de tiempos implementada	90%	La vigencia 2026 presenta un cumplimiento del 90%, evidenciando un alto nivel de ejecución frente a la meta anual.

tiempos en los procesos contractuales.			Cuatrenio (2024–2028) Al ser una meta nueva y de mantenimiento no acumulativa, el cuatrienio registra un avance del 45%, correspondiente al aporte generado por la ejecución alcanzada en 2026.
Meta 086: Garantizar el 100% de liquidaciones de los contratos terminados y remitidos a la Dirección Contractual.	Total contratos liquidados / total contratos entregados para liquidación	51%	La vigencia 2026 presenta un cumplimiento del 51% frente a la meta anual, evidenciando un avance intermedio que requiere fortalecer la ejecución para alcanzar el resultado esperado. Cuatrenio (2024–2028) Al ser una meta nueva y de mantenimiento no acumulativa, el cuatrienio registra un avance del 25%, correspondiente al aporte generado por la ejecución alcanzada en 2026.
Meta 087: Realizar 5 propuestas de innovación relacionadas con el proceso.	Número de propuestas presentadas a Gerencia	3%	La vigencia 2026 presenta un avance del 3%, con una ejecución de 0,1 frente a una meta de 3, evidenciando un nivel de cumplimiento muy bajo que requiere fortalecer significativamente su ejecución. Cuatrenio (2024–2028) El cuatrienio registra un avance acumulado del 2%, con una ejecución de 0,1 sobre una meta total de 5. La ausencia de programación y ejecución en 2024 y 2025 obedece a que se trata de una meta nueva, incorporada a partir de la vigencia 2026, por lo que el cumplimiento del indicador dependerá del avance alcanzado en 2026 y 2027.
Meta 088: Implementar 5 acciones de mejora del proceso y /o actividades del área	Acciones de mejora implementadas	30%	La vigencia 2026 presenta un avance del 30%, con una ejecución de 0,9 frente a una meta de 3, evidenciando un cumplimiento parcial que requiere fortalecer su ejecución para alcanzar la meta anual.

			Cuatrenio (2024–2028) El cuatrenio registra un avance acumulado del 18%, con una ejecución de 0,9 sobre una meta total de 5. La ausencia de programación y ejecución en 2024 y 2025 obedece a que se trata de una meta nueva, incorporada a partir de la vigencia 2026, por lo que el cumplimiento dependerá de la ejecución prevista para 2026 y 2027.
6. EVALUACIÓN DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA			
En términos generales, las metas del proceso presentan un avance promedio del 46% en la vigencia 2026 y un avance promedio del 23,5% en el cuatrenio, debido a que la mayoría corresponden a metas nuevas, incorporadas a partir de la vigencia 2026. Se destacan resultados favorables en el diseño y mantenimiento de herramientas para el seguimiento del Plan Anual de Contrataciones (82%) y para el aseguramiento de la eficiencia en los procesos contractuales (90%). No obstante, las metas relacionadas con la contratación de CDR, la liquidación de contratos, las propuestas de innovación y las acciones de mejora presentan avances iniciales o parciales, por lo que será necesario fortalecer su ejecución para garantizar el cumplimiento de los objetivos al cierre del cuatrenio.			
7. RECOMENDACIONES DE MEJORAMIENTO DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO			
Priorizar la ejecución de las metas con avances inferiores al 50%, especialmente las relacionadas con la contratación de CDR, la liquidación de contratos, las propuestas de innovación y las acciones de mejora. Mantener las estrategias implementadas en las metas que presentan altos niveles de cumplimiento, con el fin de consolidar sus resultados durante 2027. Fortalecer el seguimiento periódico mediante cronogramas, responsables e indicadores de control que permitan identificar oportunamente retrasos y adoptar acciones correctivas. Garantizar el reporte oportuno de los avances y sus soportes, de manera que se facilite el seguimiento y se contribuya al cumplimiento de las metas programadas para el cierre del cuatrenio.			
ORIGINAL FIRMADO			
NOMBRE:	Martha Aponte Suárez		
CARGO:	Dirección de Control Interno		

Cordialmente,



MARTHA LEONOR APONTE SUÁREZ
Directora de Control Interno