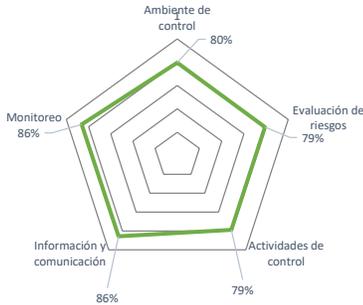




Porcentaje de Cumplimiento



Nombre de la Entidad:
Período Evaluado:

CENTRALES ELÉCTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. E.S.P.

Del 01 de julio al 31 de diciembre 2024

Estado del Sistema de Control Interno de CENS SA ESP

82%

Conclusión sobre el Estado del Sistema de Control Interno

La integración de los componentes del Sistema de Control Interno (SCI) se logra en CENS por su enfoque estructurado, cultura organizacional definida, valores éticos y compromiso de la alta dirección con el control interno; el despliegue de políticas, procedimientos y demás controles que mitigan los riesgos identificados, garantizan que la información relevante fluya hacia los diferentes niveles de la organización y actores externos, integrando los resultados de la supervisión con todos sus componentes.

Las áreas operativas o del negocio en CENS aplican los controles en sus actividades diarias ejecutando procedimientos de seguridad, calidad y continuidad, siendo monitoreados y supervisados por las áreas de apoyo (segunda línea) para mitigar los riesgos en sus procesos. Así mismo, desde Auditoría Interna se proporciona un análisis independiente, a través de las evaluaciones que realiza en cumplimiento de su plan anual de trabajo.

Por lo anterior, se considera que el Sistema de Control Interno de CENS continúa siendo efectivo, fortaleciendo cada día sus componentes para el logro de los objetivos organizacionales, garantizando la calidad del servicio, la transparencia en la gestión y el cumplimiento normativo.

| Componente | ¿El componente está presente y funcionando? | Nivel de cumplimiento del Componente | Estado del Actual: Explicación de las debilidades y/o fortalezas | Nivel de cumplimiento informe anterior | Estado del componente presentado en el informe anterior | Avance final del componente |
|-----------------------|---|--------------------------------------|--|--|--|-----------------------------|
| Ambiente de control | Si | 80% | <p>Durante el segundo semestre 2024 los directivos y líderes participaron en un taller enfocado en la importancia de la cultura organizacional y su impacto en la evolución y sostenibilidad, destacando cómo el liderazgo desempeña un papel fundamental en la construcción y mantenimiento de esta cultura, inspirando a todos los niveles a alinearse con las cinco capacidades organizacionales esenciales para nuestra cultura: adaptabilidad, ADN digital, excelencia operacional, innovación e integración al territorio. En CENS existe un sistema de controles internos para prevenir desviaciones y fomentar la adherencia a los valores éticos y normas de conducta, es por ello que se publicó la pieza gráfica denominada "5 normas anticorrupción": política de relacionamiento con proveedores y contratistas, política de suministro de bienes y servicios, reglamento de contratación, código de ética y manual de conducta empresarial.</p> <p>Se participó en los procesos de inducción organizacional para 99 estudiantes y 34 nuevos trabajadores de planta para dar a conocer el comité de ética de CENS. Los nuevos trabajadores realizaron la declaración de transparencia al momento de su vinculación en la plantilla física dispuesta para tal fin.</p> <p>Mediante el plan de aprendizaje se llevaron a cabo eventos formativos desde las líneas de acción de fortalecimiento de competencias, cumplimiento normativo, fortalecimiento del sistema de gestión de calidad, gestión de activos, laboratorios y gestión ambiental.</p> <p>En cuanto a la gestión del desempeño, se realizó seguimiento a los acuerdos de desempeño establecidos en el Comité de Gerencia definiendo lecciones aprendidas; se efectuaron mesas de trabajo con EPM para ajustar el nuevo modelo de desempeño en el grupo empresarial, y para aprobación por parte del gerente general del nuevo ciclo de desempeño en CENS.</p> | 74% | <p>Durante el primer semestre 2024 se cumplieron al 100% de las actividades programadas en el cronograma establecido para el Comité de Ética, así: El Comité sesionó en marzo y junio 2024. Durante el primer semestre se llevaron a cabo actividades como: Programación y ejecución de agenda del Comité de Ética; Participación en los procesos de Inducción Organizacional; Fortalecimiento de la cultura de transparencia; Durante el transcurso de 2023 se vincularon 36 nuevos trabajadores, quienes efectuaron la Declaración de transparencia al momento de su vinculación en la plantilla física dispuesta para tal fin, Microlearning aplicado al Manual de Conducta Empresarial con enfoque en proveedores/contratistas y Clientes/ usuarios, teniendo como público objetivo Gente CENS; Mesa de trabajo USSA a fin de presentar los resultados de la medición de Clima Ético de la vigencia 2023.</p> <p>Durante el primer semestre 2024 se llevaron a cabo 10 sesiones del Comité de Convivencia Laboral, siendo la del 14 de febrero la sesión ordinaria del Comité; las demás reuniones fueron citadas con el objeto de realizar capacitación sobre normatividad, roles y funciones del Comité; Taller Fondo de población de naciones unidas; 5 sesiones para análisis de 2 casos; y 1 para diseñar Encuesta relacionada con "violencia basada en género y percepción de acoso sexual".</p> <p>El Mapa de Riesgos de Fraude y Corrupción fue actualizado y publicado en la página web de CENS en enero 2024 y posteriormente cambió su ruta al actualizarse la página web; actualmente se encuentra en: https://www.cens.com.co/transparencia-y-acceso-a-la-informacion-publica/plan-anticorrupcion-y-de-atencion-al-ciudadano#77596-mapa-de-riesgos-de-fraude-y-corrupcion</p> <p>Durante el primer semestre de 2024, se llevaron a cabo 45 sesiones del Comité Permanente de Coordinación y Reclamos, así: 34 de estas sesiones tuvieron por finalidad realizar diligencias de descargos, de los cuales 16 casos fueron ya resueltos y 18 continúan en trámite. Las demás sesiones tenían por finalidad tratar otros asuntos de la competencia del mencionado Comité ajenos a temas disciplinarios.</p> | 6% |
| Evaluación de riesgos | Si | 79% | <p>Durante el segundo semestre 2024 el proceso gestión integral de riesgo – GIR actualizó la guía metodológica para la gestión integral del riesgo, así como la plantilla tablero de seguimiento para análisis de riesgos, invitando a los procesos a actualizar la valoración de sus riesgos con objeto de impacto "costo/recurso financiero"; mediante publicación interna se recordó al personal los lineamientos de la política "Cero tolerancia frente al fraude, la corrupción y el soborno; actuar de los trabajadores; cultura ética; relacionamiento transparente; gestión y seguimiento; y denuncia a través de la línea ética contacto transparente. Al finalizar el periodo se obtuvo un 100% de actualización de los mapas de riesgos de los 76 procesos.</p> <p>Así mismo, el proceso GIR realizó talleres de acompañamiento a ocho procesos: formulación estratégica, elaboración del presupuesto, facturación, gestión cuentas por pagar, gestión presupuestal, gestión integral de riesgos, gestión de servicios documentales, y seguimiento a la formulación estratégica, efectuando revisiones metodológicas y recomendando ajustes cuando se consideraba necesario, actualizaciones que fueron registradas en el sistema Sinergia. Los demás procesos, realizaron la periódicamente la actualización de sus riesgos.</p> | 85% | <p>En enero se realizó la consolidación del mapa de riesgos de fraude y corrupción de los procesos, teniendo en cuenta 49 escenarios identificados en 38 procesos organizacionales, el cual fue actualizado y publicado oportunamente en la página web de CENS.</p> <p>De otra parte, el proceso Gestión Integral de Riesgos continúa asesorando a toda la organización en la identificación, análisis, evaluación, tratamiento y control de los riesgos que impacten el logro de objetivos de los niveles de gestión, tanto en procesos, proyectos, contratos y actos. Así mismo, apoya la toma de decisiones a partir del análisis integral de la gestión de los riesgos a los que está expuesto CENS, en búsqueda de la competitividad y sostenibilidad en el largo plazo.</p> <p>Durante el primer semestre 2024, la Política de Cero tolerancia frente al fraude, la corrupción y el soborno, y la Política y lineamientos sobre Gestión Integral de Riesgos, fueron divulgadas en dos espacios de inducción realizados a nuevos trabajadores los días 5 de marzo y 3 de abril de 2024.</p> <p>La Política de Cero tolerancia frente al fraude, se publicó en el nuevo portal de la página web de CENS en la sección del PAAC (Inicio/Transparencia y acceso a la información pública/Plan anticorrupción y de atención al ciudadano) en el siguiente enlace: https://www.cens.com.co/Portals/cens/Transparencia/PoI%20C3%ADtica_y_lineamientos_cero_tolerancia.pdf</p> <p>En CENS, la metodología de manejo del cambio es una parte integral del enfoque operativo, caracterizada por un proceso continuo y proactivo que asegura la gestión efectiva de los riesgos asociados a cualquier cambio planificado en equipos (tecnología), o cambios operacionales en cualquier etapa del ciclo de vida del activo que pueda tener un impacto en el logro de los objetivos organizacionales, en conformidad a la norma ISO 55001. Al validar la efectividad de las acciones implementadas, se concluye el proceso de manejo del cambio con la confianza de haber abordado todos los riesgos de manera proactiva y eficiente. Esta metodología permite adaptarse a un entorno en constante evolución, y fortalece la cultura de seguridad y mejora continua.</p> | -6% |

| Componente | ¿El componente está presente y funcionando? | Nivel de cumplimiento del Componente | Estado del Actual: Explicación de las debilidades y/o fortalezas | Nivel de cumplimiento informe anterior | Estado del componente presentado en el informe anterior | Avance final del componente |
|----------------------------|---|--------------------------------------|--|--|---|-----------------------------|
| Actividades de control | Si | 79% | <p>CENS obtuvo el premio de Ciberseguridad Empresarial 2024 otorgado por CINTEL y ETEK en la categoría de mejor proyecto de gestión de riesgos de ciberseguridad (Cyber Risk), reconociendo los esfuerzos innovadores y estratégicos implementados para gestionar de manera efectiva los riesgos cibernéticos, garantizando la continuidad de las operaciones, y protegiendo tanto los datos de los clientes como la integridad de las plataformas. Mediante el correo corporativo "Tecnología de la información CENS", se invitó a los trabajadores a conocer y aplicar los diferentes lineamientos establecidos en el manual de reglas de negocio, a fin de proteger el hardware y software empresarial; adicionalmente, se compartió el Tip Gobierno de TI. Retiro de usuarios y equipos del dominio de CENS, solicitando a los trabajadores la entrega de equipos por motivo de reemplazos durante el periodo de vacaciones. De otra parte, el proceso Gestión de aprendizaje publicó la actualización de su manual de reglas de negocio en el sistema de gestión integrado para consulta de los trabajadores.</p> <p>Con el fin de fortalecer su conocimiento y entendimiento en los procesos, se realizó sensibilización del modelo de Líneas de Defensa en los espacios de los grupos primarios del equipo de trabajo sostenibilidad y estrategia el 25 de octubre; con el equipo de trabajo mantenimiento integral subestaciones y líneas el 28 de octubre; y el para atención técnica al cliente de distribución se realizó el 15 de noviembre de 2024.</p> | 71% | <p>Los trabajadores, como primera línea (de defensa), ejercen funciones y actividades que son directamente responsables de la gestión y el control de riesgos en sus operaciones diarias, entre ellas, la implementación de controles internos: diseñar y aplicar controles internos específicos para sus áreas de responsabilidad. Esto puede incluir controles preventivos, detectivos y correctivos.</p> <p>Los controles son medidas o acciones tomadas para gestionar el riesgo y aumentar la probabilidad de que se logren los objetivos establecidos. Para evaluar su diseño, se verifica el objetivo del control, la frecuencia con la cual se aplica, el nivel de experiencia que se requiere para realizar el control y con todos estos elementos definimos si de la forma en que el control ha sido diseñado permite cumplir con el objetivo de mitigar de forma razonable el riesgo para el cual se lo creó. Durante el periodo algunos trabajadores no aplicaron debidamente los controles en sus actividades, por lo que les fue iniciado procesos disciplinarios.</p> <p>El 24 de enero 2024, mediante correo electrónico, se recordó al personal realizar tratamiento de información de personal, para lo cual se adjuntó el "Manual de Política y Lineamientos para la gestión y tratamiento de Datos Personales", en atención a la Decisión Empresarial 6200-029-2022.</p> | 8% |
| Información y comunicación | Si | 86% | <p>En el segundo semestre 2024 se convocaron espacios presenciales de socialización, con el objetivo de alinear a los trabajadores con los elementos esenciales y estratégicos del nuevo direccionamiento estratégico del grupo EPM, el cual traza la ruta para alcanzar la excelencia operativa y generar valor a los territorios, entre los años 2025 y 2035, marco de actuación que guía en la sostenibilidad y la consolidación de una cultura más comprometida.</p> <p>En la séptima edición del "Encuentro de Sostenibilidad CENS, energía para el desarrollo y la equidad", se reunieron destacados exponentes nacionales e internacionales para abordar tendencias y estrategias alineadas con los objetivos de desarrollo sostenible (ODS), de esta manera CENS reafirma su compromiso con el desarrollo sostenible y la construcción de un futuro más responsable, impulsando espacios de conocimiento que promueven la transformación y el impacto positivo en la sociedad y el medio ambiente; en julio 2024 se realizó mesa de trabajo entre el gestión del talento humano y la unidad de suministros y soporte administrativo, identificando políticas y prácticas éticas con las que cuenta la cadena de abastecimiento para asegurar las prácticas éticas en el relacionamiento con proveedores y contratistas; de otra parte, 180 trabajadores integrantes de 6 equipos de trabajo, participaron en talleres vivenciales y de cohesión, abordando la filosofía del modelo de equipos de trabajo (MET) donde se proporcionaron herramientas esenciales para fortalecer la cohesión, comunicación, coordinación y consecución de los objetivos de equipo, aportando claridad y reconocimiento de los componentes de la estructura organizacional, favoreciendo la comprensión de cómo se organiza la empresa, y cómo cada nivel contribuye de manera específica al logro de los objetivos y al propósito empresarial, facilitando la colaboración para la eficiencia operativa y asegurando que la información fluya correctamente entre los diferentes niveles, dependencias, equipos y grupos de la organización.</p> | 89% | <p>El 01 de abril 2024, CENS cumplió un nuevo hito del Proyecto Consolidación Centros de Control con alcance de Grupo EPM, por la entrada en operación de la funcionalidad (software) SP7-OMS, que permite controlar los activos del negocio de distribución de energía como los reconectores, transformadores y demás, con el fin de potenciar la mejora en la calidad y confiabilidad del servicio a los usuarios, dentro de las normativas CREG.</p> <p>En respuesta a los grandes desafíos que enfrenta Tibú, el 5 y 6 de junio se desarrolló un espacio de conversación y fortalecimiento de conocimiento con 25 profesionales que realizan acciones técnicas y de gestión social en el municipio, abordando temas como: Reconocimiento de las intervenciones técnicas y comunitarias en Tibú (impactos, avances y desafíos generados desde una visión social); Formación en intervención social y manejo de conflictos; y herramientas básicas en la gestión social de CENS en Tibú. Este tipo de actividades continuarán con el fin de articular mejor la intervención de la empresa en el territorio y fortalecer el compromiso con la comunidad de Tibú.</p> <p>El 19 de junio iniciaron los trabajos de remodelación en la sala de atención al usuario de la sede principal de CENS en Sevilla, esta obra será entregada en diciembre y se estima que sea inaugurada en el mes de enero del 2025.</p> <p>El equipo de Comunicaciones de CENS llevó a cabo un encuentro especial con el personal operativo denominado "CENS al Instante", fortalecer los lazos de comunicación con el personal operativo, brindándoles noticias de interés de manera dinámica e interesante. Este encuentro se programará mensualmente, permitiendo al personal operativo disfrutar de un tiempo agradable y diferente en un ambiente propicio para la comunicación.</p> | -3% |
| Monitoreo | Si | 86% | <p>Mediante la evaluación sobre atributos de los resultados indicadores Cuadro de Mando Integral - CMI, se mide la percepción del público clave CENS sobre los atributos asociados a los resultados periódicos de los indicadores en términos de pertinencia, oportunidad y utilidad para la toma de decisiones al interior de los procesos.</p> <p>El equipo de trabajo Conexión con clientes y territorios, desarrolló mediciones sobre la experiencia de los usuarios y potenciales usuarios con relación a los trámites de acceso al servicio de energía y gestión de daños o reporte de fallas con el servicio; así mismo, se brindó retroalimentación a los canales de atención de acuerdo con lo identificado en la gestión de demandas, tutelas y/o quejas.</p> <p>Se continúa la coordinación de entes externos de control, garantizando que CENS cumpla con los estándares éticos, legales y regulatorios, así como mejorando la transparencia, la eficiencia operativa y la gestión de riesgos.</p> <p>En agosto se realizó revisión sobre la implementación del mecanismo de quejas y reclamos atento a derechos humanos para proyectos de infraestructura, y en noviembre se socializó el mecanismo con los profesionales directos y contratistas encargados del relacionamiento con comunidades que hacen parte del área de influencia de las obras de infraestructura de CENS, con el fin realizar trazabilidad de las quejas y reclamos presentados en el marco de los proyectos ejecutados, logrando realizar un seguimiento más eficiente de las mismas.</p> | 95% | <p>Durante el primer semestre 2024 se realizó seguimiento al desempeño de los procesos, el cumplimiento de sus variables de gestión y el desempeño y eficacia del Sistema de Gestión Integrado - SGI, el cual será evaluado el próximo semestre. Para el seguimiento a procesos se tiene en cuenta los resultados obtenidos frente a la formulación estratégica y/o la planeación definida en el proceso.</p> <p>De acuerdo con los resultados de las sugerencias aportadas por líderes comunitarios en los espacios de diálogo y participación comunitaria, en el primer semestre se priorizaron 8 acciones las cuales fueron cargadas al aplicativo sinergia, con el fin de realizar el respectivo seguimiento a su gestión. Además, a través de la página web, se dio respuesta a los participantes de los espacios sobre el alcance de cada una de las recomendaciones priorizadas.</p> <p>Se realizó seguimiento a la gestión de los indicadores del Cuadro de Mando Integral para evaluar el progreso y los resultados de los indicadores del CMI, y consolidar el informe periódico el cual identificó tendencias, desviaciones, incumplimientos, señales y áreas prioritarias de gestión empresarial.</p> <p>Como avance de la ejecución del plan anual de auditoría al primer semestre 2024, se encuentran 12 unidades auditables sin iniciar, 9 en ejecución y 4 terminadas o ejecutadas, dentro de las cuales se evalúan los riesgos de fraude y corrupción documentados en los procesos auditados.</p> | 9% |

(* Se presenta actualización de la Evaluación del Sistema de Control Interno soportada en herramienta que evalúa el Marco de COSO:2013; el formato de Conclusiones se diseñó en atención al establecido por Función Pública, permitiendo la valoración individual de cada uno de los 17 principios correspondientes a los cinco componentes, con el objetivo de ampliar y actualizar los conceptos de control interno previamente planteado, sin dejar de reconocer los cambios en el entorno empresarial y operativo.

Cúcuta, 29 de enero 2025



Gladys Mabel Conde Sáenz
Auditora CENS SA ESP