



Nombre de la Entidad:
Período Evaluado:

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

Del 01 de enero al 30 de junio 2025

Estado del Sistema de Control Interno de CENS SA ESP

81%

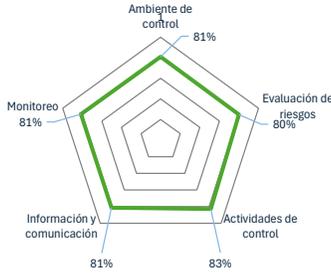
Conclusión sobre el Estado del Sistema de Control Interno

En CENS, la integración de los componentes del sistema de control interno se sustenta mediante un enfoque estructurado, una cultura organizacional sólida, principios éticos claramente establecidos y el compromiso sostenido de la alta dirección con el fortalecimiento del control.

Se han definido controles específicos, proporcionales y adecuados para mitigar cada riesgo dentro de los procesos y actividades operativas como parte del sistema de control interno, permitiendo alcanzar los objetivos organizacionales. Los controles son objeto de revisión periódica por parte de la segunda o tercera línea, y son ajustados cuando se requieren cambios en los procesos, riesgos, tecnologías o aplicación de nuevas normativas.

El Sistema de Control Interno de CENS continúa siendo efectivo, logrando sus objetivos estratégicos, operativos, de cumplimiento y de información financiera, dado que los componentes del sistema se encuentran adecuadamente diseñados, implementados y funcionan de manera integrada, permitiendo identificar y prevenir riesgos, así como de tener la capacidad para responder oportunamente a los cambios del entorno.

Porcentaje de Cumplimiento



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	81%	<p>Durante el primer semestre 2025 en los procesos de inducción organizacional participaron 32 trabajadores de planta y 126 estudiantes a quienes se les brindó información sobre principios y valores corporativos, la gestión de dilemas éticos y se socializó la línea de contacto transparente como un canal clave para promover la ética y la transparencia en la organización. Los nuevos trabajadores realizaron la declaración de transparencia al momento de su vinculación. Como parte del plan de acción del programa de desarrollo de líderes, se incluyó un módulo dirigido a directivos y coordinadores de procesos, enfocado en proporcionar herramientas clave para la toma de decisiones éticas.</p> <p>Se divulgó a los trabajadores la actualización del reglamento interno de trabajo, ajustando las disposiciones contenidas siendo más acordes a la actualidad de la empresa, se actualizaron los horarios de trabajo y se añadieron medidas de prevención, protección y atención del acoso laboral de acuerdo con la ley 2365 de 2024; Así mismo, se expidió la Decisión Empresarial No.6400-018-2025 del 09 de junio 2025, actualizando el Reglamento del Comité de Convivencia Laboral de CENS, creado como medida preventiva y correctiva de acoso laboral que contribuya a promover un excelente ambiente de convivencia laboral.</p> <p>El plan de aprendizaje CENS para la vigencia 2025 al corte del semestre lleva un avance del 52% de ejecución, contando con la participación de 349 trabajadores, abarcando el 49.5% de la planta de personal, desarrollándose 57 eventos formativos. De otra parte, a través de la plataforma Platzi, se diseñaron 13 rutas de aprendizaje impactando a 97 trabajadores quienes por autogestión obtuvieron un total de 262 certificaciones, destacando el compromiso de la organización con la mejora continua y el desarrollo profesional de su equipo humano.</p> <p>Se definieron y aprobaron los compromisos de desempeño del Comité de Gerencia. Se diseñó y ejecutó el taller "Competencias y Desempeño: un camino hacia la Excelencia Organizacional", con cada uno de los 28 equipos de trabajo. Adicionalmente, se implementaron 2 estrategias comunicativas: divulgación de video corporativo relacionado con Gestión del Desempeño, y publicación de banner con información de Gestión del Desempeño en Mi Bitácora. Para la etapa correspondiente a la definición de compromisos de desempeño, se compartió a los trabajadores la guía con observaciones, y la ruta para ingresar los compromisos en la herramienta HCM.</p>	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>	1%
Evaluación de riesgos	Si	80%	<p>El proceso Gestión Integral de Riesgos - GIR realizó campaña comunicacional para recordar la periodicidad de revisión de los mapas de riesgos de procesos, logrando una actualización del 84%; Los profesionales de GIR, asesoraron en riesgos a los responsables de dos proyectos de transmisión de energía; Adicionalmente, se atendieron las 72 solicitudes para validación de los riesgos relacionados con Contratos y Actas.</p> <p>El proceso llevó a cabo las siguientes acciones relacionadas con los riesgos de fraude y corrupción: En enero se realizó el monitoreo a los procesos disciplinarios, línea ética, y comité de ética, correspondiente al tercer cuatrimestre de 2024, evidenciando que se presentaron 5 situaciones materializadas en 3 procesos; Se monitoreó el primer cuatrimestre 2025 donde cabe destacar que durante el primer semestre no se presentaron materializaciones de riesgos. Se diseñó el mapa empresarial de riesgos de fraude y corrupción con participación de los directivos, presentado y aprobado en el Comité de Gerencia No.13 del 31 de marzo de 2025.</p> <p>Se divulgaron dos piezas comunicacionales sobre "Conflictos de interés"; se recibieron 21 reportes que fueron remitidos al Comité de Ética para su análisis; Se participó en 6 espacios de inducción a trabajadores y estudiantes, abordando entre otros temas la política y lineamientos de cero tolerancias frente al fraude, la corrupción y el soborno, riesgos de fraude y corrupción, declaración de transparencia y de conflicto de intereses, línea ética contacto transparente; Se divulgaron en medios internos 6 piezas comunicacionales y 1 en medios externos sobre los lineamientos de cero tolerancias frente al fraude, la corrupción y el soborno; Se participó en las mesas de trabajo No. 36 (26-02-2025) y No. 37 (10-06-2025) de la Acción Colectiva de Ética y Transparencia del Sector Eléctrico Colombiano.</p> <p>De otra parte, la Unidad de Gestión Operativa - UGO realizó el reconocimiento y análisis de entorno 2025 empresarial a través de la metodología PESTEL. En el marco de las acciones de Fortalecimiento Institucional, los trabajadores de CENS, Regional Ocaña y Aguachica, participaron en jornadas de socialización "Reconociendo el entorno CENS".</p>	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 Sinergía. Los demás procesos, realizaron la periódicamente la actualización de sus riesgos.</p>	1%

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	83%	<p>El 13 de marzo de 2025 se desarrolló la Asamblea de Accionistas 2025, un espacio clave para rendir cuentas sobre la gestión y reafirmar el compromiso con el desarrollo sostenible del territorio. Se contó con la participación de EPM como accionista mayoritario, delegados de la Gobernación, y demás accionistas.</p> <p>Como parte de las innovaciones metodológicas implementadas por la Unidad de Gestión Operativa, en febrero se desarrolló el "Workshop Planeación 2025: Conexión con la Estrategia" cuyo propósito es garantizar la incorporación de acciones alineadas con los retos estratégicos definidos en el direccionamiento del Grupo Empresarial EPM. Dentro de las actividades de control, CENS formuló para la vigencia 2025 un total de 78 planes operativos que integran 385 actividades orientadas al cumplimiento de los objetivos estratégicos.</p> <p>El equipo de Innovación de CENS celebró la culminación de su formación en Inteligencia Artificial bajo la metodología "Low Code", un programa intensivo que permitió a 41 trabajadores diseñar desde cero hasta cien procesos de automatización con Copilot Studio, fortaleciendo sus habilidades tecnológicas y la optimización de procesos de innovación; El Área Servicios Corporativos, lidera el desarrollo de Talleres de Gestión por Procesos, diseñados para reforzar la capacidad de trabajo bajo el modelo PHVA, impulsar la toma de conciencia sobre el servicio al cliente y el trabajo colaborativo, contando con la participación de 73 trabajadores, potenciando la comunicación entre equipos de trabajo.</p>	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>	4%
Información y comunicación	Si	81%	<p>El 28 de febrero 2025 CENS abrió las puertas de su renovado Centro de Experiencias, un espacio modernizado al servicio de clientes y usuarios; la apertura contó con la presencia de trabajadores, usuarios, líderes comunales, empresas de servicios públicos, aliados comerciales y medios de comunicación, quienes conocieron de primera mano los avances en infraestructura y servicio.</p> <p>Durante este primer periodo los directivos, líderes, coordinadores y algunos profesionales de la organización participaron en el encuentro "Conexión con la Estrategia", un espacio de planeación y alineación con los retos CENS 2025 - 2035. Se realizó el primer encuentro con el Gerente General, espacio clave para analizar los desafíos y oportunidades del año, resaltando el papel fundamental de toda la organización en el cumplimiento de los objetivos; uno de los temas centrales fue la recuperación de la energía y el impacto del trabajo en equipo en los indicadores y la sostenibilidad de la empresa. Así mismo, se llevó a cabo el primer "CENS al Instante" un espacio informativo y lleno de buena energía, en el que se conocen las principales novedades de la organización. Durante el encuentro, se socializaron temas clave como la comunicación con los clientes, los beneficios para los empleados y la batería social.</p> <p>CENS recibió visita del grupo Empresarial EPM para ilustrar sobre la implementación del nuevo ERP enmarcado en el Proyecto Saphiro. Esta nueva solución, con alcance de Grupo EPM nacional e internacional, busca soportar los procesos financieros, de suministro de bienes y servicios, y la gestión financiera de los activos fijos que permita optimizar procesos, la adopción de mejores prácticas y apalancar la transformación digital a través del desarrollo de nuevas capacidades. La implementación para CENS se programó del 2025 y 2027.</p> <p>Así mismo, CENS participó en la 6ª Marcroruada de Negocios de Andesco, un espacio de encuentro con proveedores del sector para fortalecer relaciones comerciales sostenibles. De otra parte, en el marco del 8º Congreso Mundial de Mantenimiento y Gestión de Activos 2025, organizado por la Asociación Colombiana de Ingenieros (ACIEM) en el Centro de Convenciones de Cartagena de Indias, CENS tuvo una destacada participación con la publicación de un trabajo de investigación propio, reafirma el compromiso de CENS con la mejora continua y el liderazgo en el sector energético.</p>	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>	-5%
Monitoreo	Si	81%	<p>El 30 de abril de 2025 la Junta Directiva de CENS aprobó la incorporación de cuatro nuevos indicadores al Cuadro de Mando Integral - CMI: Costos AOM, Acuerdo nivel de servicio de la conexión, Autogeneración solar distribuida (PPA) y Experiencia de nuestra gente, correspondiente a la senda 2025 - 2035, por lo cual el total indicadores en medición asciende a 44; los nuevos indicadores siguen en plan de implementación y uno permanece pendiente de definición.</p> <p>Durante el primer semestre 2025 se aplicó a los trabajadores la evaluación de los factores de riesgo psicosocial en el trabajo, en atención a lo establecido en la Resolución 2764 de 2022 del Ministerio del Trabajo; De otra parte, el área de Servicios Corporativos envió una Encuesta a todos sus trabajadores a fin de identificar fortalezas u oportunidades de mejora que ayuden a mejorar la experiencia de "nuestra gente CENS".</p> <p>CENS evalúa el Sistema de Gestión Integrado - SGI, el cual comprende los siguientes modelos: Gestión de calidad, Gestión de la seguridad y salud en el trabajo, Gestión ambiental; Gestión de activos, Gestión de seguridad de la Información, y Gestión de laboratorios; en el aplicativo Almera cada proceso cuenta con una pestaña denominada "planes de mejora" donde los responsables registran el seguimiento y adjuntan soportes requeridos; Para el caso de la evaluación a procesos por parte de Auditoría, se cuenta con el aplicativo AVANZA, mediante el cual se generan informes, reportes, adjuntan soportes y se generan los cierres cuando se consideran efectivos. Se tiene previsto realizar auditoría interna al Sistema de Gestión Integrado entre julio y agosto 2025.</p>	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 al 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 de 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>	-5%

(*) 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, 22 de julio 2025



Gladys Mabel Conde Sáenz
Auditora CENS SA ESP