

Nombre de la Entidad:
Período Evaluado:

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

De 30 de junio a 31 de diciembre 2023

Estado del sistema de Control Interno de la entidad

82%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si en proceso/ No) (Justifique su respuesta):	SI	El sistema de control interno opera de manera integrada en CENS, abarcando sus componentes principales: ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación, y monitoreo, promoviendo la eficiencia operacional mediante un conjunto de acciones, normas, políticas y métodos establecidos por las empresas con el fin de evitar riesgos en su entorno.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI/No) (Justifique su respuesta):	SI	Se considera efectivo el Sistema de Control Interno de CENS, dado que ofrece una seguridad razonable en cada uno de los procesos, políticas, metas, normas y actividades para que se cumplan de acuerdo con lo preestablecido, promoviendo la confiabilidad e integridad de la información y protección adecuada de los recursos empresariales.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institución/lindeas de defensa que le permita la toma de decisiones frente al control (SI/No) (Justifique su respuesta):	SI	Los trabajadores cuentan con descripción de cargos, conocen sus funciones, límites y responsabilidades, aplican los lineamientos y controles definidos por la segunda línea, minimizando así los riesgos a que pueda estar expuesta la empresa. Auditoría por su parte evalúa la gestión ejercida por la segunda línea a través de pruebas a los controles aplicados por la primera línea, identificándose riesgos que requieren cierre de brechas y logrando que su mejora impacte en los logros del proceso y metas corporativas.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	SI	74%	<p>Durante el segundo semestre 2023 se desarrollaron las actividades formuladas en el plan de comunicaciones para fortalecer la cultura de control en CENS y divulgar la "Línea Ética Contacto Transparente".</p> <p>Para el segundo semestre del 2023 se registran, entre otras, las siguientes formaciones: Fortalecimiento de competencias (Taller sobre acortamiento en lectura y escritura del sistema Braille, Cursos Soluciones Solares, Diplomado Energía Renovables para Comerciantes, Habilidades digitales, Inteligencia de Negocio, Cursos Metodologías Ágiles), Formaciones por Norma (Curso Norma NTC-ISO/IEC 17025:2017, formación "Normas Técnicas para Laboratorios de Ensayo y Calibración de Medidores de Energía Eléctrica", Entrenamiento Operador de Grúa de Brazo Articulado, Operador de plataforma de elevación y relación de trabajo aéreo montado sobre carro cancheta, Trabajo en Altura); Formación Sistema de Gestión de Activos, Fortalecimiento del Sistema de Gestión de Laboratorios.</p> <p>En el segundo semestre de 2023 se llevaron a cabo 26 sesiones del Comité Permanente de Coordinación y Reclamos, de las cuales 22 corresponden diligencias de descargos de 17 trabajadores otorgando por motivos disciplinarios. Durante este periodo se logró concluir los procesos disciplinarios de 7/17 trabajadores, los restantes 10 trabajadores continuarán en la vigencia 2024.</p> <p>El proceso Planeación y Gestión TAD no efectuó acciones de divulgación sobre las líneas (de defensa), no obstante, manifestó que las acciones serán formuladas en el plan operativo del proceso en 2024.</p> <p>Durante el segundo semestre 2023, se desvincularon 15 trabajadores, de los cuales 7 por cumplimiento de requisitos petición de retiro; 7 por oportunidad de crecimiento (mejor salario, beneficios o ocurrió un mejor trabajo); y 1 por retiro voluntario.</p>	78%	<p>En atención al Cronograma establecido, durante el primer semestre 2023 se ha dado cumplimiento a los siguientes actividades: Programación y ejecución e Agenda del Comité de Ética; Participación en los procesos de Inducción Organizacional; Estrategia formativa: Taller dirigido al personal operativo y administrativo; Espacios de formación con personal de Regeneración.</p> <p>El 03 de febrero 2023, se dio a conocer los resultados del Comité de Convivencia Laboral para el periodo febrero 2023 - febrero 2023. Es un grupo de vigilantes cuya finalidad es contribuir a proteger a los trabajadores contra los riesgos psicoemocionales que puedan afectar su salud, como es el caso del acoso laboral, el acoso sexual, reglamentado por la Resolución 656 de 2012. De otra parte el 26/06/2023 la empresa, a través del Psicólogo de la ARL - Colmena, dictó Charla a los trabajadores sobre Acoso Laboral realizando actividades pertinentes al tema. Por otra parte, en el Comité Permanente de Coordinación y Reclamos fueron atendidos 3 casos de los cuales 1 fue sancionado disciplinariamente y 2 se encuentran en proceso.</p> <p>La política y los lineamientos de Cero tolerancia frente al fraude, la corrupción y el soborno, fueron divulgados de manera interna con destino a todos los trabajadores a través del buzón de comunicaciones el 15/02/2023, mediante el boletín de proveedores y contratistas el 08/02/2023 en los espacios de inducción y nivel de riesgo. En enero se publicó actualización del Mapa de Riesgos de Fraude y Corrupción en la página web de CENS. Durante este periodo, se realizó campaña comunicacional para dar a conocer la Política de Gestión Integral de Riesgos, Aprobada por Junta Directiva en sesión 753 del 24/04/2024, mediante la explicación de tres párrafos que la conforman.</p> <p>En el primer semestre 2023 se revisaron los riesgos de los Procesos Organizacionales en sus causas, efectos, controles, probabilidad y consecuencia y no presento materialización de riesgo de los 46 escenarios identificados y validados en 37 procesos. A nivel general, los procesos maten su vulneración y nivel de riesgo. En enero se publicó actualización del Mapa de Riesgos de Fraude y Corrupción en la página web de CENS. Durante este periodo, se realizó campaña comunicacional para dar a conocer la Política de Gestión Integral de Riesgos, Aprobada por Junta Directiva en sesión 753 del 24/04/2024, mediante la explicación de tres párrafos que la conforman.</p>	-4%
Evaluación de riesgos	SI	89%	<p>El 08 de noviembre 2023 se expidió la Decisión Empresarial No. 6520-044-2023, por medio de la cual se actualizó el Manual de Tercerización de CENS S.A. E.S.P.</p> <p>En el transcurso del segundo semestre 2023, Gestión Integral de Riesgos, mantuvo campañas publicitarias relacionadas con los lineamientos Política Cero Tolerancia frente al fraude, la corrupción y el soborno: Actual de los trabajadores, Cultura ética, Racionalización transparente; Gestión y seguimiento; y denuncia.</p> <p>CENS cuenta con la Guía para la gestión de Planes de Mejoramiento, donde se establece la metodología para la formulación y seguimiento resultados de la evaluación a las variables de gestión de los procesos y el Sistema de Gestión Integrado.</p> <p>Auditoría en conjunto con el proceso Gestión Integral de Riesgos, realizó seguimiento cuatrimestral al mapa de riesgos de corrupción durante 2023, registrando las novedades presentadas; De otra parte, Auditoría a través de sus trabajos verifica la eficacia de los controles establecidos, genera oportunidades de mejora a fin de que los procesos realicen acciones para mitigar los riesgos.</p>	85%	<p>El 07/06/2023 el grupo empresarial EPM, dio a conocer a todos los trabajadores la Mesa Estratégica Grande y Anticorrupción - MEGA 2020: "Generamos bienestar y desarrollo sostenible con soluciones ágiles en servicios públicos" igual que en una columna de avisos, y/o sincronizar nuestros talentos es la clave para alcanzar una respuesta que consumamos todos.</p> <p>El proceso Gestión Integral del Riesgo - GIR, implementó la gestión "Documento los riesgos materializados", mediante el cual los trabajadores deben registrar en el aplicativo Sinergias los siguientes datos, en caso de materialización un riesgo: Indicar el riesgo de materialización; Indicar fecha de materialización del riesgo; Indicar la situación presentada y las acciones implementadas ante la materialización del riesgo. De esta forma se mantiene actualizada la información desde el origen y GIR puede generar reportes actualizados sobre la materialización de riesgos.</p> <p>Mediante el Procedimiento "Seguimiento a los resultados del proceso", se realiza la verificación de la gestión del proceso que incluye el estado de cumplimiento de planes, indicadores, normalidad documentación, riesgos y controles, teniendo cuenta los objetivos de los procesos, disposiciones y objetivos estratégicos.</p> <p>Para el desarrollo de las actividades de control, tales como aprobaciones, autorizaciones, verificaciones, conciliaciones, revisiones del desempeño operativo, seguridad de los activos, entre otros, CENS dispone en el Sistema de Gestión Integrado - SGI del manual de procesos y de procedimientos, así como un manual de funciones, donde a través de cada uno de los trabajadores, se le asignan y se le reconocen los diferentes roles que juegan dentro de la Empresa, siendo fundamental en las descripciones la segregación de funciones.</p>	0%
Actividades de control	SI	71%	<p>El 22 de diciembre 2023 se expidió la Decisión Empresarial No.049 de 2023, por medio de la cual se modifica el Comité de Seguridad digital de CENS. Dentro de las responsabilidades claves del comité se encuentran: Aprobar el uso de normas, herramientas, metodologías, buenas prácticas y procedimientos específicos para la seguridad de la información y ciberseguridad; Revisar diagnósticos de sus estados; Aprobar recomendaciones o plantear soluciones que fortalezcan la seguridad digital en la empresa, basados en los informes de riesgos de seguridad digital generados desde el proceso Seguridad Digital y Continuidad de los servicios de Tecnología de la Información.</p> <p>Como evaluador independiente, Auditoría evaluó la efectividad de controles de proveedores de servicios de TI, a través de los siguientes informes: Contratación tecnológica de información; Verificar los riesgos y controles relacionados con la ejecución de los contratos asociados a TI (licencias, software, hardware, etc.)</p> <p>La primera línea realiza autoevaluación, considerando los cambios que afecten su diseño o función. La segunda línea, mediante la supervisión puede identificar si los cambios que han afectado al control, por último, se evalúan a través de los trabajos de auditoría interna, procesos, contratos, proyectos y evaluación de los sistemas de gestión, en atención a su planeación anual, evidenciando situaciones que ameritan oportunidades de mejora que posiblemente no han sido detectadas mediante la primera y/o segunda línea.</p>	75%	<p>Ante el evento de vulneración de ciberseguridad generado desde casa matriz que afectó la información de CENS, se habilitaron los planes de contingencia operativos. Desde el primer día de la contingencia implementó el equipo de Tecnología de Información de CENS, junto a todo el equipo de TI de EPM, trabajar hasta lograr normalizar el acceso a todos los servicios de tecnología requeridos por los trabajadores de CENS.</p> <p>De otra parte, durante el primer semestre 2023, Tecnología de Información publicó por correo electrónico Respaldo de Negocio relacionados con la producción y custodia, abarcando los siguientes temas: Cierre del recurso Informáticos, uso del hardware, uso y manejo de la información en hardware no propio de CENS, recuperación del uso empresarial del hardware, caso de furto o pérdida del hardware, prohibiciones respecto al hardware, riesgos y controles, teniendo cuenta los objetivos de los procesos, disposiciones y prohibiciones respecto del software.</p> <p>Para el desarrollo de las actividades de control, tales como aprobaciones, autorizaciones, verificaciones, conciliaciones, revisiones del desempeño operativo, seguridad de los activos, entre otros, CENS dispone en el Sistema de Gestión Integrado - SGI del manual de procesos y de procedimientos, así como un manual de funciones, donde a través de cada uno de los trabajadores, se le asignan y se le reconocen los diferentes roles que juegan dentro de la Empresa, siendo fundamental en las descripciones la segregación de funciones. Durante el primer semestre 2023 las actividades realizadas Formulario Sistema de Gestión Integrado CENS, Fundamentación Modelo de Gestión de Calidad, formación gestión por procesos.</p>	-4%
Información y comunicación	SI	89%	<p>El 31 de octubre se llevó a cabo la Jornada Sensibilización Seguridad Digital, donde se expusieron temas de seguridad que podemos enfrentar a nivel personal, familiar y nivel profesional en la organización, con recomendaciones de seguridad y herramientas para proteger la información digital.</p> <p>El Manual de Política y lineamientos para la gestión y tratamiento de datos personales, establece que CENS en calidad de responsable o encargado de su tratamiento, según el caso, aplica medidas de seguridad físicas, tecnológicas y/o administrativas que sean necesarias para garantizar los atributos de integridad, autenticidad y confiabilidad de los datos personales, con el fin de evitar la adulteración, pérdida, fuga, consulta, uso o acceso no autorizado.</p> <p>CENS como filial del grupo empresarial, apoya un esquema de articulación que encierra los ámbitos económico, social y ambiental, para llevar a cabo proyectos y operaciones de manera sostenible en el tiempo.</p> <p>Además de la confiabilidad y legitimidad que genera el modelo de integración al territorio - MIT, tiene altos impactos económicos positivos que mitigan la materialización de riesgos durante la construcción y operación de los proyectos.</p> <p>En julio 2023, se desarrolló un diagnóstico con 30 personas de diferentes grupos de interés a través de una entrevista semi estructurada con las siguientes categorías: Medios de comunicación; Comunicación de CENS; y Relacional y comunicación de los municipios MIT. Con este instrumento se recolectó información sobre los medios de comunicación presentes en los 7 municipios, así como la percepción de los grupos de interés entrevistados sobre la comunicación de la empresa.</p>	85%	<p>En febrero 2023 se invitó al personal de CENS a realizar la "Encuesta de Efectividad de la Comunicación Interna", un espacio que busca conocer cómo se encuentran los diferentes componentes del proceso que conforman de manera colectiva, con la intención de mejorar nuestras relaciones interpersonales, la ciudad organizacional, plataforma de medios internos y datos geográficos que son los valores, actitudes, intereses y riesgos de personas de la Gran CENS.</p> <p>En mayo 2023, el proceso Gestión Desarrollo Organizacional realizó formación sobre "Información documentada" la cual garantiza que las mejores prácticas estén estandarizadas, que las instrucciones de trabajo estén actualizadas para su uso. El Control de Información documentado garantiza la disponibilidad de la información correcta para la normal operación de las actividades de CENS.</p> <p>En la ruta: https://www.cens.com.co/proveedores-y-contratistas/recomendaciones-con-proveedores-y-contratistas/2022-800, se encuentran disponibles los Boletines para Proveedores y Contratistas CENS, Edición No.01 de febrero 2023 donde se divulgaron temas como: Conoce el Plan Empresarial de Contratación (PEC) 2023; Novedades en la radicación de facturas electrónicas; "Conoce las políticas de Derechos Humanos"; así mismo se informó que CENS cuenta con el mecanismo de Quejas y Reclamos Arreano a Derechos Humanos para Proveedores y Contratistas; y en la Edición No.02 de junio 2023 se informó sobre: Actualios sus órdenes en el registro de Proveedores Arre, Mapa de Riesgos de Fraude y Corrupción; Recordar consultar en nuestra página web los procesos de contratación, Clases para la Seguridad Física en Contratos; y Guía de Seguridad y Salud para el sector eléctrico y telecomunicaciones.</p>	3%
Monitoreo	SI	91%	<p>En reunión del Comité Coordinador de Control Interno, según Acta 03 del 27 de noviembre de 2023, la Auditoría presentó el Plan Anual de Auditoría 2024 para su conocimiento y validación, posteriormente fue presentado para aprobación ante la Junta Directiva.</p> <p>CENS está comprometida en proporcionar constantemente un ambiente de trabajo positivo, solidario y de alta confianza, es por ello que durante el segundo semestre 2023 aplicó la encuesta "Great Place to Work" con el fin de obtener el sello de certificación", con el compromiso de crear una cultura de trabajo excepcional y atraer a los mejores talentos para unirse a esta organización.</p> <p>El 18 de septiembre 2023, se llevó a cabo la reunión de Revisión por la Dirección, tal cual tuvo como objeto verificar que el Sistema de Gestión Integrado (Activos, Laboratorios, Calidad, Seguridad y Salud en el Trabajo) es coherente con el direccionamiento estratégico, cumpliendo requisitos normativos operativos y planificando los cambios organizacionales. Como novedad para la vigencia 2023 se incluyó el Modelo de Gestión de Seguridad de la Información y Ciberseguridad.</p> <p>Evaluaciones continuas se llevan a cabo en tiempo real por parte de los responsables o primera línea, a través de la medición de los resultados generados en cada proceso, proyecto, plan o programa, teniendo en cuenta los indicadores de gestión (CMI), el manejo de los riesgos (GIR), los planes de mejoramiento (PM), entre otros, cuyo propósito es la toma de decisiones relacionadas con la corrección o el mejoramiento del desempeño y de los controles internos.</p> <p>Evaluar y comunicar las deficiencias de control interno de forma oportuna a las partes responsables para generar planes de mejora y realizar seguimiento oportuno, permitiendo determinar si se han definido, puesto en marcha y aplicado los controles establecidos por CENS de manera efectiva.</p>	91%	<p>En enero 2023, la Gerencia General de CENS recibió oficialmente el Certificado que nos acredita como una empresa con un Sistema de Gestión de Activos competente, demostrando que cumplimos de manera sistemática y consistente con los requerimientos relevantes de la norma ISO 55001.</p> <p>Así mismo, por cuanto al consecutivo CENS obtuvo el reconocimiento de la Super Intendencia de Recursos Públicos - Atravesó el proceso de selección social sobre los usuarios de la Mesa Estratégica "CENS es energía que nos une", la cual benefició a más de 1000 usuarios con acciones, como la Realización de Libros Libres, la formación del SEMA, el apoyo a iniciativas de desarrollo de los productores en el Catambito, los módulos educativos con la Asociación de Sordos de Norte de Santander y la capacitación de todo el personal de atención al cliente en lenguaje de señas, además se mejoraron esfuerzos para conectar los señeros de quienes viven en sectores vulnerables con el objeto de Energía Recargable.</p> <p>El Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno asistió el 06 de febrero de 2023, abarcando temas como: Recomendaciones relevantes del plan de auditoría 2022; Alineación del plan de auditoría 2022 con los objetivos estratégicos y los riesgos; Hechos relevantes; Fortalecimiento de la efectividad de auditorías; Temas claves para auditoría 2023; y Retos de auditoría 2023.</p> <p>Auditoría cuenta con un indicador denominado "Eficacia del Control", cuyo objeto es fortalecer el sistema de control interno a través de la verificación de la eficacia de los planes de mejoramiento de origen Auditoría, teniendo en cuenta los resultados de los trabajos cuatrimestrales, se logró la meta propuesta, debido a que los planes evaluados y controlados durante el cuatrimestre, fueron efectivos y permitieron eliminar la causa raíz de las oportunidades de mejora detectadas durante el proceso auditor.</p>	0%

Cúcuta, 30 de enero 2023


GLADYS MABEL CONDE SÁENZ
Auditora CENS