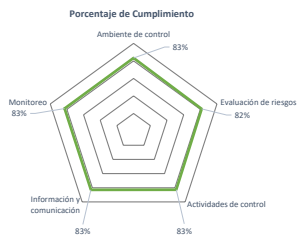


Nombre de la entidad:	CENTRALES ELÉCTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. E.S.P.
Período evaluado:	Del 01 de julio al 31 de diciembre 2025



Estado del Sistema de Control Interno de la entidad	83%
Conclusión sobre el estado del Sistema de Control Interno Los componentes del sistema de control interno se mantienen en un proceso continuo de estructuración y consolidación, reflejando el fortalecimiento de su marco de control. La alta dirección y todos los trabajadores participan activamente y evidencian su compromiso con la actualización de controles, la adecuada gestión de los procesos y cumplimiento de los principios éticos, promoviendo una cultura orientada a la integridad, transparencia y mejora continua. Cada proceso de la empresa es responsable de identificar y administrar sus riesgos, así como de revisar y actualizar sus controles y mapas de riesgos, teniendo en cuenta los cambios del entorno y de la operación; de manera complementaria, los procesos son objeto de evaluaciones por parte de auditorías internas y externas, cuyos resultados permiten identificar riesgos adicionales, debilidades de control y oportunidades de mejora, fortaleciendo así la gestión de riesgos y la efectividad del sistema de control interno. Durante el período evaluado, CENS logró el cumplimiento de metas propuestas y obtuvo reconocimientos externos, lo que evidencia una gestión efectiva y un desempeño consistente. Estos resultados reflejan la efectividad del Sistema de Control Interno, al demostrar que los controles y mecanismos de supervisión implementados apoyan la adecuada gestión de los riesgos y el logro de los objetivos institucionales. Asimismo, ponen de manifiesto el compromiso de la organización con la calidad del servicio, la innovación y el desarrollo de iniciativas orientadas a mejorar continuamente los servicios, fortaleciendo la confianza de los usuarios y de los grupos de interés.	

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 componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	83%	<p>Mediante el Programa Desarrollo de Líderes, el 04/07/2025 se realizó el "Módulo 3. Ética y Transparencia. Cuando el alma se sienta en la mesa", donde se brindaron herramientas en temas como la equidad salarial, diálogos éticos, brújula ética, conversaciones valientes y ética cotidiana, contando con la participación de 33 trabajadores de cargos directivos, líderes y coordinadores.</p> <p>Con el objeto de potenciar la Cultura Ética en CENS, el 27/08/2025 se llevó a cabo un Taller sobre Gestión Ética, fortaleciendo los principios, valores y el actuar ético en la toma de decisiones contando con la participación de 40 trabajadores de diferentes dependencias. Así mismo, entre agosto y septiembre 2025 se aplicó la Encuesta de Medición del Clima Ético a través de correo electrónico y WhatsApp (trabajadores operativos), obteniendo un porcentaje de participación del 72%. De otra parte, en el espacio denominado Escuela del Requerido, se realizó el 02/09/2025 un conversatorio sobre principios y valores corporativos, gestión de dilemas éticos y sobre la Línea de Contacto Transparente como un canal clave para promover la ética y la transparencia en la organización, impactando un total de 128 trabajadores.</p> <p>Para el segundo semestre 2025 participaron 52 trabajadores de planta y 112 estudiantes en los procesos de inducción organizacional, a quienes se les brindó información sobre principios y valores corporativos, se socializó la gestión de dilemas éticos y la línea de contacto transparente como un canal clave para promover la ética y la transparencia en CENS.</p> <p>Se desarrolló la tercera sesión del Comité de Ética de CENS, según Acta No.3 del 17/08/2025 realizando análisis de las declaraciones de conflicto de interés reportadas, y seguimiento cronograma. El 15/10/2025 se realizó la última sesión de la vigencia del Comité de Ética, presentando el balance 2025 sobre la gestión del comité, análisis de los conflictos de interés, se socializaron los resultados de la encuesta clima ético 2025, y se efectuó lluvia de ideas para consolidar el nuevo Cronograma vigencia 2026.</p> <p>En el proceso Gestión del Desempeño de CENS se realizaron las siguientes actividades. Se definieron compromisos de desempeño a 607 trabajadores; comportamiento metodológico en las diferentes etapas del proceso; seguimiento a los compromisos de desempeño; mesas de trabajo con EPM para la revisión y ajuste del módulo de Desempeño, en la etapa de valoración; y con el equipo de Sostenibilidad y Estrategia para definir los compromisos de desempeño 2026, alineados con las señales estratégicas establecidas por el grupo empresarial. Actualización de la documentación correspondiente a la etapa de valoración. El inicio de la etapa de valoración se desarrollará hasta febrero 2026.</p>	81%	<p>Durante el primer semestre 2025 en los procesos de inducción organizacional participaron 32 trabajadores de planta y 128 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 2369 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 conlleva 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 62% 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 Plaza, 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 M. 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>	2%
Evaluación de riesgos	Si	82%	<p>La empresa identifica, analiza y administra de manera adecuada sus riesgos, considerando los cambios del entorno interno y externo que pueden afectar el cumplimiento de sus objetivos. Durante el segundo semestre 2025 el proceso Gestión Integral del Riesgo - GIR, actualizó y publicó en el sistema de gestión integrado - SGI, la tabla de valoración de costo y recurso financiero, fortaleciendo los criterios para la evaluación de los riesgos.</p> <p>Durante el período GIR asumió en identificación y análisis de riesgos a los responsables de los proyectos "Normalización de redes de distribución monofásicas a 7.6 kV", "Subestación Prodir" y "Subestación Don Juan 115/24.5/13.8 kV". Adicionalmente, se atendieron 6 solicitudes de validación de riesgos asociados a contratos y actos.</p> <p>El proceso Gestión Integral de Riesgos de GIR llevó a cabo las siguientes acciones relacionadas con los riesgos de fraude, corrupción y/o actos indebidos. Se identificó y valoró el riesgo "Fraude, corrupción, soborno" en el Mapa Emisor de vigencia 2025; participó en la revisión y ajuste de riesgos de fraude y corrupción de los procesos de Administración de la Compensación, Nómina y Prestaciones Sociales; Atención Clientes, Diseño o Ajuste a la Estructura; Gestión de Identidad, Gestión Flujo de Caja, Planeación Financiera de Mediano y Largo Plazo, Reducción y Control de Pérdidas de Energía, Selección y Vinculación del Talento Humano; Efectuó seguimiento de los riesgos de fraude y corrupción en el nivel Proceso (40). Se identificaron materializaciones de origen externo en los procesos de Recaudación (explotación de la plataforma de pagos), Gestión de Identidad (un tercero portaba una camiseta con el logo empresarial, haciéndose pasar por trabajador de CENS). Se gestionaron los reportes de situaciones asociadas a conflicto de intereses de 7 trabajadores. Se presentó el informe sobre las declaraciones de conflictos de intereses de los directivos ante la Junta Directiva No. 168 del 28 de agosto 2025. Se gestionó la declaración de transparencia para 45 nuevos trabajadores. También GIR participó en 6 espacios de inducción con temas como: política y lineamientos de cero tolerancia 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 participó en la corrupción, y Ofrecimiento/aceptación de regalos, y 2 en medios externos; Línea ética, y Ofrecimiento/aceptación de regalos; CENS renovó su participación en la Acción Colectiva de Ética y Transparencia del Sector Eléctrico Colombiano por 5 años más. Asimismo, se participó en sus mesas de trabajo No.38 del 23/10/2025, y No.39 del 12-12-2025.</p>	80%	<p>El proceso Gestión Integral de Riesgos de GIR realizó campaña comunicacional para recordar la periodicidad de revisión de los mapas de riesgos de procesos, logrando una actualización del 64%. 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 Actos.</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 tolerancia 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 8 piezas comunicacionales y 1 en medios externos sobre los lineamientos de cero tolerancia frente al fraude, la corrupción y el soborno. Se participó en las mesas de trabajo No. 36 (25-02-2025) 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 Orcaña y Aguachica, participaron en jornadas de socialización "Reconocimiento el entorno CENS".</p>	2%
Actividades de control	Si	83%	<p>La empresa dispone de políticas y procedimientos definidos que respaldan la operación de sus procesos. Con el fin de fortalecer la operación durante el período se expidió la Decisión Empresarial No.025 del 26/08/2025, por medio de la cual se adoptó el Manual de política y lineamientos de Seguridad física en CENS, aprobada en la sesión ordinaria 895 del 24/06/2025. Así mismo, se expidió la Decisión Empresarial No.020-029-2025 del 03/10/2025, por medio de la cual se actualiza el "Manual de Tercerización del CENS".</p> <p>A fin de apoyar el logro de los objetivos de la organización, garantizar la continuidad, seguridad y confiabilidad de la información, CENS estableció controles mediante políticas y procedimientos tecnológicos, que incluyen la gestión de accesos, perfiles de usuarios, segregación de funciones, respaldos de información, controles de cambios en los sistemas y mecanismos de seguridad informática. Así mismo, realiza mantenimiento y actualización de sus plataformas tecnológicas, se monitorea su funcionamiento y se gestionan incidentes, asegurando la disponibilidad y calidad de los servicios tecnológicos que soportan los procesos misionales.</p> <p>Durante el segundo semestre 2025, se desarrollaron actividades para implementar el sistema Saplio, una solución con alcance de grupo, que soporte los procesos financieros de subgrupos de líneas y servicios, y la gestión financiera de los activos fijos, para mitigar los riesgos tecnológicos y de soporte identificados en la solución actual, que permita optimizar procesos, la adopción de mejores prácticas y avanzar la transformación digital a través del desarrollo de nuevas capacidades. Su adopción inició en 2025 y tendrá salida en vivo en 2027.</p>	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 CENS 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 Planación 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 79 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 cinco 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>	0%

ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CENS
Del 01 de julio al 31 de diciembre 2025

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 componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Información y comunicación	Si	83%	<p>Durante este periodo, se realizó el lanzamiento del proyecto CIM que marcará la forma de gestionar la información, siendo desarrollo de un sistema de soluciones de información con visualización en tiempo real mediante CIM (Common Information Model) y aplicación DIES (Development Enterprise System Solutions), creando una plataforma web inteligente y visual, que permitirá ver, analizar y entender en tiempo real, todo lo que ocurre en nuestras operaciones, y transformará datos complejos en decisiones rápidas, acertadas y estratégicas.</p> <p>Se llevó a cabo el encuentro "Conexión con la Estrategia", un espacio que reunió a directivos, líderes, coordinadores y profesionales de la organización para alinear visiones, decisiones y acciones frente a los desafíos que marcarán el rumbo de la compañía hacia el horizonte 2025-2035, siendo uno de los momentos más relevantes para el fortalecimiento de la empresa y un ejercicio clave de planeación estratégica que permitió fortalecer el sentido colectivo, reafirmando que cada proceso y equipo aportan a la construcción de una empresa sólida, sostenible y cercana al territorio.</p> <p>En septiembre 2025 CENS llevó a cabo un Encuentro de Accionistas, espacio de diálogo y cercanía que contó con la participación del Grupo EPM, la Gobernación de Norte de Santander, la alcaldía de Cúcuta. La agenda giró en torno a la temática "Energía para el futuro y sostenibilidad empresarial", reafirmando la importancia de mantener la cercanía con los accionistas y de trabajar de manera articulada por el desarrollo de la región.</p> <p>El programa radial ALÓ CENS finalizó su temporada 2025 dejando una huella de cercanía, diálogo y confianza con miles de oyentes. Fueron 38 programas emitidos a través de una amplia red de emisoras afiliadas en vivo en Norte de Santander y el sur del Cesar, logrando llegar a más de 35 poblaciones del área de influencia de CENS.</p>	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 Macromuestra 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 propia, reafirma el compromiso de CENS con la mejora continua y el liderazgo en el sector energético.</p>	2%
Monitoreo	Si	83%	<p>Durante el segundo semestre 2025, CENS obtuvo reconocimiento por su compromiso con la protección de los ecosistemas estratégicos dada su participación en el Evento de Pagos por Servicios Ambientales realizado por Corporin, un espacio que reunió a empresarios de diferentes sectores de la economía para dialogar sobre la importancia del cuidado y la conservación del medio ambiente a través del Programa BionC2. Además, CENS consolidó su compromiso con la sostenibilidad al recibir de ICONTEC la certificación como Empresa Carbono Neutro, un hito que reconoce la gestión responsable de nuestra huella de carbono; La Asociación Colombiana de Ingenieros (ACIEM) otorgó la certificación como Gestores de Mantenimiento y Confiabilidad (CGMC) a tres trabajadores de CENS, un hecho relevante para la compañía, ya que valida que sus profesionales cuentan con conocimientos sólidos en gestión de mantenimiento, análisis de confiabilidad, liderazgo y expertise técnico. Así mismo, CENS fue ganadora del premio "Empresa Líder en Prevención" que reconoce el desarrollo e implementación de medidas eficaces para prevenir accidentes de trabajo y enfermedades laborales, otorgado por Colmena Seguridad.</p> <p>Se destaca que CENS fue seleccionada como empresa referente por la filial EEGSA del grupo EPM en Guatemala, que visitó la región para conocer de primera mano la experiencia y buenas prácticas en la construcción, operación y mantenimiento de redes de media tensión en 34.5 kV. Este intercambio, liderado por el CET, reafirma el liderazgo técnico de CENS y el valor de la colaboración entre filiales del grupo para seguir fortaleciendo la calidad del servicio de energía. Por lo anterior, cabe destacar que la obtención de estos premios y reconocimientos significa que la gestión, desempeño y buenas prácticas reflejan el esfuerzo por prestar un servicio de calidad, innovación e implementación de iniciativas destacadas para la mejora de nuestros servicios.</p>	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 ADM, 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 y 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 Alimeta 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>	2%

(*) 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, 28 de enero 2026



Gladys Mabel Conde Sáenz
Auditora CENS SA ESP