

CENTRALES ELÉCTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. E.S.P.											
Nombre de la entidad:		Del 01 de julio al 31 de diciembre 2025									
Periodo evaluado:		Estado del Sistema de Control Interno de la entidad									
Porcentaje de Cumplimiento		83%									
		Ambiente de control Evaluación de riesgos Actividades de control Información y comunicación Monitoreo									
Conclusion 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 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 periodo evaluado, CENS logró el cumplimiento de metas propuestas y obtuvo reconocimientos internos, 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 seguridad psicológica, dilemas éticos, trampa ética, conversaciones valientes y ética cotidiana, contando con la participación de 53 trabajadores de cargos directivos, líderes y coordinadores.</p> <p>Con el objetivo de potenciar la Cultura Ética en CENS, el 27/06/2025 se llevó a cabo la Taller de Gestión de Conflictos de Intereses, donde se abordó el tema de ética en la toma de decisiones contando con la participación de 40 trabajadores de diferentes dependencias. Así mismo, en agosto y septiembre 2025 se realizó el taller "Línea de Contacto Transparencia", mediante correo electrónico y WhatsApp (trabajadores operativos), obteniendo un porcentaje de participación del 72%. De otra parte, en el espacio denominado Escuela de Requerimientos, se realizó el 02/09/2025 un convenio entre principios y valores corporativos, generando la Memoria y sobre la Línea de Contacto Transparencia 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 transparencia como un canal clave para promover la ética y la transparencia en CENS.</p> <p>Se desarrolló la primera sesión del Comité de Ética de CENS, según Acta No.3 del 17/08/2025, realizando análisis de las declaraciones de conflicto de interés registradas y seguimiento crítico. El 15/12/2025 se realizó la última sesión de la vigencia del Comité de Ética, presentando el informe 2025 de 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 desarrollo de 607 trabajadores, se realizó la socialización de los desempeños del personal y compromisos a los compromisos de desempeño, mesas de trabajo con EPN para la revisión y ajuste del módulo de Desempeño, en la etapa de validación, con el equipo de Gestión del Desempeño se realizó la revisión y ajuste del módulo de Desempeño, alineados con las señales estratégicas establecidas por el grupo empresarial. Actualización de la documentación correspondiente a la etapa de validación; El inicio de la etapa de validación se desarrollaría 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.</p> <p>En la declaración de transparencia al momento de su vacacionado, como parte del plan de acción del programa de desarrollo de líderes, se incluyó un módulo dirigido a quienes se encuentran en proceso, enfocado en proporcionar herramientas clave para la toma de decisiones éticas.</p> <p>Se dirigió 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 adhirieron medidas de prevención, protección y atención del acceso laboral de acuerdo con la ley 2265 de 2024, así como la normatividad establecida en la legislación laboral en el año 2025, actualizando el Reglamento del Comité de Convivencia Laboral de CENS, creado como medida preventiva y conciencia de acceso laboral que contribuya a promover un ambiente excelente de convivencia laboral.</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 puedan afectar el cumplimiento de sus objetivos durante el segundo semestre 2025. Se realizó la Gestión Integral de Riesgos - GIR, actualizó y publicó en el sistema de gestión integrado - SGII, la tabla de valoración de costo y recurso financiero, fortaleciendo los criterios para la evaluación de los riesgos.</p> <p>Durante el periodo GIR asesó en identificación y análisis de riesgos a los responsables de los planes "Normalización de las redes de distribución eléctrica en el sector Subtransmisión Prádor" y "Subestación Don Juan 115/45 5/13 kV". Adicionalmente, se atendieron 64 solicitudes de validación de riesgos asociados a contratos y actas.</p> <p>El proceso Gestión Integral de Riesgos - GIR llevó a cabo las siguientes acciones relacionadas con los riesgos de fraude, corrupción y/o actos indebidamente. Se identificó y validó el riesgo "Fraude, corrupción soberano" en el Mapa Empresarial, generando la documentación correspondiente para la validación de los procesos de Administración de la Compensación, Nomina y Prestaciones Sociales; Atención Clientes, Dirección o Ajustes a la Estructura, Gestión de Personal, Gestión de la Infraestructura, Finanzas, Logística, Largo Plazo, Recursos y Control de Perdidas de Energía, Selección y Vinculación del Talento Humano; El resultado seguimiento de los riesgos de fraude y corrupción en el nivel Plataforma (40). Se identificaron materializaciones de origen externo en el proceso de Recaudación y Cobro de facturas, así como la vulnerabilidad de identidad (un lector portaba una camiseta con el logo empresarial, haciéndole pasar por trabajador de CENS). Se gestionaron los resultados de auditorías internas y externas, así como las observaciones y conclusiones sobre las declaraciones de conflictos de intereses de los directivos ante la Junta Directiva No. 896 del 28 de agosto 2024. Se generó la declaración de transparencia y se realizó la reunión de seguimiento de los riesgos de fraude y corrupción.</p> <p>En el periodo GIR 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 de 2025 donde no se detectaron riesgos, sin embargo se presentaron materializaciones de riesgos. Se diseño el mapa empresarial de riesgos de fraude y corrupción con participación de los directivos, presentado y aprobado en el Comité de Gestión No. 13 del 31 de marzo de 2025.</p> <p>Se divulgó a través de la Unidad de Gestión Operativa - UGO la "Guía de Conflicto de Intereses" en donde se hacen remitidos al Comité de Ética para su análisis. Se participó en el espacio de inducción a trabajadores y ejecutivos, abordando entre otros temas la política y lineamientos de cero tolerancia frente al fraude, la corrupción y el soborno, riesgos de fraude y corrupción, declaraciones de transparencia y de conflicto de intereses, línea ética contacto transparente. Se divulgó la "Guía de Conflicto de Intereses" en la Unidad de Gestión Operativa y se realizó una reunión de seguimiento de los riesgos de fraude y corrupción y el soborno y se presentó la "Guía de Conflicto de Intereses" en la Unidad de Gestión Operativa.</p> <p>De este modo, 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>	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 presentaron 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 de 2025 donde no se detectaron riesgos, sin embargo se presentaron materializaciones de riesgos. Se diseño el mapa empresarial de riesgos de fraude y corrupción con participación de los directivos, presentado y aprobado en el Comité de Gestión No. 13 del 31 de marzo de 2025.</p> <p>Se divulgó a través de la Unidad de Gestión Operativa - UGO la "Guía de Conflicto de Intereses" en donde se hacen remitidos al Comité de Ética para su análisis. Se participó en el espacio de inducción a trabajadores y ejecutivos, abordando entre otros temas la política y lineamientos de cero tolerancia frente al fraude, la corrupción y el soborno, riesgos de fraude y corrupción, declaraciones de transparencia y de conflicto de intereses, línea ética contacto transparente. Se divulgó la "Guía de Conflicto de Intereses" en la Unidad de Gestión Operativa y se realizó una reunión de seguimiento de los riesgos de fraude y corrupción y el soborno y se presentó la "Guía de Conflicto de Intereses" en la Unidad de Gestión Operativa.</p> <p>De este modo, 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>	2%					
Actividades de control	Si	83%	<p>La empresa dispone de políticas y procedimientos suficientes que respaldan la operación de sus procesos. Con el fin de fortalecer la operación durante el periodo se expidió la Decisión Ejecutiva 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 896 del 24/06/2025. Así mismo, se expidió Decreto Ejecutivo No.025 del 26/08/2025, por medio de la cual se actualiza el "Manual de Tercerización del CENS".</p> <p>A fin de apoyar los logros de los objetivos de la organización, garantizar la continuidad, seguridad y confiabilidad de la información, CENS establece controles mediante políticas y procedimientos tecnológicos, que induyen la gestión de accesos, políticas de uso y segregación de funciones, resguardos de información y desarrollo de sistemas en los procesos de manejo 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 sus procesos misisoneros.</p> <p>En el segundo semestre 2025, se desarrollaron actividades para implementar el Sistema Saphira, una solución de alcance de grupo, que respalda los procesos financieros, de suministro de bienes y servicios, y la gestión financiera de los activos fijos, para mitigar los riesgos tecnológicos y de soporte informático que surgen en la implementación de la nueva solución, propuestas de mejores prácticas y aplicarán la transformación digital a través del desarrollo de nuevas capacidades. Su adopción iniciará en 2026 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 EPM como accionista mayoritario, delegados de la Gobernación, y demás accionistas.</p> <p>Comisión de la memoria histórica y reconciliationaria, realizó la Jornada de Gestión de la memoria histórica y reconciliationaria "Workshop Prácticas 2025: Construir 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 plan de trabajo que incluye 365 actividades que integran 365 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 casi 100 procesos de automatización con el fin de optimizar y agilizar los procesos de trabajo. Se realizó el desarrollo de procesos de innovación: El Área Servicios Corporativos, lideró 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 funcionalidad OESS (Developer Enterprise System Solutions), creando una plataforma web inteligente y visual, que permita ver, analizar y entender datos real, todo lo que ocurre en nuestras operaciones, y transformara 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 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 un primer encuentro del Comité General, espacio clave para analizar los desafíos y oportunidades del año resultado, así como futuras estrategias de los organizaciones 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. Asimismo, se llevó a cabo el evento "CENS al Instante" un espacio informal y lleno de buenas ideas, en el cual se conocieron las principales novedades de la organización. Durante el encuentro, se socializaron temáticas 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 modelo empresarial en el Perú. Esta nueva solución, con alcance del Grupo EPM, permitió a CENS evaluar las principales estrategias, los suministros de bienes y servicios, y la gestión financiera de los activos fijos que permita optimizar procesos, la adopción de mejores prácticas y apoyar la transformación digital a través del desarrollo de nuevas capacidades. La implementación para CENS se programó para 2025 y 2026.</p> <p>Asimismo, CENS participó en la IV Macroencuesta de Negocios de Andén, 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 y Exposiciones de Bogotá, CENS tuvo una destacada participación con la publicación de un trabajo de investigación propio, refiriendo los compromisos de CENS con la mejora continua y el liderazgo en el sector energético.</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 las mejoras y novedades.</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 un primer encuentro del Comité General, espacio clave para analizar los desafíos y oportunidades del año resultado, así como futuras estrategias de los organizaciones 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. Asimismo, se llevó a cabo el evento "CENS al Instante" un espacio informal y lleno de buenas ideas, en el cual se conocieron las principales novedades de la organización. Durante el encuentro, se socializaron temáticas 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 modelo empresarial en el Perú. Esta nueva solución, con alcance del Grupo EPM, permitió a CENS evaluar las principales estrategias, los suministros de bienes y servicios, y la gestión financiera de los activos fijos que permita optimizar procesos, la adopción de mejores prácticas y apoyar la transformación digital a través del desarrollo de nuevas capacidades. La implementación para CENS se programó para 2025 y 2026.</p> <p>Asimismo, CENS participó en la IV Macroencuesta de Negocios de Andén, 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 y Exposiciones de Bogotá, CENS tuvo una destacada participación con la publicación de un trabajo de investigación propio, refiriendo los compromisos 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 Corporación, un espacio que reunió a empresas de diferentes sectores de la economía para reflexionar sobre la importancia del desarrollo y la conservación del medio ambiente a través del Programa BancoO2. Además, CENS consolidó su compromiso con el reciclaje de ICONECO, la certificación como Empresa Carbono Neutral, un hito que reconoce la gran labor en respuesta a nuestra huella de carbono. La Asociación Colombiana de Ingenieros (ACIEM) otorgó la certificación como Gestores de Mantenimiento y Confiableidad (GCMC) a tres trabajadores de CENS, un hito relevante para la empresa, ya que avala la alta calidad de sus profesionales que cuenta con conocimientos sólidos en gestión de mantenimiento, análisis de confiabilidad, liderazgo y experiencia técnica. Así mismo, CENS fue ganadora del premio "Empresa Líder en Procesos" que se entregó en la ceremonia de premiación de la Asociación Colombiana de Seguros, por su trayectoria en la implementación de buenas prácticas para prevenir accidentes de trabajo y enfermedades laborales, otorgado por Colmena Seguros. Se destaca que CENS fue seleccionada como empresa referente por la filial EPM en Colombia, en la categoría de Mejor Gestión de Mantenimiento, en 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, reafirmó el liderazgo técnico de CENS y el valor de la colaboración entre el grupo de trabajo y las empresas que forman parte del ecosistema de la 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 Interno - CMi: Costo de AOM, Acuerdo nivel de servicio de la comunidad Autónoma de Productos (PPA) y Experiencia de nuestros clientes correspondiente a la senda 2025 - 2035, por lo tanto, el avance en medición asciende a 4; 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 pasivos en el trabajo, en atención a lo establecido en la Resolución 2764 de 2022 del Ministerio del Trabajo. De otra parte, el área de Sistemas Corporativos envía una Encuesta a todos sus trabajadores a fin de identificar fortalezas u oportunidades de mejora que ayuden a mejorar la experiencia de nuestros gente CENS.</p> <p>CENS evalúa el Sistema de Gestión Integrado - SG, el cual comprende los siguientes modelos: Gestión de calidad, Gestión de la seguridad y salud en el trabajo, Gestión ambiental y Gestión social. Los sistemas de gestión se evalúan en su totalidad en cada laboratorio; en el aplicativo Almería cada proceso cuenta con una prestación denominada "planes de mejora" donde los responsables registran el seguimiento y adjuntan soportes fotográficos. Para el caso de la evaluación del proceso por parte de Auditores, cuentan con el aplicativo NAVIGATOR en 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