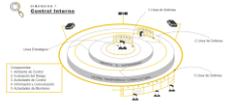


Nombre de la Entidad:  
Periodo Evaluado:

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

Del 01 de julio a 31 de diciembre 2021



**Estado del sistema de Control Interno de la entidad**

73%

**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	Para CENS es de vital importancia mantener un Control Interno robusto a través de los diferentes Comités donde se gestionan aspectos relevantes relacionados con la definición de estrategias para identificar, analizar y valorar las situaciones de riesgo que puedan materializarse, afectando el logro de los objetivos empresariales. El fortalecimiento de una cultura de control que tiene como protagonistas a todos los trabajadores como sujetos éticos, refuerza aspectos claves de la ética empresarial en los distintos medios de comunicación internos y externos (página web, revista digital, programa radial Aio CENS, Buenas Energías Facebook Live, correo electrónico, WhatsApp Corporativo). Como tercera línea, Auditoría define su plan de trabajo basado en la priorización de riesgos y en cada uno de los trabajos identifica aquellos críticos, contemplando la posible materialización de los riesgos de fraude y corrupción, para impulsar la mejora en la organización. Por lo anterior, se considera que los componentes del sistema de control interno se encuentran presentes, operando juntos y de manera articulada en CENS.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno de CENS evoluciona y mejora con las dinámicas de la organización, acompañando su gestión, proporcionando herramientas que son aplicadas para asegurar el cumplimiento de los objetivos y metas organizacionales. La cultura de control se fortalece para otorgar confianza dentro y fuera de la empresa. Su evaluación constante y transparente permiten evidenciar una atmósfera propicia para la vivencia de los principios y valores corporativos. Los resultados obtenidos por la administración dan cuenta de un trabajo colaborativo que genera valor para sus grupos de interés. Los planes de mejora producto de las auditorías internas y externas, son monitoreados para que las acciones propuestas en cada proceso se cumplan con la eficacia necesaria para apalancar el logro de sus objetivos.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Dentro de la estructura del Sistema de Control Interno se identifican las tres líneas del modelo de control que le permiten a CENS analizar la información y tomar decisiones, corrigiendo oportunamente las desviaciones que se presenten. En este modelo de control, la primera línea se encarga de identificar mejoras en cada uno de los procesos desde el autocontrol, planteando acciones de tratamiento frente a las situaciones de riesgo en sus actividades. La segunda línea, apoya desde una mirada especializada la gestión de riesgos, monitoreando y autoevaluando, con el propósito de entregar información necesaria para la toma de decisiones a la Gerencia General. La tercera línea, realiza aseguramiento independiente, para lo cual presentó ante la Junta Directiva el plan de trabajo basado en riesgos que en un horizonte de tres años da cobertura a todos procesos y proyectos de la organización. Las oportunidades de mejora encontradas en las evaluaciones independientes de la tercera línea, son atendidas por la administración y su reporte se realiza a la Junta Directiva que otorga los recursos para asegurar el logro de los objetivos organizacionales.

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	69%	Durante el segundo semestre 2021 se fortaleció la sensibilización de temas éticos, divulgando los siguientes tipos: "Conoce acerca del Principio Corporativo: (Cumplimos nuestros compromisos)", En la revista interna CENS Con, se publicó: "Conoce acerca del Principio Corporativo (Buscamos fundamentalmente servir)", "Cuidamos el entorno y los recursos"; Los videos corporativos contaron con la participación de los integrantes del Comité de Ética; La campaña compartió un video por cada principio organizacional a lo largo de la vigencia 2021; La Encuesta de Medición del Clima Etico 2021 se aplicó del 10 de agosto al 10 de septiembre, con una participación total de 416 colaboradores y sus resultados fueron presentados en el Comité de Ética. El Comité de Convivencia, continúa la campaña comunicacional "Conviviendo en armonía, en CENS aportamos a un mundo mejor", a través de diferentes tipos. Según los informes de monitoreo de riesgos, durante el segundo semestre 2021 se presentó un incidente por presunto intento de uso inadecuado de activos, no obstante, esta situación encuentra en proceso de análisis por el Comité de disciplina; En los procesos de inducción organizacional a trabajadores y estudiantes, se continuó sensibilizando sobre los Valores y Principios definidos en el Código de Ética; De otra parte, mediante la estrategia "Encuentro con el Gerente", el directivo se reunió con los trabajadores los días 31 de agosto, 16 de septiembre y 4 de noviembre 2021, cotizando en contexto la dinámica y desarrollo de los objetivos estratégicos, sus avances y los lineamientos a seguir en atención a la pandemia que continúa su evolución. Algunos requerimientos fueron presentados y analizados en el Comité de Gerencia. Algunos temas relacionados con el Ambiente de Control fueron analizados en el Comité de Gerencia durante el semestre.	73%	Durante el periodo evaluado se trataron temas en el Comité Coordinador de Control Interno que en semestre pasados no habían sido tratados, relacionados con conflictos de interés, líneas de defensa, entre otros.  Cabe destacar que durante el primer semestre de 2021 no se recibieron incidentes de fraude o corrupción por el mecanismo Contacto Transparente, razón por la cual las acciones adoptadas en torno al tema están asociadas a robustecer el conocimiento de los diferentes grupos de interés, sobre el mecanismo.  Se diseñó un plan de trabajo para la vigencia 2021, para comunicar adecuadamente el mecanismo ético contacto transparente, con el cual se busca continuar posicionando este canal para conocer de actos de fraude y corrupción.  Durante el periodo se sensibilizó sobre la Declaración de Conflicto de Interés en las inducciones organizacionales a nuevos trabajadores y en Grupos Primarios de la Subgerencia de Distribución y del Equipo de Trabajo Mantenimiento en Distribución. Asimismo, las situaciones reportadas como aparente conflicto, fueron analizadas en Comité de Ética.	-4%
Evaluación de riesgos	Si	68%	Durante el periodo se divulgó la Política y Lineamientos de Cero Tolerancia Frente al Fraude, la Corrupción y el Soborno, así: - En jornadas de inducción a nuevos trabajadores los días 2 de septiembre, 5 de octubre, 3 y 30 de noviembre. - A través de medios internos el 27 de septiembre y 9 de diciembre. - En la página web de CENS el 27 de septiembre quedando disponible para consulta de todos los Grupos de Interés. Así mismo, se realizó monitoreo de los riesgos de corrupción, con insumos de la Línea Ética Contacto Transparente, el Proceso Administración de Procesos Disciplinarios del personal, Comité de Ética y talleres de actualización del mapa de riesgos, sin evidenciar de materialización de los mismos; Se realizó oportunamente el seguimiento cuatrimestral al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano - PAAC y al Mapa de Riesgos de Corrupción - MRC.	71%	El 25 de enero 2021 en sesión 6000-004-2021 del Comité de Gerencia se revisó y aprobó la actualización del mapa de riesgos de fraude y corrupción 2021, así cuando no se materializó ningún riesgo, se realizaron ajustes en calificación del riesgo o fortalecimiento de los controles que los mitiguen.  Se realizó monitoreo de los riesgos de corrupción para el periodo enero a abril 2021, con insumos de la Línea Ética Contacto Transparente, el Proceso Administración de Procesos Disciplinarios del personal, Comité de Ética y talleres de actualización del mapa de riesgos, sin evidenciar de materialización de los mismos; Así mismo, se realizó oportunamente el seguimiento cuatrimestral al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano - PAAC y al Mapa de Riesgos de Corrupción - MRC.	-3%
Actividades de control	Si	71%	En CENS se desarrolla el Modelo de Equipos de Trabajo - MET, el cual se basa en una filosofía de liderazgo, donde las acciones, el relacionamiento y los resultados de los distintos niveles de cargos, aportan a un adecuado mantenimiento.  Del 06 de julio al 11 de agosto 2021 se llevó a cabo la Auditoría Interna al Sistema de Gestión Integrado (SGI) en atención a las normas correspondientes, donde se evaluaron los siguientes sistemas de gestión: - Sistema de Gestión de la Calidad - Sistema de Gestión de Activos - Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo - Gestión del Laboratorio de calibración y ensayos de medidores	75%	Se ha programado efectuar la Auditoría interna al Sistema de Gestión Integrado (SGI) en atención a las normas correspondientes del 8 de julio al 11 de agosto 2021, en ella se verificarán los siguientes sistemas de gestión: - Sistema de Gestión de la Calidad - Sistema de Gestión de Activos - Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo - Gestión del Laboratorio de calibración y ensayos de medidores  Mediante Decisión Empresarial 001 del 14 de enero de 2021, se creó el Comité de Seguridad Digital de CENS, definido como Comité de Gobierno y Tático, cuyo objetivo es analizar las siguientes temáticas empresariales, con el fin de proporcionar directrices para la correcta adopción y operación de un modelo de seguridad digital en CENS. Las temáticas son: 1) Política y Normatividad para la seguridad digital en CENS; 2) Gestión de riesgos de Seguridad Digital y Ciberseguridad en proyectos y procesos; 3) Seguridad en la protección de datos personales; 4) Protección de las infraestructuras críticas cibernéticas que pueden afectar la calidad del servicio, confiabilidad de las operaciones, la continuidad del negocio y la integridad de la información para toma de decisiones; 5) Continuidad de las operaciones de los negocios y la optimización de los sistemas de información con seguridad; 6) Escenarios de crisis y seguimiento de amenazas cibernéticas; 7) Estado de las capacidades de ciberseguridad y ciberdefensa de la empresa.	-4%
Información y comunicación	Si	79%	Con el objeto de evitar desplazamientos innecesarios los usuarios o aglomeración de personas y reducción de tiempos de espera, durante el segundo semestre 2021 se habilitó la opción de solicitar turno a través de la APP empresarial donde se le pueda asignar al cliente un turno y una hora de atención posible, es por ello que el 02 de diciembre de 2021 se realizó el paso a producción del servicio End point para la solicitud de turno a través de la APP de CENS, se realizó capacitación y pruebas con el grupo de atención a Clientes y el 31 de diciembre de 2021 se realizó la publicación en la tienda Android de la versión 1.6.20 que incluye la solicitud de turnos de atención.  Continúa en desarrollo del Proyecto "Modelo de la Gestión de Información - MGI", cuyo objeto es generar una gestión adecuada de la información para generar valor a los grupos de interés, mejorar la calidad de los datos y apoyar la toma de decisiones estratégicas.  El 24 y 25 de febrero 2021 se llevó a cabo el evento anual de proveedores y contratistas; el Encuentro apoyado por el grupo empresarial, se efectuó con el objetivo de fortalecer la cercanía, comunicación y confianza con este grupo de interés.	84%	Se encuentra en desarrollo el Proyecto Modelo de Gestión de Información - MGI, el cual busca adoptar y definir un modelo de gestión de información que permita implementar en CENS un gobierno de datos, una arquitectura de información y metodologías de identificación de decisiones claves y de calidad de datos, enfocados en la implementación de los proyectos del programa Hito. Los beneficios serían los siguientes: 1) Mejoramiento de la Calidad de Información; 2) Toma de decisiones basadas en información confiable; 3) Definición de roles y responsabilidades asociados con la gestión de la información; 4) Generación de valor a partir del uso de la información; 5) Identificación de datos maestros; 6) Aplicación del modelo para futuros proyectos. A partir del 25 de junio 2021 entró en operación la herramienta tecnológica Marcopolo, la cual permitirá estandarizar y mejorar la información contenida en la base de datos del Sistema Comercial, optimizando así los diferentes procesos con el apoyo de la Georreferenciación.  Auditoría ha contado con la concidencia y el apoyo de los diferentes equipos de trabajo para realizar la divulgación y posicionamiento de la "Línea Ética Contacto Transparente", como mecanismo de cercanía, responsabilidad y transparencia con nuestros grupos de interés. La divulgación se ha efectuado en espacios radiales, programa de televisión Buenas Energías, redes sociales, red social whatsapp, boletín digital, y con los usuarios a través de la factura de energía. Para la vigencia 2021 se construyó con Comunicaciones un plan de medios que permita robustecer el conocimiento de este Canal Ético para uso de la comunidad en general.	-5%
Monitoreo	Si	79%	El 8 de noviembre 2021, en Comité Coordinador de Control Interno, la Auditoría presentó el Plan de auditoría vigencia 2022, para conocimiento y validación por este Comité, posteriormente fue presentado y aprobado por la Junta Directiva.  Durante el segundo semestre se realizó la revisión por la Dirección, cuyo objetivo fue revisar el Sistema de Gestión Integrado de CENS para asegurar su conveniencia, eficacia, eficiencia, adecuación, pertinencia y alineación continua con la estrategia.  Periódicamente se analizan los indicadores financieros del cuadro de mando integral - CMI, explicando los comportamientos representativos y variaciones frente al presupuesto (meta); durante el mes, trimestre y/o acumulado de su ejecución. Posteriormente, se incluyen los comentarios en el aplicativo del CMI, posibles acciones de mejora y estimado de cierre de cada indicador.	82%	Cens interactúa con diferentes entes externos de control como Contraloría General de Medellín, Auditoría Externa de Gestión y Resultados, Revisoría Fiscal, Corporación Transparencia por Colombia, Procuraduría, Contraloría General de la Nación, SPOD, entre otros; De otra parte, ante las certificaciones a los sistemas de gestión, se realiza Auditoría de Gestión Integrada, la cual incluye Gestión de Calidad, Gestión de Activos, Seguridad y Salud en el trabajo, y Mediciones, donde por cada evaluación se formulan planes de mejoramiento que responden a las recomendaciones y hallazgos encontrados.  Existen documentos externos tales como una guía conceptual sobre "Inercerización"; una matriz de evaluación de parámetros para orientar las decisiones relacionada con la jerarquización de actividades; y una matriz de identificación de temas asociados a la jerarquización laboral y ajustes para el cumplimiento normativo. Estas plantillas se diligencian, y con base en el resultado, se activa la RIC de Tercerización, a solicitud del requeridor.	-3%

Cúcuta, 31 de enero de 2022.

*Label Conde S.*  
Auditora CENS