

Nombre de la Entidad:		CENTRALES ELÉCTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. E.S.P.	
Periodo Evaluado:		De 01 de enero a 30 de junio de 2022	
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad	83%
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno			
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Sí/ en proceso/ No) (Justifique su respuesta):	Si	Los componentes del sistema de control interno, Ambiente de Control, Evaluación de riesgos, Actividades de control, información y comunicación y monitoreo, operan juntos y de manera integrada en CENS. Para ello, la organización cuenta con políticas que definen la postura desde lo alto, para el adecuado funcionamiento del Sistema de Control Interno, la gestión empresarial y la cultura ética como parte fundamental del quehacer de la compañía, mitigando la materialización de riesgos que puedan afectar el logro de los objetivos empresariales. La comunicación, tanto interna, como externa, se encuentra en constante fortalecimiento a través de herramientas tecnológicas y digitales lo que ha permitido afinar el desempeño y crear medios de interacción laboral más eficientes.. El monitoreo y seguimiento permanente de la alta dirección a los objetivos estratégicos, mediante cuadro de mando integral, permite identificar oportunamente desviaciones en los indicadores de gestión y definir acciones que generen impacto en la mitigación del logro de las metas propuestas.	
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno es efectivo, en atención a los resultados obtenidos en las diferentes evaluaciones externas y por entes externos de control, así como, por el resultado de las evaluaciones adelantadas por la auditoría interna de CENS, que sumado al seguimiento permanente de la gestión, proporcionan seguridad razonable sobre la información que comparte la empresa con sus grupos de interés, teniendo como base el cumplimiento normativo, que es verificado en la evaluación transparente y objetiva que apalancan los excelentes resultados y el logro de metas en el primer semestre de la vigencia 2022.	
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 (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	Se adoptó el Modelo de las tres líneas, definido por Instituto de Auditores Internos, como una herramienta eficaz para soportar la estructura del Sistema de Control Interno. 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 la gestión de riesgos, monitoreando y realizando autoevaluación, con el propósito de entregar información necesaria para la toma de decisiones. La tercera línea realiza aseguramiento independiente, desarrollando un plan de trabajo basado en riesgos y en el transcurso de 3 años genera un cubrimiento a todos procesos y proyectos de la organización. Durante el primer semestre 2022, se continuó desarrollando actividades a fin de obtener un diagnóstico sobre las líneas de defensa de la organización.	

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	73%	Durante el primer semestre 2022, se llevó a cabo un espacio formativo diseñado desde Gestión Ética, mediante conferencia metafórica denominada "El nacimiento de la Excelencia - Principios y Valores CENS", impulsando la vivencia y cumplimiento de los valores corporativos. El 15 de junio se publicó como promoviendo principios éticos y valores éticos: "¿Sabías que...?" En el código de ética encontramos la descripción de los principios de acción Ética y los valores que le proporcionan los lineamientos para conocer y gestionar adecuadamente y oportunamente un actuar ético, es decir, haciendo lo correcto en el momento correcto". En atención a la Ley 1712 de 2014, la Unidad de Servicios y Soporte Administrativo, realizó capacitación al personal CENS durante el mes de mayo 2022, sobre el Índice de Información Clasificada y Reservada, con el objeto de dar a conocer conceptos básicos asociados a la información clasificada y reservada, identificar qué información puede ser publicada o entregada, y cómo argumentar porqué no puede entregar una información que ha sido solicitada. Auditoría se dirigió a los auditores del programa ALO CENS, con el objeto de posicionar el canal "Línea Ética Contacto Transparente" que se tiene a disposición de la comunidad para facilitar la denuncia de casos de fraude y corrupción. Con corte a 30 de junio se han desarrollado 15 eventos formativos internos, alcanzando un 30% de cumplimiento del Plan de Aprendizaje definido. A lo anterior, se suman, las formaciones proyectadas en el programa de Aprendizaje a la Carta, en el cual mes a mes los trabajadores tienen la oportunidad de participar en eventos formativos abiertos y así potenciar sus habilidades. Se encuentra en desarrollo la definición y documentación del esquema de las Tres Líneas.	69%	Durante el segundo semestre 2021 se fortaleció la sensibilización de temas éticos, divulgando los siguientes logs: "Conoce acerca del Principio Corporativo/Cumplimosnuestroscompromisos"; En la revista interna CENS.Com, se publicó "Conoce acerca del Principio Corporativo, búscanos fundamentalmente servir", "Cuidemos el entorno y los recursos". Los videos corporativos, cuentan 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 Ética 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, continuó la campaña comunicacional "Conviviendo en armonía, en CENS aportamos a un mundo mejor", a través de diferentes eps. 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 se encuentra en proceso de análisis por el Comité de disciplinario. 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 "EncuentroconelGerente", el directivo se reunió con los trabajadores los días 31 de agosto, 16 de septiembre y 4 de noviembre 2021, colocando 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.	4%
Evaluación de riesgos	Si	80%	El 24 de enero en sesión 6000-003-2022 del Comité de Gerencia se revisó la actualización del mapa de riesgos de fraude y corrupción 2022, aún cuando no se materializó ningún riesgo de fraude o corrupción durante el período, se realizan ajustes en calificaciones del riesgo y se fortalecen los controles que los mitigan. Gestión Integral de Riesgos - GIR presentó nuevos lineamientos para la actualización de riesgos en procesos para la vigencia 2022: El Líder y/o profesionales P2 con sus colaboradores, coordinarán la actualización de riesgos; así mismo, realizará las modificaciones en Sinergia. El líder de equipo garantizará la actualización y/o revisión de los riesgos mínimo cuatrimestralmente y/o cuando sea requerida. De igual forma, a través del catálogo de la mesa de servicios, se continuarán solicitando acompañamientos y asesorías sobre riesgos a GIR.	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 Administrativo de Procesos Disciplinarios del personal, Comité de Ética y salones de actualización del mapa de riesgos, sin evidencia de materialización de los mismos; Se realizó oportunamente el seguimiento cuatrimestral al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano- PACYC y al Mapa de Riesgos de Corrupción- MEC.	17%
Actividades de control	Si	79%	Para el segundo semestre 2022 se planeó efectuar la auditoría interna al Sistema de Gestión Integrado en atención a los requisitos del cliente, reglas aplicables a la empresa, y los propósitos de la organización, con el fin de verificar el cumplimiento del sistema de gestión integrado y conocer su nivel de madurez. CENS contó con la visita de los funcionales de EAM MAXIMO del Grupo EPM, del 28 al 31 de marzo, como parte del plan de trabajo, aportando desde su experiencia y observaciones. Esta visita le permitió al Proyecto de Implantación EAM MAXIMO fortalecer la planeación, maximizar la productividad en campo, avanzar en las actividades del ciclo de vida de los activos soportados y documentados, unificar el proceso de creación de activos y reducir horas hombre por elaboración de reportes, entre otros aspectos de valor para el nuevo sistema.	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 su adecuado mantenimiento. Del 06 de julio al 11 de agosto 2021 el nivel a cargo 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.	8%
Información y comunicación	Si	89%	En mayo 2022 la Unidad de Servicios y Soporte Administrativo, realizó Formación sobre el Índice de Información Clasificada y Reservada. En la ruta cens.com/institucional/transparencia/instrumentos-de-gestion-de-informacion-publica, se encuentran los registros de actos de información, cuado de clasificación documental, esquema de publicación de información, Índice de información clasificada y reservada, costos de reproducción y Programa de Gestión Documental - PGD. El Proceso Adquisición de Bienes y Servicios, ha mantenido comunicación permanente con los proveedores y contratistas, es por ello que los últimos juvetes del mes, se han realizado encuentros virtuales, dando a conocer a los proveedores los pasos para la inscripción en Arba y el Proceso de Contratación de CENS. Mediante el canal Asesor Virtual, se ha implementado una estrategia denominada "Te contactamos", la cual consiste en devolver la llamada a aquellos clientes que alcanzan a diligenciar el formulario y tomar turno pero, que por problemas de conectividad o abandono del turno, no logramos atender. Lo anterior, con el propósito de recuperar la experiencia del cliente que en principio no alcanzó la interacción con CENS. Para efectos de comunicación externa se utilizaron canales como: Estrategia radial desde ALO CENS, donde la compañía obtuvo cerca de 2.000 mensajes y notas de voz por WhatsApp y 100.000 oyentes aproximados por programas en 35 emisoras en Norte de Santander y Sur del Cesar. Se ha fortalecido exponencialmente el sistema informativo de la empresa en plataformas digitales: Facebook, Twitter, YouTube. Se ha incursionado en nuevas redes Instagram, LinkedIn.	79%	Con el objetivo de evitar desplazamientos innecesarios los usuarios 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 21 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 el Proyecto "Modelo de la Gestión de Información MIG", 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 estadísticas. El 24 y 25 de noviembre 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.	10%
Monitoreo	Si	89%	En el seno del Comité de Gerencia, se continúan realizando monitoreos y seguimientos suscitados por la segunda línea, asociados a seguimiento al plan empresarial de contratación, presupuesto, estados financieros, indicadores, planes operativos, planes de inversión, planes de mejoramiento, resultados de auditorías de proveedores internos y externos de aseguramiento, entre otros. El proceso Verificación Independiente, efectúa la evaluación integral del Sistema de Control Interno de la entidad, identificando el grado de existencia, aplicación y efectividad de los controles y propone acciones de mejoramiento. Adicionalmente, presenta los resultados de dicha evaluación al Comité Coordinador de Control Interno.	79%	El 8 de noviembre 2021, en Comité Coordinador de Control Interno, la Auditora 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.	10%

Cúcuta, 29 de julio 2022

Abel Condes

Auditora CENS