



# Evaluación del del sistema de control interno

## Evaluación del Sistema de Control Interno

La Dirección de Control Interno, en cumplimiento del rol de liderazgo estratégico, presenta el informe del resultado de la evaluación del Sistema de Control Interno Empresarial de Gestión Energética S.A. E.S.P, correspondiente a la vigencia 2022.

Gestión Energética S.A. ESP GENSA es una empresa de Servicios Públicos mixta, constituida como sociedad por acciones, del tipo de las anónimas y sometida al régimen general de los servicios públicos domiciliarios, que ejerce sus actividades dentro del ámbito del derecho privado como empresario mercantil.

De conformidad con lo establecido en el artículo 365 de la Constitución Política, los servicios públicos son sometidos al régimen jurídico que fije la ley; es decir, la Ley 142 de 1994 por la cual se establece el régimen de los servicios públicos domiciliarios, un sistema de gestión y control interno a través del artículo 46 como un conjunto de actividades de planeación y ejecución realizado por la administración de cada empresa con el fin de lograr que sus objetivos se cumplan, el cual debe disponer de medidas objetivas de resultado, o indicadores de gestión alrededor de diversos objetivos para asegurar su mejoramiento y evaluación.

Ahora bien, el sistema de Control Interno de GENSA, está enmarcado en el aseguramiento empresarial, el cual tiene como objetivo gestionar de manera integral los riesgos estratégicos, de proyectos y operacionales, con el fin de establecer las estrategias más adecuadas para su mitigación, orientándolos al cumplimiento de los objetivos estratégicos, a través del fortalecimiento del autocontrol, la autoevaluación y la efectiva administración de los riesgos.

Para el cumplimiento de los objetivos del aseguramiento empresarial, la alta dirección ha vinculado a los procesos de Gestión Integral del Riesgo y Gestión del control, acompañamiento y retroalimentación interna, quienes operan a través de la implementación de manuales de procedimientos, matrices de riesgos y mecanismos de verificación y evaluación establecidos en cada vigencia mediante los planes de auditoría y acción, y en atención a las metas e indicadores de la Alta Dirección.

De acuerdo con lo anterior, el sistema de control interno de la organización, tiene establecido acciones, métodos y procedimientos de control y de gestión del riesgo, así como mecanismos para la prevención y evaluación en procura del mejoramiento continuo.

Los elementos que estructuran el Sistema de Control Interno de Gensa son los siguientes:

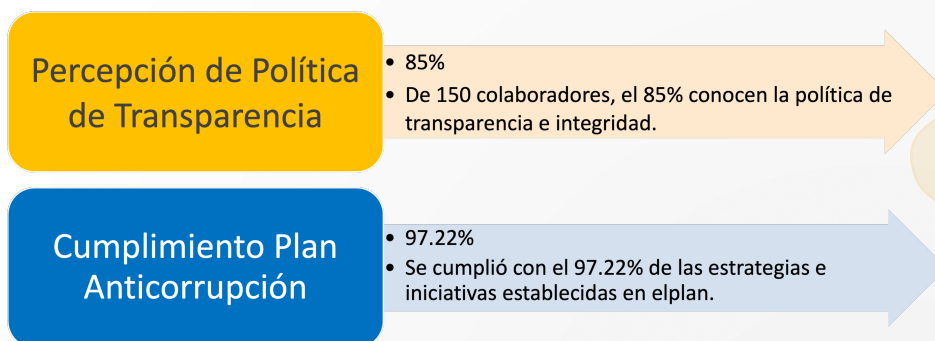
1. Ambiente de Control.
2. Evaluación de Riesgos.
3. Actividades de Control.
4. Monitoreo.

A continuación, se realizará la evaluación de los elementos que integran el sistema de control interno para el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

### 1. Ambiente de Control:

Para asegurar el ambiente de control GENSA se tiene establecida una estrategia empresarial orientada a dar cumplimiento a la política de inversiones de la organización, la cual está conformada por los conductores de la estrategia, los valores organizacionales, el propósito fundamental, la visión, las propuestas de valor, la mega, los lineamientos estratégicos y el plan estratégico.

Con la finalidad de fortalecer las prácticas de autorregulación ética y de gobierno corporativo, en esta vigencia auditada se realizó medición de la percepción, el cumplimiento y el conocimiento de la política de transparencia e integridad, donde se evidencio que el 85% de los colaboradores conocen la política referida, resultados que arrojaron que las prácticas empresariales ejecutadas para el fortalecimiento de la cultura organizacional basada en principios y valores, orientada al servicio, la integridad, la transparencia y la lucha contra la corrupción, fueron efectivas.



Así mismo, comprometidos con la estrategia de relacionamiento fundamentada en la construcción de relaciones transparentes, respetuosas y perdurables, se elaboró el plan anticorrupción y atención al ciudadano, en donde se establecieron 18 estrategias e iniciativas enfocadas al cumplimiento de los componentes de gestión del riesgo de corrupción, rendición de la cuenta, mecanismos de mejora para la atención del ciudadano, mecanismos para la transparencia y acceso a la información y gestión de la ética e integridad, las cuales fueron cumplidas en un 97.22%.



## 2. Evaluación del riesgo:

Para Asegurar la gestión del riesgo GENSA ha definido las diferentes políticas que componen el Sistema de Administración Integral de Riesgos (SAIR) el cual contempla los lineamientos que permiten el establecimiento del contexto, la identificación, análisis, evaluación, tratamiento y monitoreo de los diferentes riesgos asociados a los procesos, de tal forma que propendan por cumplir los objetivos estratégicos; cuyo resultado de esta valoración se establezcan estrategias de tratamiento eficiente y acordes a la realidad, que permitan encontrar un equilibrio entre riesgo y oportunidad de acuerdo con la tolerancia del riesgo en la organización.

Para el fortalecimiento de la política se realizaron mesas de trabajo transversales, en las cuales se identificaron los riesgos organizacionales de acuerdo al contexto externo e interno y al juicio especializado de todos los profesionales que participaron activamente, se realizó ejercicio de identificación obtenido de la matriz de riesgos estratégicos, alineada a la planeación y al concepto de sostenibilidad corporativa, volviéndose una herramienta para la toma de decisiones empresariales.

La Gestión de riesgos involucra a todos los procesos de la organización en las etapas de identificación, análisis y evaluación del riesgo, e involucra a la Alta Dirección en la definición de la estrategia y en la toma de decisiones alineadas a la planeación corporativa.

## 3. Actividades de control:

La organización cuenta la herramienta del Cuadro de mando integral o Balanced Score Card como un sistema de gestión que traduce la estrategia en objetivos concretos y medibles, que comunican claramente qué es lo más importante para ser desarrollado y lograr cumplir con la visión propuesta a los cuales se les realiza seguimiento y

medición, con el fin de conocer su cumplimiento; la Dirección de Planeación y Gestión Organizacional realiza seguimiento en forma bimestral, se realizan presentaciones en Comité de Presidencia y Junta Directiva, de acuerdo a lo agendado en el orden del día de las sesiones programadas.

La Presidencia de Gensa realiza sesiones individuales con las Gerencias y la Dirección Financiera, con el fin de realizar seguimiento a los temas como son los indicadores relevantes, datos comportamentales, presupuesto y toda la información necesaria para presentar en las sesiones de Junta Directiva; de esta reunión se generan compromisos que deben desarrollar las Gerencias y Direcciones, las cuales se les hará seguimiento.

Así mismo, la Dirección de Control interno realiza seguimiento a los planes de mejoramiento suscrito con los diferentes entes de inspección, vigilancia y control, tanto internos como externos.

#### **4. Monitoreo:**

El proceso de Gestión del control, acompañamiento y retroalimentación interna está a cargo de la Dirección de Control Interno, quienes tienen debidamente definidos los criterios de trabajo, sus deberes, atribuciones, estructura y responsabilidades, los cuales han sido definidos en los manuales de autoridad y responsabilidad y procedimiento de auditoría.

A través de los roles de liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación a la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento y el relacionamiento con los entes externos de control, la Dirección de Control Interno realizó auditorías internas, actividades de seguimiento y control, mediante las cuales se agregó valor y eficiencia a los procesos de la organización, en consecuencia, con las recomendaciones y acciones de mejoramiento.

Se realizaron 135 auditorías internas a los procesos, de las cuales 122 fueron desarrolladas en cumplimiento del Plan Anual, construido con base en la identificación de los riesgos de mayor criticidad que impactan significativamente a la organización; tanto en su estrategia como en su operación y 13 auditorías especiales solicitadas por la Alta Dirección, la Junta Directiva y/o denuncias formuladas.

En el desarrollo de las auditorías desarrolladas en la vigencia del año 2022 se pudo establecer que GENSA de manera general cumple los procedimientos, instructivos, manuales y demás documentos establecidos en el sistema integrado de gestión para el desarrollo de las actividades en cada uno de los procesos. Así mismo, se da cumplimiento a los controles operacionales establecidos en las matrices para la mitigación de los riesgos asociados a los procesos de la empresa.

Adicionalmente, se realizó seguimiento al cumplimiento de los compromisos establecidos en los informes de auditorías, mediante una comunicación permanente

con los auditados, lo que permitió que los compromisos planteados fueran cumplidos de manera oportuna por los diferentes procesos, logrando una mejora continua al interior de la organización.

Se puede concluir finalmente que GENSA tiene consolidado un sistema de control interno que le permite llevar a cabo sus operaciones de manera ordenada, eficiente y administrar los riesgos.

Cordialmente,

**Fabio Andrés García Bedoya**

Director de Control Interno.

Proyectó: Daniela Gil Jaramillo- Profesional Control Interno

Nohora Cortés Algeciras – Profesional Especializado Control Interno

