

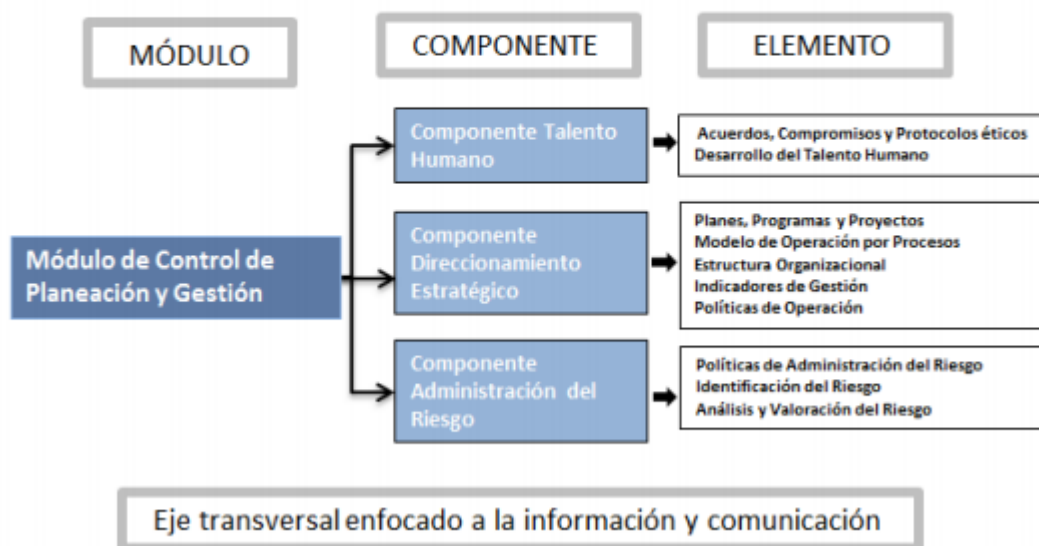
# INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO

Enero a abril de 2016

El Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno se efectúa con el objeto de cumplir con los requerimientos establecidos en el Literal 4 del Artículo 9º de la Ley 1474 de 2011.

Realizada la evaluación y seguimiento al Sistema de Control Interno de la Empresa de Energía del Valle de Sibundoy S.A. E.S.P., del período de enero a abril de 2016, en los dos módulos y el eje transversal, se verificó la información que se relaciona a continuación:

## 1. MÓDULO DE CONTROL DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN



### 1.1. COMPONENTE DE TALENTO HUMANO.

- **Acuerdos, compromisos y protocolos éticos:** La empresa cuenta con un Código de Ética, el cual debe ser aprobado mediante acto administrativo y socializado a los funcionarios de la empresa.

- **Desarrollo del Talento Humano:** La empresa cuenta con avances en la implementación del programa de salud ocupacional y Manual de Funciones.

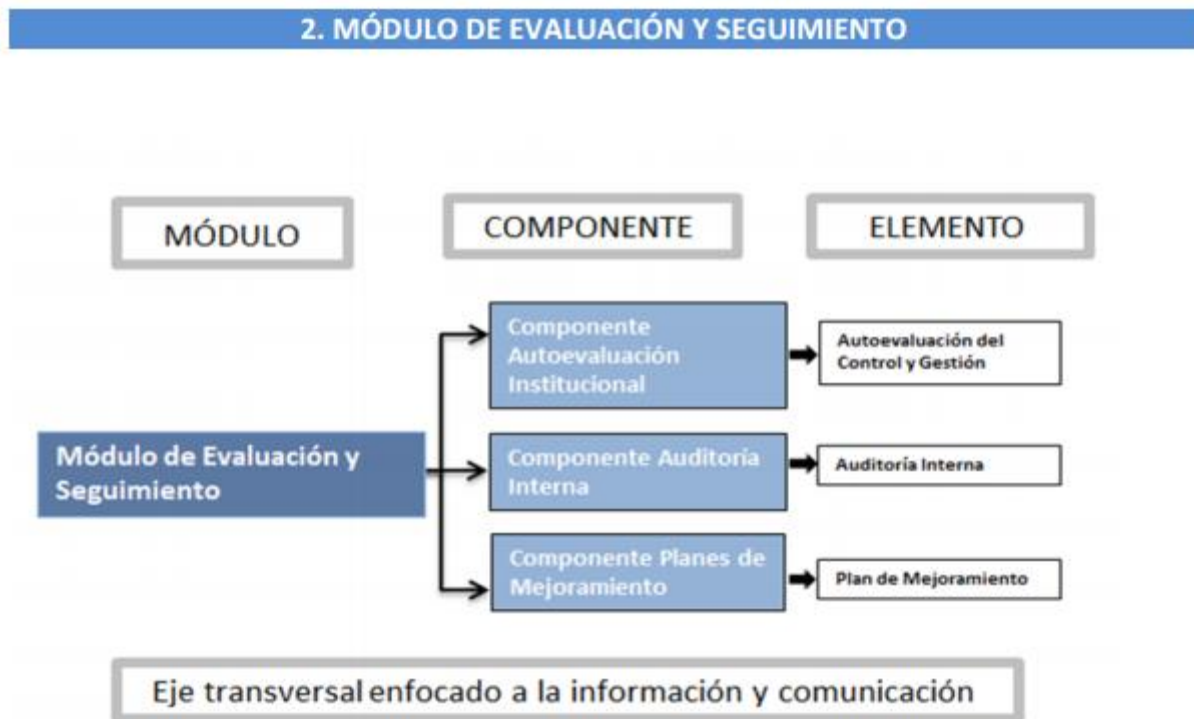
## 1.2. COMPONENTE DE DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO.

- **Planes, Programas y Proyectos:** cuenta con una misión y visión, los cuales deben ser adoptados mediante acto administrativo y socializados constantemente al personal que ingrese a la empresa; se deben retomar las reuniones de los diversos comités de la empresa para fortalecer los procesos que se manejan actualmente. actualmente no se cuenta con un Plan de acción o Plan Estratégico, objetivos institucionales y Procesos de seguimiento y evaluación que incluya la satisfacción del cliente y partes interesadas, presentándose una alta debilidad en este componente.
- **Modelo de operación por Procesos:** No se cuenta con caracterización de procesos, mapa de procesos institucional y procedimientos diseñados de acuerdo a las actividades que desarrollan los procesos; aunque algunos de estos procedimientos se encuentran documentados no están adoptados y socializados; motivo por el no se realiza el debido seguimiento a la ejecución y de cada uno de sus programas, planes, metas e indicadores.
- **Estructura Organizacional:** se encuentra documentado y socializado el organigrama de la empresa.
- **Indicadores de Gestión:** no se encontró existencia o registro de indicadores de gestión, fichas de indicadores y seguimiento para cada proceso. Solo para efectos de proyectos se manejan algunos indicadores que permiten medir su viabilidad.
- **Políticas de operación:** No se evidencia la existencia de algún documento que contenga las políticas de operación, ni de la implementación del Sistema de Gestión de Calidad para la elaboración de un Manual de Calidad interno.

## 1.3. COMPONENTE DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- **Administración de Riesgos:** no se evidencia la existencia de una política de la administración del riesgo; documento donde se identifiquen, valoren y evalúen los riesgos de los diferentes procesos, así como los mapas de riesgos por cada proceso e

institucional y su respectivo seguimiento para la prevención, disminución o mitigación de los mismos.



## 2.1. COMPONENTE DE AUTOEVALUACIÓN INSTITUCIONAL

- **Autoevaluación del Control y Gestión:** no se manejan documentos soporte sobre aplicación de encuestas de autoevaluación de los procesos, Informes sobre análisis de los indicadores por proceso e Informes de gestión por proceso; cada dependencia presenta un informe de sus actividades pero no está estandarizado un formato general para hacerlo.

Actualmente se adelanta el proceso de actualización del Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2014, el cual fue adoptado mediante resolución 0143 del 9 de diciembre de 2009; actualizado a través del Acta 005 del 4 de abril de 2016. De este proceso se ha agotado la FASE I. Conocimiento y Fase II. Diagnóstico.

## 2.2. COMPONENTE DE AUDITORIA INTERNA

- **Auditoría Interna:** no se evidencia la existencia de un manual o procedimiento de Auditoría Interna, programa anual y plan de auditoría interna.

La Oficina de control interno de la empresa y el desarrollo de sus funciones se realiza a través de contrato de prestación de servicios y no pertenece a la nomina de la empresa, lo que ha dificultado en su gran mayoría el fortalecimiento a los procesos, procedimientos, planes y programas así como su respectivo seguimiento.

Pese a que no se evidencia la existencia de un manual o procedimiento de Auditoría Interna, programa anual y plan de auditoría interna; se encontraron informes de Auditorías realizadas por la empresa GMF que contribuyen al fortalecimiento de los proceso de la empresa. Se evidencia la existencia de Informes pormenorizados, informe de control interno contable e informe ejecutivo anual realizado por la oficina de Control Interno.

- **Plan de mejoramiento:** no se cuenta con un procedimiento y formato para la elaboración y seguimiento de planes de mejoramiento institucionales, por procesos e individuales. Sin embargo se han manejado planes de mejoramiento externos realizados para los entes de control.

## ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

### AVANCES

- En el mes de abril de 2016, se realizaron las actividades previas para la actualización del Modelo Estándar de Control Interno, adoptado mediante Resolución No 0143 de diciembre 9 de 2009 y actualizado mediante Acta No 005 del 4 de abril de 2016, así como también la designación del Representante de la Alta Dirección y Equipo MECI (Acta No 005 del 4 de abril de 2016) y la creación del Comité de Coordinación de Control Interno (Acta 006 del 4 de abril de 2016).
- Se desarrollo el proceso de sensibilización y Socialización del Modelo Estándar de Control Interno a los funcionarios de la empresa.
- Se diseño y aplico el Diagnostico Inicial para determinar el estado actual del Sistema de Control Interno de la Empresa con la participación unánime de los funcionarios.
- Se proyecto el Plan de trabajo para la actualización del Modelo Estándar de Control Interno, el cual servirá de base para mejorar las debilidades encontradas.

- La empresa maneja puntos de atención al cliente para recepción de pagos en cada municipio; actualiza constantemente su página web con información de importancia para el ciudadano y tiene implementado la realización del proceso de informe de Gestión Anual mediante asambleas; así como también la publicación de una revista con dicho informe.
- Cuenta con la existencia de Fuentes internas de información como Manuales, actas, actos administrativos u otros documentos necesarios para la gestión de cada proceso, sin embargo la mayoría de estos deben ser adoptados mediante acto administrativo y ser socializados constantemente al personal que ingresa a la empresa.
- La empresa maneja sistemas de información que en su mayoría no se encuentran documentados; tiene implementado el manejo de su correspondencia a través de un radicado; opera el software SISA APOLO donde se incluye el manejo de algunos recursos físicos, cuenta con su propia página web, punto de atención al usuario y otros medios de comunicación virtual como foro, correo institucional, telefonía fija, servicio de internet y planes corporativos.
- Cabe destacar el compromiso de la alta dirección y el personal que labora en la empresa para el mejoramiento continuo en todos los procesos que se manejan.
- Algunos de los productos mínimos están implementados se requiere de su actualización teniendo en cuenta las necesidades y estructura organizacional de la empresa.

## RECOMENDACIONES FRENTE AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

- Implementar las acciones de mejora correspondientes a los aspectos evidenciados en este informe y que fueron retomados del informe anual del Estado del Sistema de Control Interno, presentado en febrero.
- Dar continuidad a la ejecución del Plan de Trabajo proyectado para dar cumplimiento a la mayoría de productos mínimos requeridos.
- Realizar continuo seguimiento a los procesos que maneja la empresa.
- Se recomienda:

- a) Actualizar y socializar el Manual de Funciones, código de ética, reglamento interno del proceso de Cartera.
  - b) Implementar el Sistema de Información Documental, tablas de retención documental y un mecanismo de consulta de la información.
  - c) Capacitar al personal de la empresa en: Elaboración de talleres de Autoevaluación, Caracterización de procesos y Gestión del Riesgo para implementar estos productos mínimos en la empresa.
  - d) Documentar la aplicación de encuestas de autoevaluación de los procesos; así como las encuestas de atención al cliente interno y externo.
  - e) Implementar de fichas de indicadores para la realización del seguimiento a la gestión de procesos, así como la implementación de cuadros de control para el seguimiento de los indicadores.
  - f) Implementar Informes periódicos sobre análisis de los indicadores por proceso, Informes de seguimiento de peticiones quejas y reclamos, informes de seguimiento de mapas de riesgos y planes de mejoramiento.
  - g) Fomentar la cultura del autocontrol, la autoevaluación y el mejoramiento continuo, haciendo una revisión y control de los documentos y registros que maneja la empresa.
  - h) Continuar con el levantamiento de los procedimientos, para después ser adaptados a las actividades diarias de la entidad, establecer indicadores de gestión apropiados y que evidencien si la entidad cumple con la misión, planes y programas y normatividad aplicable. Vincular a los involucrados en los procesos en la formulación de los procedimientos, formatos, controles e indicadores, para facilitar su adopción y aplicación.
  - i) Implementar el Plan de formación y Capacitación; Programa de inducción y re-inducción; Programa de bienestar y Mecanismos de evaluación del desempeño acorde a la normatividad que aplique la empresa.
  - j) Toda actividad, procedimiento, proceso, manual, formatos entre otros deben ser adoptados mediante Acta y socializados al personal, para verificar su existencia y aplicabilidad.
- Se sugiere dar inicio al proceso de implementación del Sistema de Gestión de Calidad dentro de la empresa; así como también de la inclusión en la nomina del cargo del

Jefe de Control Interno para el fortalecer el seguimiento y control a los procesos, procedimientos, planes y programas de manera continua.

**LIDA MARLENY BENAVIDES YAQUENO**

Jefe de Control Interno