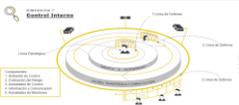


Nombre de la Entidad:	ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A. E.S.P.
Período Evaluado:	PRIMER SEMESTRE DE 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad 92%

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):	En PROCESO	Producto de la valoración del sistema de control interno de ESSA, se puede determinar que los componentes se encuentran operando de manera integrada. ESSA se encuentran en un entorno de retos y cambios regulatorios y tecnológicos propios del sector eléctrico, tales como el uso de la analítica de datos para la toma de decisiones, la cuarta revolución industrial (Internet de las cosas, AMI, big data y Smart grid), energías renovables, nuevas formas de trabajo adaptadas a las necesidades del entorno, transformación energética (Redes inteligentes, ERNC – Energías Renovables No Convencionales, Movilidad eléctrica, etc) y nuevas generaciones de clientes, los cuales exigen una evolución continua del sistema de control interno. Por otro lado, se espera la aplicación de directrices y lineamientos en materia de control en el grupo empresarial EPM como parte del fortalecimiento del sistema de gobernanza. ESSA se encuentra realizando diversas acciones enfocadas a la transformación digital y cultural para responder a los retos estratégicos y en proceso de fortalecimiento algunos aspectos como seguridad de la información, ciberseguridad, así como avanzando en la formalización del modelo de las tres líneas.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	De acuerdo al resultado de evaluación por componentes que establece el modelo, se considera que el sistema de control interno de ESSA es razonablemente efectivo para el logro de los 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	Se resalta el fortalecimiento de la institucionalidad dentro del sistema de control interno de ESSA, a través de las certificaciones obtenidas por la empresa en los sistemas de gestión ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001 e ISO 55001, las cuales también apoyan las líneas de acción para una efectiva gestión de riesgos y controles y la toma de decisiones para el funcionamiento del sistema de control interno. ESSA cuenta con una institucionalidad jerárquica de control y toma de decisiones frente al control interno, que ha venido madurando en el tiempo a través de la incorporación de buenas prácticas emanadas del Grupo Empresarial EPM. Cuenta con elementos y prácticas orientadas al modelo de las tres líneas para mejorar la efectividad de la gestión de riesgos y el control así como para apalancar el logro de los objetivos y la sostenibilidad empresarial.

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	92%	El componente mantiene su calificación de 92% en relación a evaluación anterior. Se siguen identificando fortalezas en este componente: Manual de conducta empresarial, se cuenta con un código de ética homologado a nivel de grupo empresarial EPM, Manual y manejo de conflicto de intereses y herramientas para el manejo de información relevante, Actividades de evaluación de la integridad que monitorea la revisión de los riesgos de corrupción, Medición del clima ético, Líneas de Contacto Transparente para la recepción y registro de posibles incidentes por actos indebidos, Definición y evaluación de la política de administración de riesgos, Se definen políticas entorno a la planeación del talento humano, así como, el seguimiento y evaluación al desempeño institucional, Supervisión del control interno a todo nivel en la organización que se apoya en el establecimiento estratégico de controles basado en análisis de riesgos mediante una metodología establecida y ejecutado con el personal competente, la Guía Metodológica para la Gestión Integral de Riesgos, y un sistema de administración de riesgos de lavado de activos del semestral fraude, corrupción y soborno. El reporte a la línea estratégica mediante informes y líneas de reporte formalmente establecidos de aspectos relevantes organizacionalmente reconocidos que apalancan la toma de decisiones, Informe anual del análisis del entorno en ESSA. Continua como oportunidad de mejora la formalización del modelo de tres líneas.	92%	El componente baja la calificación en un -2%. Continúan fortalezas como: Código de ética homologado a nivel de grupo empresarial EPM, Manual y manejo de conflicto de intereses, Políticas para la seguridad de la información relevante, Actividades de evaluación de la integridad que monitorea la revisión de los riesgos de corrupción, Medición del clima ético, Contacto Transparente para la recepción y registro de posibles incidentes por actos indebidos, Guía Metodológica para la Gestión Integral de Riesgos, Publicación en la página web de la ESSA el Resultado Gestión Integral de Riesgos Empresa, Informe anual del análisis del entorno en ESSA. Se definen políticas entorno a la planeación del talento humano. Aspectos por mejorar: El fortalecimiento del modelo de las tres líneas y en la estrategia de gestión del talento humano, así como el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.	0%
Evaluación de riesgos	Si	97%	El componente mantiene la calificación del 97% en relación a evaluación anterior. Fortalezas: La configuración del Plan Estratégico con los objetivos empresariales sobre los cuales se pueden identificar y analizar los riesgos, los cuales son evaluados periódicamente por la dirección se documentan con los planes de alto nivel, metas y riesgos alineados al Direcciónamiento Estratégico con proyecciones a 4 años, Seguimiento al Cuadro de Mando CMI mensual y temas de gestión llevadas al Comité de Gerencia. Adicionalmente, a partir de la política y la metodología de riesgos homologada a nivel de Grupo Empresarial, se facilita la determinación del tratamiento a los riesgos, se hace seguimiento de acuerdo a las reglas del negocio de gestión integral de riesgos a nivel de: Empresa, Proyectos, Procesos, Contratos y Análisis especializados según la periodicidad y responsables definidos en estas reglas. Aspectos por mejorar: El fortalecimiento de la segregación de funciones por roles y usuarios en sistema comercial SAC para reducir el riesgo de acciones fraudulentas.	97%	El componente mantiene la calificación del 97% en relación a evaluación anterior. Continúan fortalezas como: La configuración del Plan Estratégico con los objetivos empresariales y se documentan con los planes de alto nivel, metas y riesgos alineados al Direcciónamiento Estratégico para una vigencia de 4 años, Seguimiento al Cuadro de Mando CMI mensual y temas de gestión llevadas al Comité de Gerencia. Adicionalmente, a partir de la política y la metodología de riesgos homologada a nivel de Grupo Empresarial, se facilita la determinación del tratamiento a los riesgos. Aspectos por mejorar: La identificación y actualización de riesgos de la empresa podría fortalecerse teniendo en cuenta la dinámica de la transición energética del sector que está en auge actualmente. Así como el fortalecimiento de división de funciones en sistema SAC para reducir el riesgo de acciones fraudulentas.	0%
Actividades de control	Si	83%	El componente presentó un incremento de 4 puntos en relación a la evaluación anterior. Fortalezas: Establecimiento de controles internos sobre las actividades realizadas por los proveedores de servicios de TI, la descripción detallada de controles en matrices de riesgos empresariales y procesos, la distribución de cargas a través de la información en el SGI, reflejados en la Suite Vision Empresarial, que conforman la estructura organizacional; se realizan auditorías que evalúan los controles generales de seguridad de la información provistos a ESSA dentro de los que se encuentran, sistemas de información, control de acceso, redes de información, entre otros, con información relevante contenida en los informes y que generan planes de mejoramiento. El uso de la tecnología que soporte el logro de los objetivos organizacionales apoyados en el despliegue de políticas y procedimientos que fortalecen el control interno. Aspectos por mejorar: La implementación de controles para fortalecer la seguridad de la información y la ciberseguridad con el uso de nuevas tecnologías. Actualización de matrices de roles y usuarios en los sistemas de información siguiendo los principios de segregación de funciones.	79%	El componente mantiene la calificación del 79% en relación a evaluación anterior. Continúan fortalezas como: Distribución de cargas a través de la información en el SGI, reflejados en la Suite Vision Empresarial, que conforman la estructura organizacional. Se realizan auditorías que evalúan los controles generales de seguridad de la información provistos a ESSA dentro de los que se encuentran, sistemas de información, control de acceso, redes de información, entre otros, con información relevante contenida en los informes y que generan planes de mejoramiento. Aspectos por mejorar: La implementación de controles para fortalecer la seguridad de la información y la ciberseguridad con el uso de nuevas tecnologías. Seguimiento a las actividades de control internas sobre las actividades realizadas por el proveedor de servicios – Actualización de matrices de roles y usuarios en los sistemas de información siguiendo los principios de segregación de funciones.	4%
Información y comunicación	Si	89%	El componente presentó un incremento de 3 puntos en relación a la evaluación anterior. Fortalezas: El fortalecimiento de los canales para las denuncias anónimas; la gestión a las comunicaciones que parte de una identificación apropiada de datos relevantes identificada desde sus fuentes, que se transforma en información que apoya la toma de decisiones; de igual forma se cuenta con medios de comunicación interna y externa pertinentes, facilitando las líneas de comunicación. Aspectos por mejorar: Fortalecimiento de controles frente a la gestión de información técnica, Interfaz entre sistemas que soportan las unidades del negocio. Así como el fortalecimiento de canales para las denuncias anónimas, el fortalecimiento de mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad (Ciberseguridad).	86%	Continúan fortalezas como: La gestión a las comunicaciones que parte de una identificación apropiada de los datos relevantes identificada desde sus fuentes, que se transforma en información que apoya la toma de decisiones; de igual forma se cuenta con medios de comunicación interna y externa pertinentes, facilitando las líneas de comunicación. Aspectos por mejorar: Fortalecimiento de controles frente a la gestión de información técnica, Interfaz entre sistemas que soportan las unidades del negocio. Así como el fortalecimiento de canales para las denuncias anónimas, el fortalecimiento de mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad (Ciberseguridad).	4%
Monitoreo	Si	96%	El componente mantiene la calificación del 96% en relación a evaluación anterior. Se realiza monitoreo y seguimiento a cada una de las matrices de riesgos en los niveles de gestión definidos para ESSA. La realización de evaluaciones continuas e independientes, que son comunicadas de manera que permiten identificar puntos de mejora que se atienden con planes de mejoramiento propendiendo por el fortalecimiento del sistema de control interno. Actualmente se está automatizando la consulta de los planes de mejoramiento para el monitoreo de los mismos. Aspectos por mejorar: Incorporar buenas prácticas de auditoría interna tales como auditoría continua y metodologías de agilidad, tales como como Scrum para los proyectos de aseguramiento.	96%	El componente mantiene la calificación del 96% en relación a evaluación anterior. La realización de evaluaciones continuas e independientes, que son comunicadas de manera que permiten identificar puntos de mejora que se atienden con planes de mejoramiento propendiendo por el fortalecimiento del sistema de control interno. Actualmente se está automatizando la consulta de los planes de mejoramiento para el monitoreo de los mismos. Aspectos por mejorar: Incorporar buenas prácticas de auditoría interna tales como auditoría continua y metodologías de agilidad, tales como como Scrum para los proyectos de aseguramiento.	0%

Jefe Área de Auditoría Interna