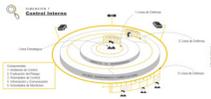


Nombre de la Entidad:
Período Evaluado:

ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A. E.S.P.
SEGUNDO SEMESTRE DE 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

94%

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	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, los cuales exigen una evolución continua del sistema de control interno. Por otro lado, como parte del fortalecimiento del sistema de gobernanza se definieron las directrices y lineamientos en materia de control en el grupo empresarial EPM. 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 y ciberseguridad.
¿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.
¿Se evidencian debilidades 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	96%	El componente presentó un incremento de 4 puntos en relación a la evaluación anterior. Fortalezas: Se cuenta con el Manual de conducta empresarial, el código de ética homologado a nivel de grupo empresarial EPM, Manual y manejo de conflicto de intereses, políticas 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, Línea de Contacto Transparente para la recepción y registro de posibles incidentes por actos indebidos, Definición y evaluación de la política de administración de riesgos, políticas entorno a la planeación del talento humano y la gestión del conocimiento, así como, el seguimiento y evaluación del desempeño empresarial. Se cuenta con la 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 y/o responsable, se tiene la Guía Metodológica para la Gestión Integral de Riesgos, y un sistema de administración de riesgos de lavado de activos, financiación del terrorismo, fraude, corrupción y soborno, igualmente se realizan capacitaciones en estos temas para dar a conocer a toda la empresa los principales lineamientos y mecanismos con los que cuenta nuestra empresa, así como, generar cultura de gestión integral de riesgos y que los trabajadores comprendan su importancia y aplicación. Se efectúa 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. Se espera avanzar en la formalización del modelo de tres líneas.	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, políticas 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, Línea 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, financiación del terrorismo, 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. Continúa como oportunidad de mejora la formalización del modelo de tres líneas.	4%
Evaluación de riesgos	Si	97%	El componente mantiene la calificación del 97% en relación con evaluación anterior. Fortalezas: A partir de la política y la metodología de riesgos homologada a nivel de Grupo Empresarial, se facilita la determinación del tratamiento a los mismos, se hace seguimiento de acuerdo con 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. Los responsables de cada uno de estos niveles definen los controles y planes de mejoramiento con base en los resultados del análisis de riesgos. Adicionalmente, se identifica 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 formalizados en el plan empresarial a 3 años; Seguimiento al Cuadro de Mando CMI mensuales y temas de gestión llevadas a Comité de Gerencia y Junta Directiva. 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. 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 a 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 mismos, 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.	0%
Actividades de control	Si	88%	El componente presentó un incremento de 5 puntos con relación a la evaluación anterior. Fortalezas: Se han implementado 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 con su respectiva eficacia, la distribución de cargos a través de la información en el SGI, reflejados en la Suite Visión 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 enmarcan, 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 soporta el logro de los objetivos organizacionales apoyándose en el despliegue de políticas y procedimientos que fortalecen el control interno. Aspectos por mejorar: Actualización de matrices de roles y usuarios en los sistemas de información siguiendo los principios de segregación de funciones.	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 cargos a través de la información en el SGI, reflejados en la Suite Visión 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 enmarcan, 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 soporta el logro de los objetivos organizacionales apoyándose 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.	5%
Información y comunicación	Si	93%	El componente presentó un incremento de 4 puntos con relación a la evaluación anterior. Fortalezas: Se cuenta con política de tratamiento de datos personales donde se define el uso, manejo, confidencialidad y seguridad de la misma, se cuenta con un índice de información clasificada y reservada la cual define la información que se puede compartir y que información no se debe compartir y se encuentra publicado en la página Web, se brindan capacitaciones sobre estos temas, se promueven los canales de denuncia a nivel interno y externo para las denuncias anónimas, se cuenta con medios de comunicaciones internas como el correo electrónico "Comuniqúmonos" y la Bitácora, la gestión a las comunicaciones parte de una identificación apropiada de datos relevantes identificada desde sus fuentes, que se transforma en información que apoya la toma de decisiones; también se cuenta con medios de comunicación 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 mecanismos frente a la detección y prevención del uso adecuado de información u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad (Ciberseguridad).	89%	El componente presentó un incremento de 3 puntos en relación a la evaluación anterior. Fortalezas: El fortalecimiento de los canales de 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 mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada y/o reservada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad (Ciberseguridad).	4%
Monitoreo	Si	96%	El componente mantiene la calificación del 96% con relación a evaluación anterior. Fortaleza: Se realizan evaluaciones continuas e independientes de acuerdo con plan anual de auditoría el cual es diseñado por el proceso de acuerdo con unos análisis de priorización de unidades auditables teniendo en cuenta con los objetivos estratégicos y necesidades de la organización, los resultados de las auditorías que se ejecutan son socializadas a los procesos auditados de manera que permitan identificar puntos de mejora que se atienden con planes de mejoramiento propendiendo por el fortalecimiento del sistema de control interno. Actualmente se cuenta con herramienta automatizada para la consulta de los planes de mejoramiento y monitoreo de los mismos. Se realiza monitoreo y seguimiento a cada una de las matrices de riesgos en los niveles de gestión definidos para ESSA. Aspectos por mejorar: Incorporar buenas prácticas de auditoría interna tales como auditoría continua y metodologías de agilidad como el Scrum para los proyectos de aseguramiento.	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 comunicados 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 Scrum para los proyectos de aseguramiento.	0%