

**INFORME CUATRIMESTRAL SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO - MIPG
PERÍODO MARZO 2018 – JUNIO 2018
ESSA E.S.P.**

1. Estructuración gobierno del MIPG

El comité de Gerencia de ESSA cumple las funciones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, en cuanto a la supervisión del desempeño del Sistema de Control Interno.

2. Responsables asignados (líderes y sublíderes por dimensión)

Dimensión Control Interno: Karen Juliana Pinto Bohórquez, Jefe Área Auditoría ESSA.

3. Autodiagnóstico Dimensión Control Interno

A continuación, se relaciona el resultado de autoevaluación a la Dimensión Control Interno y se detalla de forma resumida los aspectos evidenciados:

Componente	Calificación
Ambiente de Control	94.4
Gestión de los riesgos institucionales	98.4
Actividades de Control	96.1
Información y Comunicación	95.8
Monitoreo o supervisión continua	100

- Las políticas empresariales son aprobadas por la alta dirección y divulgadas a los trabajadores a través de los diferentes medios internos y externos, se cuenta con Reglamento interno de Trabajo, Código de ética y conducta empresarial ESSA, Manual de transparencia en el ejercicio empresarial y se adhiere al Código de Ética grupo EPM.
- La empresa tiene Mapa estratégico con alcance de Grupo, Política de gestión integral de riesgos debidamente aprobados, matrices de riesgos de empresa, procesos y proyectos; adicionalmente se presentan periódicamente informes de riesgos a comité de gerencia y Junta directiva, respecto a la gestión de estos riesgos.
- Por estructura las responsabilidades están asignadas como primera línea a los directivos y Profesionales 4 quienes son los líderes de equipos de trabajo, dichas responsabilidades se encuentran definidas en los perfiles, procedimientos, instructivos y manual de reglas de negocio de los procesos.
- Actualmente la compañía tiene implementada la estrategia de medición del desempeño anualmente desde el año 2017. A partir de 2018 con los resultados de valoración de potencial y desempeño se construirán los mapas de talento, y a su vez a través de sesiones con los trabajadores se levantan planes de desarrollo individual para el cierre de brechas.

- Conforme con el autodiagnóstico se evidencia la necesidad de consolidar la información relacionada con Riesgos, CMI, RAE, Mapa de Objetivos Estratégicos, Manual de Delegaciones Contratación, motivo por el cual se pretende Implementar la metodología RAE en la cual se establecerán formalmente los roles y responsabilidades de cada directivo enfocadas en la consecución de los objetivos estratégicos de la empresa.
- Actualmente se está adelantando la declaración de Conflicto de Intereses, con un avance del 45%, en donde se han declarado 66 posibles conflictos, los cuales se encuentran en análisis por parte del área de riesgos.
- Por parte del área de Auditoria interna se realizan evaluaciones en cuyo alcance se evalúa el cumplimiento de los estándares de conducta e integridad (valores) y principios de la organización con el fin de mitigar la materialización de riesgos mediante el fortalecimiento de controles de los procesos.
- Procedimentalmente se tiene establecido que los supervisores e interventores de contratos deben realizar seguimiento a los riesgos de estos e informar las alertas respectivas, está en cabeza de cada administrador del contrato manejar los riesgos de los contratos.
- Existe un modelo de procesos los cuales se encuentran caracterizados y sus actividades se están documentadas en procedimientos, que a su vez tienen definido el paso a paso, responsables, y métodos de control, esta documentación se maneja en el aplicativo Suite Visión Empresarial.
- Existe un proceso de gestión de la seguridad de TI, que se encarga de minimizar de forma sostenida en el tiempo los riesgos que afectan la información de los procesos del negocio. Se cuenta con una estrategia de grupo apalancada desde la arquitectura empresarial definida por el Grupo EPM y se tiene definido un plan estratégico de TI para el grupo EPM proyectado a 2022.
- Existen contratos que respaldan la seguridad e integridad de la información de la empresa (contratos de copias de seguridad; Respaldo de base de datos; Servicio U). Todas las operaciones de TI están soportadas bajo procesos basados en ITIL que garantizan la calidad y disponibilidad de los servicios de TI.
- ESSA cuenta con una línea de contacto transparente para la recepción y registro de indicios e incidentes por posibles actos indebidos, así mismo se cuenta con aplicaciones y/o enlaces donde se tiene información sobre temas de control interno y ambiente de control, esquema de publicación ley 1712.
- En ESSA se realiza mensualmente el análisis financiero de la ejecución acumulada, la información es extraída directamente del sistema de gestión contable y está enfocada en facilitar la comprensión para el logro de los objetivos.
- Se realiza monitoreo diario de los medios locales, regionales y nacionales, con el ánimo de conocer las publicaciones relacionadas con la marca; se tienen diferentes mediciones, con las cuales se conoce la percepción de los grupos de interés: Encuesta de Lealtad y satisfacción, encuesta de reputación, medición de satisfacción proveedores y contratistas.
- Se realiza seguimiento al CMI, Seguimiento a riesgos extremos, procedimiento seguimiento planes de mejoramiento AI, Informe Evaluación cuatrimestral al sistema de Control Interno, Informe FURAG, comunicación (correo) donde se dan a conocer los informes de Auditoria.

4. Análisis de brechas frente a los lineamientos de las políticas

Componente	Categoría	Actividades de Gestión	Política de Control Interno
Ambiente de Control	Diseño adecuado y efectivo del componente Ambiente de Control	Asumir la responsabilidad y el compromiso de establecer los niveles de responsabilidad y autoridad apropiados para la consecución de los objetivos institucionales, por parte de la alta dirección	En ESSA se gestiona el Control Interno para facilitar la sostenibilidad y el logro de los objetivos empresariales, generando confianza a los grupos de interés. Para tal fin, el Control Interno se evalúa, adapta y mejora permanentemente en correspondencia con las necesidades empresariales, los requerimientos normativos y las mejores prácticas asociadas.
	Responsabilidades de los servidores encargados del monitoreo y evaluación de controles y gestión del riesgo (segunda línea de defensa)	Facilitar la implementación, monitorear la apropiación de dichos estándares por parte de los servidores públicos y alertar a los líderes de proceso, cuando sea el caso	
		Monitorear y supervisar el cumplimiento e impacto del plan de desarrollo del talento humano y determinar las acciones de mejora correspondientes, por parte del área de talento humano	
Gestión de los riesgos institucionales	Responsabilidades servidores encargados del monitoreo y evaluación de controles y gestión del riesgo.	Los supervisores e interventores de contratos deben realizar seguimiento a los riesgos de estos e informar las alertas respectivas	
Información y Comunicación	Responsabilidades de la Alta dirección y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (línea estratégica)	Establecer políticas apropiadas para el reporte de información fuera de la entidad y directrices sobre información de carácter reservado, personas autorizadas para brindar información, regulaciones de privacidad y tratamiento de datos personales, y en general todo lo relacionado con la comunicación de la información fuera de la entidad.	
	Responsabilidades gerentes públicos y líderes de proceso (primera Línea de defensa)	Desarrollar y mantener procesos de comunicación facilitando que todas las personas entiendan y lleven a cabo sus responsabilidades de control interno	

5. Cronograma para la implementación o proceso de transición

Cronograma en proceso de construcción.

6. Planes de mejora para la implementación o proceso de transición

Plan de mejora en proceso de construcción.

7. Avance acorde al cronograma y planes de mejora

En construcción.

Diligenciado por:	Andrea Celeste Chacón Esquivel (Profesional Auditoría Interna)	Fecha:	16/07/2018
Validado por:	Karen Juliana Pinto Bohórquez (Auditor)	Fecha:	16/07/2018