

**AVANCE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN EPM ITUANGO S.A.**  
**Primer Cuatrimestre año 2013**  
**Periodo comprendido entre Diciembre 2012 y Marzo de 2013**

**Subsistema de Control Estratégico**

**Avances**

El Comité de Ética realizó actividades tendientes a fortalecer la ética y los valores en la organización, mediante la campaña de apropiación de valores, la atención de consultas éticas, la elaboración del plan para apropiación del código de ética y otras actividades. Se realizó segunda medición del riesgo psicosocial y de calidad de vida, al igual que la medición del clima organizacional.

A partir de las condiciones del entorno y las posibilidades de adoptar mejores prácticas en las diferentes empresas, la Gerencia General de EPM propició con su equipo de colaboradores un ejercicio para repensar el norte del Grupo EPM. Este ejercicio, se llevó a cabo de manera amplia y participativa, entregando una actualización de los elementos del direccionamiento estratégico, que incluye propósito empresarial, misión, visión, estrategia, valores, objetivos estratégicos y la meta estratégica grande y ambiciosa.

Se hicieron ajustes en algunos procesos del modelo de operación de la organización, Impulsados de manera importante por la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Con el objetivo de lograr un mayor entendimiento de la gestión por procesos, se realizaron actividades de asimilación del Modelo de Procesos de EPM, mediante estrategias de comunicación, formación y acompañamiento.

Se actualizó el marco normativo asociado a la gestión de riesgos en EPM, mediante el Decreto 1864 de 2012, el cual adoptó el manual de reglas de negocio para el manejo del tema dentro de la Organización.

Se actualizaron los riesgos de algunos procesos de la organización, según los lineamientos de la metodología vigente para la gestión integral de riesgos de EPM, y se inició el diseño e implementación de una estrategia de difusión, sensibilización y asimilación del cambio, de los elementos constitutivos del sistema de gestión integral de riesgos.

Se creó la Unidad de Cumplimiento, en la cual se delegó como función principal la prevención de los riesgos de lavado de activos, financiación del terrorismo, fraude y corrupción. Se aprobó, por parte de la Junta Directiva, el mapa de riesgos de fraude y corrupción.

**Dificultades**

La estructura organizacional de la Entidad no se adapta a las exigencias actuales del nuevo direccionamiento estratégico.

Ante la complejidad del modelo de procesos, no se ha finalizado el levantamiento de la totalidad de los riesgos operativos asociados y se hace necesario buscar su coherencia con la definición actual de riesgos estratégicos. No obstante lo anterior, el proyecto que desarrolla EPM Ituango, cuenta con las matrices de riesgos asociadas al mismo, al igual que la matriz de riesgos asociada al proceso denominado Desarrollar Proyectos de Infraestructura.

Es necesario fortalecer el seguimiento a la efectividad de los controles asociados a los riesgos y al cumplimiento de las políticas y lineamientos para la administración del riesgo, de tal forma que se pueda establecer su contribución a la disminución de la materialización del riesgo.

## **Subsistema de Control de Gestión**

### **Avances**

Se continúa con la publicación a través de medios internos, de las nuevas definiciones y los ajustes en las políticas operacionales adoptadas por la Empresa.

Se inició la construcción del modelo de despliegue de los indicadores estratégicos hacia los indicadores de los procesos, con el fin de lograr la alineación plena de los objetivos estratégicos y la medición del desempeño de los procesos.

El proyecto Tablas de Retención Documental, que busca organizar la gestión documental en EPM, culminó la etapa de tabulación de datos y elaboración de las tablas.

Se realizan las actualizaciones y actividades de mantenimiento a los sistemas de información de la entidad, según necesidades de las áreas.

Se realizaron actividades para fortalecer la comunicación organizacional y la comunicación con los diversos grupos de interés, mediante: encuentros entre directivos y funcionarios, acciones de continuidad de los planes de relacionamiento con Grupos de Interés, campaña de divulgación del proceso de gestión de comunicación y medición de la percepción de los programas de comunicación de EPM.

### **Dificultades**

Dentro del modelo de procesos de EPM, aún existen procesos pendientes de caracterizar, en especial, en las variables de: riesgos, normatividad e indicadores. Así mismo, se debe continuar con la documentación de los procedimientos según las exigencias del modelo de procesos. Existen procesos que aún tienen pendiente de documentación sus riesgos y controles, en correspondencia con la metodología de gestión integral vigente.

## **Subsistema de Control de Evaluación**

### **Avances**

Se continuó con la medición del indicador Autoevaluación del control en procesos y de forma paralela se definieron y monitorearon los planes de mejoramiento para cada proceso evaluado.

La Junta Directiva aprobó la Política y Lineamientos de Control Interno, según acta 22 del 27 de noviembre de 2012.

El plan anual de auditoría interna del año 2012 se definió con base en los riesgos estratégicos y operacionales, teniendo en cuenta su relevancia en la organización.

Se elaboró el programa de mejoramiento de la calidad de la actividad de Auditoría y se avanzó en la normalización de la actividad de auditoría interna, bajo normas internacionales definidas por el Instituto Americano de Auditores (IIA).

Se logró la adopción de mejores prácticas para el fortalecimiento del ejercicio de la actividad de auditoría.

Se efectuó el ejercicio anual de Autoevaluación de la gestión de los procesos, identificando oportunidades de mejoramiento como parte de la gestión de los mismos.

Se realizó la Revisión por la Dirección del Sistema de Gestión de Calidad NTCGP 1000, concluyendo que el sistema está conforme con los requisitos establecidos.

## **Dificultades**

Está pendiente la definición de la metodología integral para la Autoevaluación de la Gestión, articulando las definiciones del ejercicio Autoevaluación del Control, Análisis Interno y Autoevaluación de la Gestión de los procesos, que actualmente realiza la empresa.

Se realizó la consolidación y análisis de los planes de mejoramiento por proceso en el formato Excel, debido a que la parametrización en la herramienta prevista para este fin no se logró por el vencimiento del contrato con el Consultor respectivo. Se espera dar continuidad al contrato durante este año para lograr una solución informática que facilite la consolidación y análisis de estos planes.

Se requiere efectuar la Auditoría Interna al Sistema de Gestión de Calidad, en cumplimiento con lo establecido en la norma NTCGP 1000.

## **Estado general del Sistema de Control Interno**

La Evaluación de cada uno de los subsistemas, componentes y elementos que conforman el Sistema de Control Interno generó una calificación ponderada de 71,62%, lo cual significa que el Sistema de Control Interno presenta un buen nivel de desarrollo y, aunque se requiere el avance en varios de sus elementos, se evidencia el desarrollo de acciones de mejora, la voluntad y el esfuerzo de la Dirección por lograr su fortalecimiento y efectividad, esto teniendo en cuenta el actual desarrollo del proyecto de transformación EPM Sin fronteras” .