

EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLÍN

INFORME ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Primer Informe Año 2012

Subsistema de Control Estratégico

Avances

Durante el año 2011, mediante la participación colectiva de los funcionarios de EPM, se construyó el Código de Ética de la Entidad y se formalizó el Comité de Ética, con el propósito fundamental de promover, monitorear y evaluar la aplicación de los criterios y principios éticos y el comportamiento probo de los miembros de la organización. Se adquirió una herramienta informática para gestionar los indicadores asociados al Cuadro de Mando Integral, cuya implementación facilitará el seguimiento trimestral al cumplimiento de los indicadores del CMI que evalúan el cumplimiento de los objetivos estratégicos asociados.

Se continuó con la medición del indicador de transparencia. Para el año 2011, EPM, con un total de 95,3 puntos sobre 100, alcanzó un “grado de desarrollo sobresaliente en sus prácticas y mecanismos de transparencia”, ubicándose como la segunda empresa colombiana de servicios públicos más destacada por sus prácticas de transparencia. Se avanzó en la definición y desarrollo del programa de capacitación para el personal, en la evaluación de competencias organizacionales de todos los servidores y en la evaluación del cumplimiento de las competencias del personal directivo. Así mismo, se avanzó en la definición de las competencias específicas asociadas a los diversos procesos de la Entidad, con el objetivo de mejorar los programas de selección y desarrollo de personal. Igualmente la Entidad culminó el estudio de Cultura Organizacional y definió un plan de transformación cultural para lograr la cultura meta, alineada con las definiciones estratégicas. Se hizo un estudio de riesgo psicosocial. Para la presente vigencia se hará medición de clima laboral. Se continúa con la aplicación de la metodología para la gestión integral de riesgos a nivel de procesos, la cual incluye el diseño, rediseño y evaluación de los controles, al igual que la actualización de los mapas de riesgos existentes. Para tal fin, la Entidad está en vía de implementar una herramienta informática con la cual se pretende realizar una gestión automática, centralizada y homologada de los riesgos y controles de los procesos, con el propósito de minimizar impactos negativos para el logro de los objetivos organizacionales.

Se avanzó en la redefinición de los riesgos estratégicos, en donde la Entidad, a partir de un análisis del entorno, logró actualizar el mapa de riesgos correspondiente.

Dificultades

El modelo de procesos vigente requiere avanzar en la implementación de acciones que permitan mejorar las interrelaciones y productos que cada proceso genera. Adicionalmente, para algunos de ellos, se requiere clarificar o implementar la responsabilidad en la gestión de los mismos.

Subsistema de Control de Gestión

Avances

Se ha dado continuidad en la aplicación de las metodologías que soportan la evaluación

de cada una de las variables de los procesos, tales como indicadores, riesgos, controles, normatividad y documentación. Se realizó actualización de la guía de normatividad, la cual se encuentra pendiente de oficialización y divulgación por parte de los asesores metodológicos. En cuanto los sistemas de información, se continúa con las buenas prácticas de ingeniería de software. Se está trabajando en la implementación del modelo de calidad CMMI, el cual permitirá un mayor grado de madurez en el proceso de desarrollo de software.

Dificultades

Se requiere dar continuidad a la implementación de las diferentes variables de gestión asociadas a los procesos, y realizar ajustes a las metodologías de evaluación de dichas variables con miras a su actualización, mejora e integración. Aunque los procesos en la Entidad tienen definidos indicadores, para algunos de ellos no se hace gestión de los mismos, ni existe en la organización un responsable que dirija el tema y que permita alinear los indicadores de procesos con la estrategia organizacional.

Se hace necesario culminar la documentación y caracterización de los procesos hasta el nivel de procedimientos, de modo que facilite el acceso y consulta a la información por parte de todos los funcionarios.

Subsistema de Control de Evaluación

Avances

Se realizó para el año 2011, el ejercicio de autoevaluación de control y gestión de manera integrada, obteniendo como resultado un plan de mejoramiento por procesos, el cual debe aún integrarse al ciclo de planeación institucional. Actualmente se encuentra en revisión y ajuste el proceso de Coordinación de las Interacciones con entes Externos de Control con el fin de lograr una mayor efectividad en la atención de requerimientos de dichos entes. Se amplió la base de aplicación y medición del plan individual de desempeño y desarrollo incluyéndose a los servidores de los niveles operativos de la Empresa. La actividad de Auditoría Interna se realiza a través de un plan anual, el cual es aprobado por el Comité Coordinador del Sistema de Control Interno y por el Comité de Auditoría de la Junta Directiva. Dicho plan contiene las actividades de aseguramiento y consulta que se llevarán a cabo sobre los procesos o áreas críticas. El plan ejecutado en 2011, cubrió la totalidad de las Gerencias Estratégicas de Negocio y las Direcciones Institucionales, con una cobertura superior al 60% de los procesos. Adicionalmente, se avanza en la aplicación y normalización de la actividad de auditoría interna bajo normas internacionales, definidas por el Instituto Americano de Auditores (IIA), dando cumplimiento a las buenas prácticas en materia de control interno.

Dificultades

La Empresa no cuenta con un plan de mejoramiento institucional. Se presentan planes de mejoramiento independientes o por procesos, producto de las evaluaciones puntuales a los mismos, lo cual limita la efectividad de las acciones, generando reprocesos y debilidades reiteradas. En la realización del ejercicio de Autoevaluación de control y gestión, se evidencia nuevamente la necesidad de ajustar o integrar dichos mecanismos con otros ejercicios ya existentes en la organización.

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 de 91.72%, lo cual significa que el Sistema de Control Interno tiene un adecuado nivel de diseño, implementación y efectividad. Sin embargo, se requiere desarrollar acciones de mejoramiento asociadas a algunos elementos del Sistema con el fin de fortalecer su efectividad.