

Auditoría Corporativa

Informe de gestión

*Empalme
EPM - Administración Distrital
de Medellín*

Diciembre 2023



Temas

- 1. Auditoría Negocios**
- 2. Auditoría Soporte**
- 3. Auditoría Proyectos y Suministro**
- 4. Planes de mejoramiento**

Auditoría Negocios

1. Aseguramiento de ingresos

Es necesario garantizar:

- Oportunidad en la vinculación de los clientes a todos los servicios
- Facturación de los servicios vinculados
- Recuperación de los consumos originados en pérdidas no técnicas
- Normalización de la conexión del cliente

2. Cumplimiento de indicadores de calidad del servicio de energía

En los últimos cinco (5) años se han incumplido reiterativamente la meta del indicador SAIDI.

3. Cumplimiento del indicador Revisiones periódicas de gas

En el rol de Auditor de Gestión y Resultados, Auditoría reporta trimestralmente a la Superservicios el resultado del indicador Revisiones periódica de gas por debajo de la meta.



Auditoría Negocios

4. Gestión de materiales

Los controles en la gestión de materiales son vulnerables, especialmente por la falta de coordinación con los negocios y proyectos.

La razonabilidad de las solicitudes, la trazabilidad y las medidas insuficientes para validar el retiro de materiales, son los puntos de mayor atención.

5. Temas ambientales y sociales

Las prácticas para la gestión de los compromisos ambientales y sociales en los negocios y proyectos son diferentes, no logran las sinergias requeridas para garantizar el cumplimiento de los compromisos existentes.



Auditoría Soporte

1. Gestión ética



Oportunidades de mejora

- ✓ Falta asistencia por parte de algunos miembros del comité y no se ha contado con cuórum completo para sesionar.
- ✓ Poca participación de los miembros en los temas que se tratan en el Comité, así como discusión en los dilemas éticos.
- ✓ Ausencia de participación en proponer actividades y estrategias para la gestión ética en la Organización, ni existe discusión de temas de componente estratégico.
- ✓ No se cuenta con el análisis de los incidentes que se generan al interior de la Entidad.
- ✓ Posible limitación en la independencia y objetividad en el manejo de la Línea de Contacto Transparente.



Auditoría Soporte

Auditorías realizadas por la CGR

1. Vigencia II – 2019 y I – 2020 (2020)
2. Vigencia II – 2020 (2021)
3. Vigencia 2021 (2022)
4. Vigencia 2022 (2023)

Hallazgos por auditoría

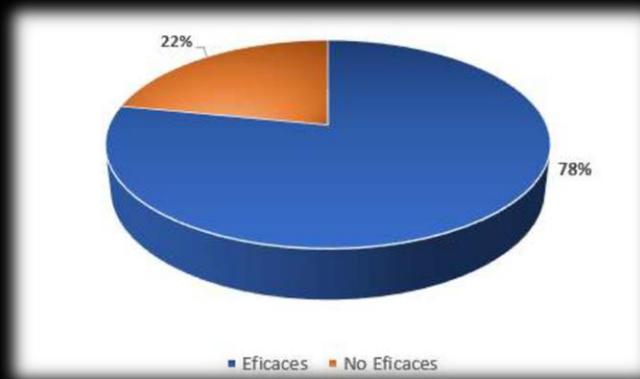
1. 7 Hallazgos
2. 37 Hallazgos
3. 22 Hallazgos
4. 25 Hallazgos

Planes de mejoramiento

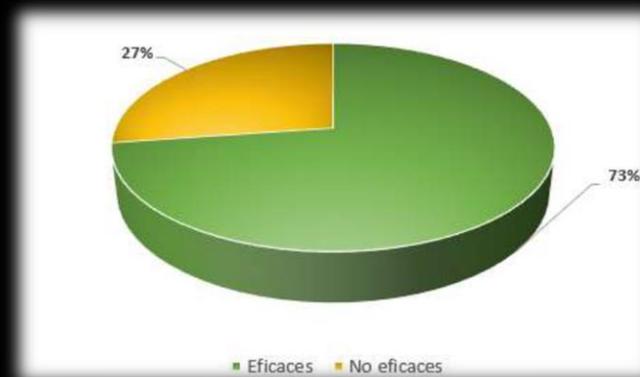
La EAS ha formulado los planes de mejoramiento de las primeras 3 vigencias de las auditorías realizadas por la CGR, a los cuales la Gerencia Auditoría Soporte le realiza seguimiento.

Seguimiento planes de mejoramiento CGR

% Eficacia acciones Informe vigencia II 2020



% Eficacia acciones Informe vigencia 2021



De las acciones no cumplidas y/o no eficaces, se concluye que aún existen debilidades de control como:

- ✓ Mayores valores pagados vs los valores autorizados, algunos de ellos con diferencias de \$4.332.840.
- ✓ Medicamentos registrados en la EAS, que no se encuentran en el del INVIMA
- ✓ Medicamentos despachados con código CUM inactivos, catalogados como “Muestra médica”, y a usuarios inactivos.
- ✓ Realizar seguimiento, monitoreo y reporte a las actividades ejecutadas por el contratista, con el fin de verificar su debido cumplimiento.
- ✓ Se observa que el plan de mejoramiento formulado para la oportunidad de mejora 220186-01, no cumple con los criterios para definir acciones preventivas, correctivas y de mejora, y por lo tanto debe ser reformulado.



Auditoría Soporte

Oportunidades de mejora en la evaluación de riesgos

Objetivos:

- ✓ Definición de indicadores para la medición y/o cuantificación del logro de los objetivos para la gestión de riesgos.

Recursos:

- ✓ Definición formal de un programa de formación y entrenamiento en gestión de riesgos.

Tratamiento de riesgos:

- ✓ Identificación del responsable de la ejecución del control (vista desde el diseño de controles) para todos los niveles de gestión.
- ✓ Definición de la metodología para el Diseño de controles
- ✓ Formulación de planes de tratamiento para el origen “riesgos”, que permita tener la trazabilidad del tratamiento de los riesgos.

Monitoreo y revisión:

- ✓ Definición del procedimiento, guía o instructivo para el registro homologado de los eventos que se materializan, lecciones aprendidas y a implementar.

Otros aspectos relevantes

- ✓ Ausencia de liderazgo por parte de la Dirección Riesgos, tiene una visión de Consultor que dificulta la articulación con los procesos.
- ✓ Falta de coherencia entre los niveles de gestión Grupo, Empresa, Procesos y Negocio.
- ✓ Ausencias de prácticas metodológicas recomendadas por el DAFP, especialmente en el diseño de controles

Auditoría Soporte

4. Ciberseguridad



Ciberseguridad

- ✓ Gestión de incidentes de ciberseguridad.
- ✓ Puntos objetivos de recuperación.
- ✓ Plan de Recuperación de Desastres de TI.
- ✓ Análisis de Impacto de Aplicaciones.
- ✓ Análisis forense.
- ✓ Caracterización del proceso.
- ✓ Gestión de riesgos y el modelo operativo seguridad digital.

Filiales Internacionales

- ✓ Seguridad de redes cableadas e inalámbricas.
- ✓ Vulnerabilidades técnicas.
- ✓ Obsolescencia tecnológica.
- ✓ Gestión Accesos.
- ✓ Realizar ejercicios similares en TO.

Auditoría Proyectos y Suministro

1. Abastecimiento de bienes y servicios - Evolución del proceso



Auditoría Proyectos y Suministro

Abastecimiento de bienes y servicios – Puntos de atención 2024

01

Roles y Responsabilidades

Necesidad de que las áreas asuman responsabilidades que no están claramente definidas en el proceso o que son complejas de alinear: requeridor, gestor de categorías y negociador.

02

Gobierno Adquisición de Bienes y Servicios Especiales y Contratación Ituango

Liderazgo y centralización de la gestión de los procesos de adquisición de bienes y servicios especiales (AByS Especiales) y de la contratación para el proyecto Ituango, incluyendo los convenios interadministrativos, para asegurar que se cumplan las funciones de segunda línea de defensa en la gestión contractual.

% aproximado de valor Abys Esp. con respecto al valor total contratos aceptados: **Año 2022: 65%. - Año 2023 Sem 1: 49%.**

03

Planeación Integrada como Torre de Control

Lograr una integración temprana, unificación y articulación de tiempos y costos del plan empresa con el proceso de planeación de los negocios, de planeación de las adquisiciones y la planeación financiera y presupuestal, así como el seguimiento integral y periódico a la ejecución de los planes, identificando y comunicando oportunamente las desviaciones.

04

Indicadores de eficiencia y efectividad

Establecer indicadores que permitan monitorear las mejoras implementadas en el proceso incorporando la medición de elementos en términos de oportunidad y costos.



Auditoría Proyectos y Suministro

2. Desarrollo Proyectos de Infraestructura – Puntos de Atención

01

Fase Formulación Proyectos

Debilidades en la aplicación de metodología de gestión proyectos en la fase de formulación: documentación de las definiciones y estudios, estudios y diseños iniciales no son suficientemente amplios y/o detallados

02

Fase Ejecución Proyectos

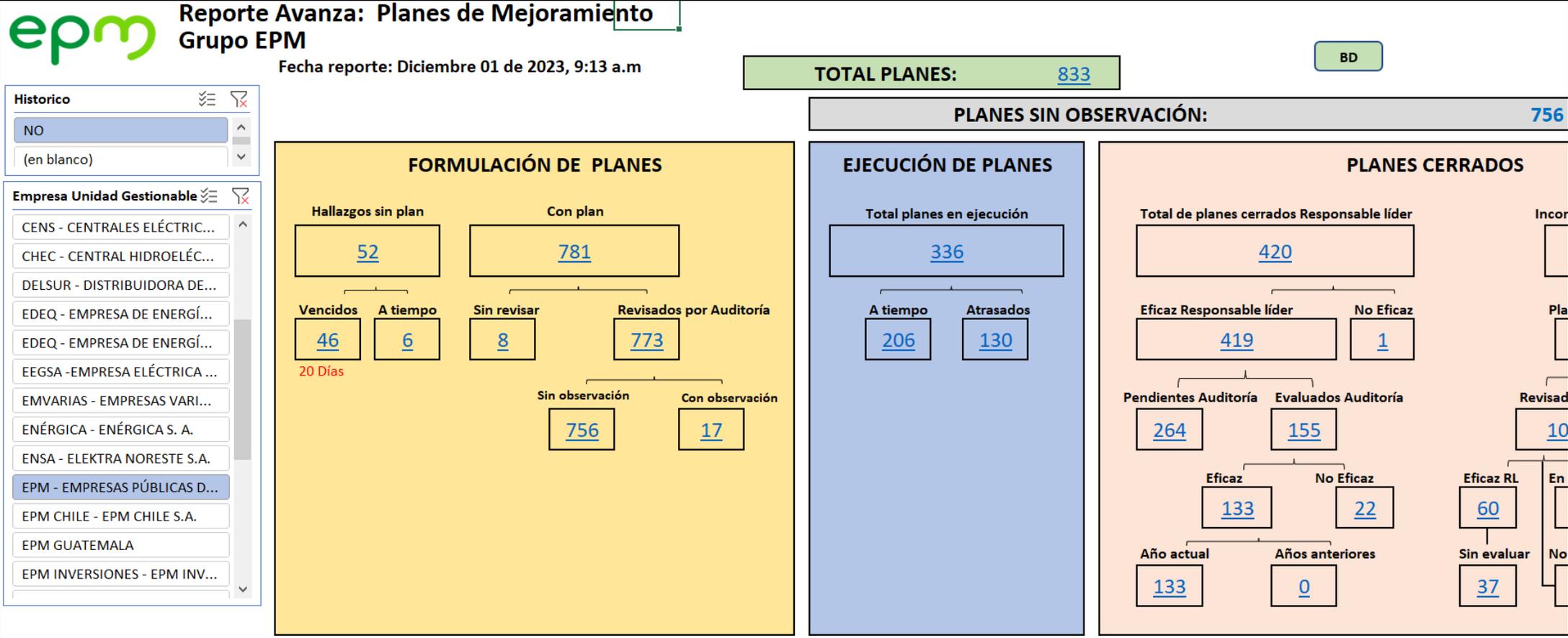
- Cambios y retrasos en la entrega de diseños detallados cuando se pasa a fase de ejecución, que afecta la continuidad del proyecto y el cronograma
- Trazabilidad de los cambios y decisiones que se toman en el proyecto con respecto a los supuestos iniciales establecidos en la formulación y el caso de negocio (niveles de decisión y documentación de los análisis de las alternativas)
- Retrasos en la gestión predial y gestión del plan de adquisiciones

03

Proyecto Hidroeléctrico Ituango

- Liquidación contrato Consorcio CCCI: entrega obras y conciliación obras post contingencia
- Seguimiento ejecución contratos:
 - Obras civiles 5 a la 8: CONSORCIO YELLOW SCHRADER
 - TDD (Túnel Desviación Derecho): SCHRADER CAMARGO
 - K0 +900: ESTYMA
 - Ambientales y Sociales : Administración Contratos

Planes de mejoramiento





Gracias

Fase III empalme Vicepresidencia Auditoría Corporativa

Evaluación riesgos SSPD

Objetivos:

- ✓ Definición de indicadores para la medición y/o cuantificación del logro de los objetivos para la gestión de riesgos.

Recursos:

- ✓ Definición formal de un programa de formación y entrenamiento en gestión de riesgos.

Tratamiento de riesgos:

- ✓ Identificación del responsable de la ejecución del control (vista desde el diseño de controles) para todos los niveles de gestión.
- ✓ Definición de la metodología para el Diseño de controles
- ✓ Formulación de planes de tratamiento para el origen “riesgos”, que permita tener la trazabilidad del tratamiento de los riesgos.

Monitoreo y revisión:

- ✓ Definición del procedimiento, guía o instructivo para el registro homologado de los eventos que se materializan, lecciones aprendidas y a implementar.

Mirada desde Auditoría a la Gestión Riesgos

- ✓ Ausencia de liderazgo por parte de la Dirección Riesgos, tiene una visión de Consultor que dificulta la articulación con los procesos.
- ✓ Falta de coherencia entre los niveles Empresa, Procesos y Negocio.
- ✓ Debilidades en la definición de controles que impactan la calificación de los riesgos.
- ✓ Ausencias de prácticas metodológicas recomendadas por el DAFP, especialmente en el diseño de controles

Ciberseguridad

- ✓ Gestión de incidentes de ciberseguridad.
- ✓ Puntos objetivos de recuperación.
- ✓ Plan de Recuperación de Desastres de TI.
- ✓ Análisis de Impacto de Aplicaciones.
- ✓ Análisis forense.
- ✓ Caracterización del proceso.
- ✓ Gestión de riesgos y el modelo operativo seguridad digital.



Filiales Internacionales

- ✓ Seguridad de redes cableadas e inalámbricas.
- ✓ Vulnerabilidades técnicas.
- ✓ Obsolescencia tecnológica.
- ✓ Gestión Accesos.
- ✓ Realizar ejercicios similares en TO.