



INTERCOLOMBIA

# INFORME DE GESTIÓN AUDITORIA INTERNA 2020

Comité de Auditoría Nro. 38

15 de febrero de 2021

## 2. GESTIÓN DE AUDITORÍA



Los **principales desafíos / retos** en el 2020 se orientaron al fortalecimiento del control interno acorde con los riesgos de mayor exposición identificados desde la planeación de auditoría, a través de auditorías a los procesos que hacen parte de la cadena de valor de la compañía: Operación y Mantenimiento, Proyectos, Centro de Servicios Compartido, y los procesos soporte como Aprovisionamiento, Finanzas, Tecnología de Información y Talento Organizacional.

Adicionalmente se realizaron auditorías de **Cumplimiento Legal** (Contraloría, Auditoría Externa Gestión y Resultados, Control Interno Contable, Ekogui).

Las **Auditorías Internas del Sistema Integrado de Gestión** apoyaron a la compañía a mantener la certificación en las otras cuatro normas. Las observaciones y no conformidades emitidas por el ICONTEC - ente certificador contaron con sus planes de mejoramiento, los cuales fueron verificados en las Auditorías Internas.

La **Auditoría Continua**, ha permitido mayor interacción con las áreas auditadas, oportunidad en los hallazgos y mitigación de riesgos, con una cobertura del universo completo del proceso auditado. Continuamos auditando las actividades de Mantenimiento (Equipos de subestaciones, ordenes y avisos), Inventarios, Nómina y Tesorería.

El **seguimiento continuo a los planes de acción** permitió un cumplimiento del 100% para el Sistema Integrado de Gestión y la Auditoría Interna, gracias al monitoreo continuo a través de herramientas indicadas en el punto anterior.



del **Plan de Auditoría**  
aprobado para 2020.

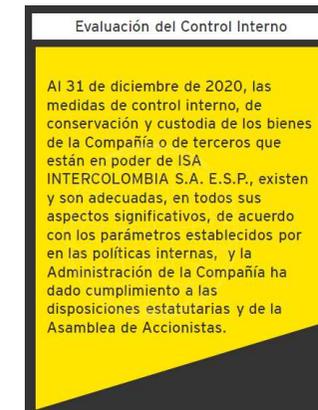
## 2. GESTIÓN DE AUDITORÍA



✓ El Sistema de Control Interno ha operado de acuerdo con las definiciones organizacionales y en términos generales, los hallazgos identificados en las auditorías no comprometen la estabilidad financiera y operativa del negocio, y cuentan con sus respectivos planes de mejoramiento. Los entes externos han calificado el control interno de la siguiente forma:

- **Bajo riesgo** de acuerdo con los resultados de la evaluación de la Auditoría Externa de Gestión y Resultados.
- **Medidas de control interno adecuadas**, de acuerdo con lo evaluado por Revisoría Fiscal.
- **Eficiente** por la Contraloría General de la República (evaluación del diseño, efectividad, calidad y eficiencia de los controles)

✓ La Auditoría Interna realizó las actividades con independencia y objetividad, sin presiones o limitaciones en el alcance por parte de la Gerencia General o las demás áreas de la Compañía, obtuvo acceso a la información requerida para desarrollar su función con objetividad e independencia. Avanzó en el fortalecimiento de prácticas homologadas con las demás empresas del Grupo, fundamentadas en el nuevo modelo de Auditoría Corporativa. adicionalmente en la ejecución de nuestra labor se ha dado cumplimiento con el código de ética y las normas aplicables.



Patricia Mendoza  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 788856 T  
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530



CALIFICACIÓN GENERAL DEL DISEÑO DE CONTROL	ADECUADO	CALIFICACIÓN TOTAL PROMEDIO RIESGO COMBINADO	BAJO	SUMATORIA Y PONDERACIÓN DE LA EVALUACIÓN DEL DISEÑO Y LA EFECTIVIDAD DEL CONTROL (90%)	1,11
Calificación del diseño de control Gestión Financiera y Contable	ADECUADO	Calificación riesgo combinado Gestión Financiera y Contable	BAJO		
Calificación del diseño de control Gestión Presupuestal Contractual y del Gasto	ADECUADO	Calificación riesgo combinado Gestión Presupuestal, Contractual y del Gasto	BAJO		
<b>RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LOS COMPONENTES DE CONTROL INTERNO (10%)</b>				<b>1</b>	<b>ADECUADO</b>
<b>CALIFICACION SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL INTERNO</b>					<b>EFICIENTE</b>

Bogotá, D.C.

**ORLANDO VELANDIA SEPÚLVEDA**  
Contralor Delegado para el Sector de Minas y Energía.