

2. GESTIÓN DE AUDITORÍA



INTERCOLOMBIA

Los **principales desafíos / retos** en el 2021 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 misionales que hacen parte de la cadena de valor de la compañía: Operación, Mantenimiento y Proyectos y a los procesos soporte como Aprovisionamiento, Finanzas, Comunicaciones, reputación y posicionamiento, Tecnología de Información y Talento Organizacional.



del **Plan de Auditoría** aprobado para 2021.

Desde la Dirección de Auditoría se tuvo una participación activa en los **Centros de Excelencia de Auditoría y de Compliance para el Grupo ISA**, liderando 2 de las iniciativas trabajadas en 2021: Modelo para monitorear el mantenimiento de la infraestructura y la gestión de activos y Modelo de trabajo para auditoría de procesos del Centro de Servicios. Lo que permitió promover un trabajo colaborativo y homologado que nos lleve a mayor eficiencia y optimización en la función de auditoría.

Adicionalmente la participación permanente en la iniciativa del Objetos técnicos con el objetivo de ajustar e implementar nuevos controles que mitiguen los riesgos identificados en cada uno de los procesos que intervienen en el ciclo de vida del activo (Creación- Operación- Mantenimiento- Renovación). Así mismo se realizaron auditorías de **Cumplimiento Legal** (Contraloría, Auditoría Externa Gestión y Resultados, Control Interno Contable, Ekogui) con resultados satisfactorios.

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.

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 Republica (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.

TABLA 3 EVALUACIÓN DEL CONTROL FISCAL INTERNO

I. Evaluación del control interno institucional por componentes		Ítems evaluados	Puntaje			
A. Ambiente de control		17	1,117647059			
B. Evaluación del riesgo		9	1			
C. Sistemas de información y comunicación		13	1			
D. Procedimientos y actividades de control		13	1,153846154			
E. Supervisión y monitoreo		18	1,111111111			
Puntaje total por componentes			1			
			Ponderación			
			10%			
Calificación total del control interno institucional por componentes			0,108			
			Adecuado			
Riesgo combinado promedio			BAJO			
Riesgo de fraude promedio			BAJO			
II. Evaluación del diseño y efectividad de controles		Ítems evaluados	Puntos	Calificación	Ponderación	Calificación Ponderada
A. Evaluación del diseño		28,000	32,000	1,143	20%	0,229
B. Evaluación de la efectividad		27,000	37,000	1,370	70%	0,959
Calificación total del diseño y efectividad						1,188
						Adecuado
Calificación final del control interno						1,295