

2. GESTIÓN DE AUDITORÍA



Los **principales desafíos / retos** en el 2022 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, Comercial, Finanzas y Tecnología de Información. Adicionalmente se evaluaron procesos ejecutados desde el Centro de Servicios: Proveer el Talento Humano y Servicios e Incorporación de clientes. Adicionalmente, participación permanente en la implementación del **Proyecto "SOX"** en aspectos como: Definición de controles clave en los procesos, ajuste procesos a exigencias normativas, capacitación a los procesos, apoyo a los procesos en la interacción con el consultor y el revisor fiscal, ajuste a procesos internos del área y definición de controles a nivel de entidad - ELC y manejados por la Dirección.

98% de cumplimiento del Plan de Auditoría.

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 auditorias 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. Durante este año el certificador ICONTEC presentó informe sin observaciones y sin no conformidades destacando el trabajo de las auditorías internas y la eficiencia en los procesos de la compañía.

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) – Tabla 1 anexa.

Tabla No 1. Calidad y eficiencia del Control interno

| 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%) | 1,19 |
|---|-----------------------|---|------|--|----------|
| 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 | PARCIALMENTE ADECUADO | Calificación riesgo combinado Gestión Presupuestal, Contractual y del Gasto | BAJO | | |
| RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LOS COMPONENTES DE CONTROL INTERNO (10%) | | | | 1 | ADECUADO |
| CALIFICACION SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL INTERNO | | | | EFICIENTE | |

✓ 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.