

199 - - - 20

ACTO DE GERENCIA GENERAL No
(27 FEB 2020) **DE 2020**

"Por medio del cual se adopta el programa de auditoría interna 2020 para la EMPRESA DE ENERGIA DE CASANARE S.A. E.S.P.

La Gerente General de la Empresa de Energía de Casanare S.A. E.S.P., nombrado mediante Acta de Junta Directiva No 127 del 7 de mayo de 2018, en uso de sus facultades legales y estatutarias, en especial las conferidas en el Artículo 68 de los Estatutos y,

CONSIDERANDO:

Que la Empresa de Energía de Casanare S.A.-E.S.P., es una sociedad anónima, constituida como Empresa de Servicios Públicos Mixta y sometida al régimen que establecen las leyes 142 y 143 de 1994.

La Oficina de Control Interno quien es la encargada de evaluar el Sistema de Control Interno de acuerdo a la normatividad que le aplica y en concordancia con la Ley 142 de 1994, esta Ley, en su art. 46, define el Control interno, y en el art. 49 determina la responsabilidad del Control Interno en esta clase de empresas y determina que es la propia entidad quien debe organizar y determinar las funciones de la auditoría interna.

De conformidad con el artículo 9º de la Ley 87 de 1993, la Oficina de Control Interno, es la dependencia encargada de medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles, asesorando a la Alta Dirección en la continuidad del proceso administrativo, la reevaluación de los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos previstos.

Que el Decreto 943 de 2014, "Actualización el Modelo Estándar de Control Interno –MECI".

Que mediante el Decreto 648 de 2017, Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública.

Que el artículo 2.2.23.1 de la misma norma señala que el Sistema de Control Interno se articulará al Sistema de Gestión en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, a través de los mecanismos de control y verificación que permiten el cumplimiento de los objetivos y el logro de resultados de las entidades. El Control Interno es transversal a la gestión y desempeño de las entidades y se implementa a través del Modelo Estándar de Control Interno – MECI.

Que mediante el Acto de Gerencia No 551 del 29 de agosto de 2017 por el cual se actualiza el Comité de Coordinación de Sistema de Control Interno en la Empresa de Energía de Casanare S.A. E.S.P.

Que para dar cumplimiento al Modelo Estándar de Control Interno en el Módulo de evaluación y seguimiento, en el componente de auditoría interna, se hace necesario adoptar el Programa y Plan de Auditoría Interna para ser aplicado por la Oficina de Control Interno a la Empresa de Servicios Públicos de Energía de Casanare S.A., para la vigencia correspondiente al 2020.

Que en mérito de lo anteriormente expuesto,



199- - - - -

RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: Objetivo Verificar la implementación, seguimiento y eficacia del sistema de gestión de calidad basado en riesgo de procesos, requisitos legales aplicables, requisitos del cliente, según programas de auditorías 2020.

ARTÍCULO SEGUNDO: Alcance. Evaluación de los procesos según programa de auditorías 2020.

ARTÍCULO TERCERO: Justificación. A través de la adopción de un Programa de auditorías, se pretende detectar las debilidades, no conformidades y fortalezas que se están presentando en los diferentes procesos que se desarrollan en la empresa, con el propósito de generar acciones de mejora, mitigación del riesgo y de esta manera lograr el mejoramiento continuo.

Asimismo, la Oficina de Control Interno velará porque las actividades que se realicen en los diferentes procesos estén acordes con la normatividad legal vigente aplicable, además que se buscará el compromiso y disponibilidad de los Trabajadores.

ARTÍCULO CUARTO: Adopción. Adóptese el Programa de auditorías para ser ejecutado por parte de la Oficina de Control Interno en la empresa, durante la vigencia 2020.


ARTÍCULO QUINTO: Vigencia. El presenta Acto rige a partir de la fecha de expedición

Dado en Yopal, Casanare a los 27 FEB 2020

COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE,


MARIA NIDIA LARROTA RODRIGUEZ
Gerente General


Revisó: **MARJA BELÉN BELTRAN LEON**
Asesora Jurídica


Proyectó: **CIELO BOHORQUEZ ARIAS**
Asesor control Interno

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS Y SEGUIMIENTO 2020

Objetivo del Programa: Relacionar las auditorías y seguimientos a ejecutarse en la vigencia 2020, para evaluar el Estado del Sistema de Control Interno y de Gestión de la Empresa de Energía de Caracas

Alcance del Programa: Ejecución de auditorías internas, seguimientos, elaboración de informes internos y externos, participación en los diferentes Comités Institucionales, realización de Comités de Coordinación de Control Interno, así mismo la realización de auditorías internas integrales

Fecha de Elaboración: 25/09/2020

Riesgos de la Auditoría

FUENTE DEL RIESGO	RIESGO IDENTIFICADO	CONTROL
Planificación	1. Deficiente preparación en la revisión de la documentación 2. No involucramiento de la alta dirección en el establecimiento de los objetivos de auditoría 3. Poca claridad de las responsabilidades del equipo auditor	1. Capacitación adecuada al equipo auditor 2. Socialización previa del programa de auditoría a la alta dirección. 3. Definición previa de las responsabilidades de los miembros del equipo auditor
Recursos	1. La disponibilidad del talento humano para el desarrollo del programa de auditorías 2. Disponibilidad de medios tecnológicos para la consulta de evidencias e información	1. Revisión de la disponibilidad del personal calificado como auditor. 1. Mayor disponibilidad de personal auditor 2. Revisión previa del funcionamiento de los SI 3. Disponibilidad de información en medio físico.
Equipo auditor	1. Poca competencia del equipo auditor 2. Disponibilidad del equipo auditor 3. Mala comunicación entre el equipo auditor 4. Disposición del equipo auditor	1. Establecer programas de formación sobre los criterios de auditoría 2. Calificación de los auditores 3. Socialización previa del programa de auditoría
Desarrollo de la auditoría	1. Poco tiempo para la búsqueda de información. 2. Ausencia del auditado 3. Falta de comunicación entre equipo auditor y auditado 4. Discrepancias entre el equipo auditor y el auditado	1. Identificar y planificar la duración de las actividades a desarrollar 2. Involucrar a los líderes de proceso en la planeación de la auditoría 3. Realizar actividades de retroalimentación en cada proceso con el auditado para garantizar la aceptación del hallazgo
Seguimiento a los resultados	1. Disponibilidad de talento humano para las actividades de seguimiento 2. Desconocimiento por parte del equipo auditor de los resultados de la auditoría previa	1. Designación de responsables para el desarrollo de las actividades (Plan de acción). 2. Socialización de los resultados de las auditorías y de los planes de acción propuestos. 3. Disponibilidad de la información documentada con los resultados de la auditoría previa.

Abreviaturas: Equipo Auditor Integrado al Comité de Control Interno, cualquier otro comité de la entidad
- Financieras: Presupuesto asignado
- Tecnológicas: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la empresa

Tipo de auditoría	Fundamento de la auditoría	Normativa	Procesos				Equipo Auditor Responsable de la acción	Metodo de Auditoría	Criterios de Auditoría											Responsable líder de proceso auditado
			Financiero	Operativo	Administrativo	Tecnológico			Estado	Financiero	Operativo	Administrativo	Tecnológico	Estado	Financiero	Operativo	Administrativo	Tecnológico	Estado	
AUDITORIA DE GESTION																				
Presación del Servicio	Evaluar si está transcurriendo la prestación del servicio a los grupos de bienes de la Entidad	normatividad de cada proceso					Chris Beharquez										Lidres del Proceso			
Gestión de Contratación	Evaluar el cumplimiento de requisitos en la contratación	N/A					Chris Beharquez										Carol Rosi Mary Escobar Páez			
ASISTORIA - VISITAS ENTE DE CONTROL																				
Todos los procesos de la Entidad	Cumplimiento legal de la gestión institucional	N/A					según responsables definidos en el programa de auditoría del Ene de Control										Dependiente de lo definido por Ene de Control			
SEGUIMIENTO - ENTE DE CONTROL																				
Todos los procesos de la Entidad	Cumplimiento institucional	N/A					Ene de control										planes de mejoramiento			
SEGUIMIENTOS																				
Informe evaluación por dependencias (planes de acción)	N/A	N/A					N/A										Líderes de procesos			
Informe (Informe Anual) Evaluación del Sistema de Control Interno de cada vigencia	N/A	N/A					N/A										Líderes de procesos			
Informe Planimetría de Control Interno	N/A	N/A					N/A										Líderes de procesos			
Informe posibles actos de Corrupción	N/A	N/A					N/A										Líderes de procesos			
Seguimiento Comité de Contratación	N/A	N/A					N/A										comité de contratación y secretaría			
Seguimiento sistemas de información	N/A	N/A					N/A										Líderes de procesos			
Informe de Evaluación Cambiaria	N/A	N/A					N/A										proceso financiera			
Informe seguimiento SIAOBSERVA	N/A	N/A					N/A										proceso de contratación			

Informe SRECO	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno														Oficina Jurídica
Informe Arguements Formulas SA	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno														Libros de procesos
Informe seguimiento Formulas SA	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno														Libros de procesos
Informe sobre quejas sugerencias y reclamos	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno														Proceso gestión clientes
Informe de Derechos de Autor	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno														Procesos de sistemas de información y tecnología
Informe de seguridad a los riesgos	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno														Libros de procesos
Informe Entrega Anticonsumo y de Atención al Ciudadano	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno														Libros de procesos
Archivo Caja Menor	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno														Libro de recursos físicos
FOMENTO DE LA CULTURA DEL CONTROL																						
Coordinación y Ejecución de Actividades de Autocensura	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno														Libros de procesos
ASISTENCIA COMITÉS																						
Coordinación del sistema de control interno	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno														Asesor Control Interno
Directivos	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno														Asesor Control Interno
De Conciliación y Defensa Judicial	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno														Asesor Control Interno