

330.

ACTO DE GERENCIA GENERAL No 92 - - - - - DE 2019
(23 ENE 2019)

"Por medio del cual se adopta el programa de auditoria interna 2019 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 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 2019.

Que en mérito de lo anteriormente expuesto,

2

92 - - - - -

RESUELVE: 213 FME 2019

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 2019.

ARTÍCULO SEGUNDO: Alcance. Evaluación de los procesos según programa de auditorías 2019.

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 2019.

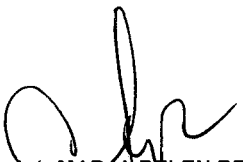
ARTÍCULO QUINTO: Vigencia. El presenta Acto rige a partir de la fecha de expedición

Dado en Yopal, Casanare a los _____

COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE



MARIA NIDIAN LARBOTTA RODRIGUEZ
Gerente General



Revisó: MARJA BELEN BELTRAN LEON
Asesora Jurídica



Proyectó: CIELO BOHORQUEZ ARIAS
Asesor Control Interno

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS Y SEGUIMIENTO 2019

Objetivo del Programa: Relacionar las auditorías y seguimientos a ejecutar en la vigencia 2019, para evaluar el Estado del Sistema de Control interno y de Gestión de la Empresa de Energía de Casanare

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 de calidad.

Cráterios:
Procedimientos internos y demás documentos establecidos en el Sistema de Gestión de calidad basados en riesgos de la Entidad.
- Normatividad vigente aplicable a la Entidad y a cada uno de los procesos
- Requisitos del usuarios, del producto y del servicio

Riegos de la Auditoría:
1. Cambios y ajustes a los procesos y procedimientos establecidos en la Entidad.
2. Baja participación en el desarrollo de las auditorías de calidad por parte de los auditores calificados en ENERCA
3. Imprevistos - eventuales compromisos nuevos de la Entidad, con caracter prioritario para la alta dirección
4. Incumplimientos de parte de los procesos para atender las auditorías en fechas programadas.

Recursos: Humanos:
- Equipo de trabajo de la Oficina de Control interno, Grupo de auditores de la Entidad
- Financieros: Presupuesto asignado
- Tecnológicos: Equipos de computo, sistemas de información , sistemas de redes y correo electrónico de la empresa

Tipo de auditoría	Fundamento de la auditoría	Numeral	Procesos				Equipo Auditor/responsable de la acción	Método de Auditoría	Meses												Responsable: Líder de proceso auditado
			Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
AUDITORIA DE GESTIÓN																					
Prestación del Servicio	Evaluar a nivel transversal la prestación del servicio a los grupos de interes de la Entidad	N/A	■	■	■	■	Cielo Bohorquez	De acuerdo con las definidas en el estatuto de auditoria y codigo de etica de auditoria										■	Lideres del Proceso		
Gestion de Contratación	Evaluar el cumplimiento de requisitos en la contratación	N/A			■	■	Cielo Bohorquez	De acuerdo a las definidas en el manual de contratación, interventoría y supervisión				■	■						■	Carol Ross Mary Escobar Paternina	
AUDITORIA - VISITAS ENTES 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 Ente de Control	Según programación Ente de Control												Dependiendo de lo definido por Ente de Control	
SEGUIMIENTO - ENTE DE CONTROL																					
Todos los procesos de la Entidad	Cumplimiento institucional	N/A	■	■	■	■	Ente de control	planes de mejoramiento												Dependiendo de lo definido por Ente de Control	
SEGUIMIENTOS																					
Informe evaluación por dependencias (planes de acción)	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno		■	■				■					Lideres de procesos	
Informe Ejecutivo Anual Evaluación del Sistema de Control interno de cada vigencia.	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno		■										Lideres de procesos	
Informe Pormenorizado de Control Interno.	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno			■		■			■			■	Lideres de procesos	
Informe posibles actos de Corrupción	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno												Lideres de procesos	
Informe Austeridad en el Gasto	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno												Lideres de procesos	
Seguimiento Comité de Conciliaciones	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno	■										■	comité de conciliación y secretaria	
Seguimiento sistemas de información	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	Lideres de procesos	

Informe de Evaluación Contable	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno											proceso financiero
Informe seguimiento SIAOBSERVA	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno											proceso de contratación
Informe SIRECI	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno											oficina jurídica
Informe seguimiento formatos SUI	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno											Líderes de procesos
Informe seguimiento formatos SIA	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno											Líderes de procesos
Informe sobre quejas sugerencias y reclamos	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno											proceso gestion clientes
Informe de Derechos de Autor	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno											porceso de sistemas de informacion y tecnologia
Informe de seguimiento a los riesgos	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno											Líderes de procesos
Informe Estrategia Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno											Líderes de procesos
Arqueo Caja Menor	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno											lider de recursos físicos
FOMENTO DE LA CULTURA DEL CONTROL																			
Coordinación y Ejecución de Actividades de Autocontrol	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno											líderes de procesos
ASISTENCIA COMITÉS																			
Coordinación del sistema de control interno	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno											Asesor Control Interno
Directivo	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
Sostenibilidad Contable	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno											Asesor Control Interno
Inventarios	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno											Asesor Control Interno
otros	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno											Asesor Control interno
AUDITORIAS INTERNAS DE CALIDAD																			
auditoria interna de calidad	Establecer el nivel de implementación de la actualización de la norma ISO 9001 :2015	4, 5, 6 , 7, 8, 9 y 10					por definir	concursos, encuesta, autoevaluación, entrevistas , verificación de sistemas de información , NTC 19011: 2012											procesos seleccionados en la muestra plan de auditoría 2018
Auditoria en Seguridad Vial	Establecer el nivel de implementación de la norma ISO 39001 :2014	4, 5, 6 , 7, 8, 9 y 10					Cielo Bohorquez	NTC 19011: 2012											proceso de salud ocupacional
AUDITORIAS EXTERNAS DE CALIDAD																			
Auditoria Externa	evaluacion bajo parametros de Superservicios y LEY 142 -143	N/A					Auditor Externo	Auditor Externo											todos los procesos
Auditoria de Calidad	Evaluacion para el seguimiento y continuidad de la certificación	4, 5, 6 , 7, 8, 9 y 10					Definidos por el ICONTEC	Visita en sitio de seguimiento de certificación											los definidos en el plan de auditoria ICONTEC
Auditoria AOM	costos ABC	N/A					Auditor Externo	Auditor Externo											Todos los procesos
SEGUIMIENTOS Y CIERRES PLANES DE MEJORAMIENTO																			
Todos los procesos de la Entidad	Mantener actualizada la información	Todos					Cielo Bohorquez	Observación y verificación documental											todos los procesos