

161 - - - - -  
**ACTO DE GERENCIA GENERAL No DE 2022**

(09 FEB 2022 )

"Por medio del cual se adopta el programa de auditoria interna 2022 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. según Acta de Junta Directiva No 149 de mayo 06 de 2020, 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 2022.

Que en mérito de lo anteriormente expuesto,

16 FEB 2022

**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 2022.

**ARTÍCULO SEGUNDO: Alcance.** Evaluación de los procesos según programa de auditorías 2022.

**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 2022.

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

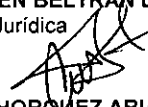
Dado en Yopal, Casanare a los \_\_\_\_\_

09 FEB 2022

COMUNIQUESE Y CÚMPLASE,

  
**ERICA CATALINA NEITA PINTO**  
Gerente General ENERCA S.A. E.S.P.

Revisó:   
MARIA BELÉN BELTRÁN LEÓN  
Asesora Jurídica

Proyectó:   
CIELO BOHORQUEZ ARIAS  
Asesor control Interno

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS Y SEGUIMIENTO 2022

FUENTE DEL RIESGO		RIESGO IDENTIFICADO		CONTROL	
Plazificación	Requisitos	Plazificación	Requisitos	Plazificación	Requisitos
Plazificación	Requisitos	1. Definición preparada en la revisión de la documentación. 2. No haber ocurrido en la alta dirección en el establecimiento de los objetivos de la auditoría. 3. Poca claridad de las responsabilidades del equipo auditor.	1. La disponibilidad del talento humano para el desarrollo del programa de auditoría. 2. Disponibilidad de medios tecnológicos para la consulta de evidencias e información. 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.	1. Mayor disponibilidad de personal auditor. 2. Revisión previa del funcionamiento de los SI. 3. Disponibilidad de información en modo físico.
Plazificación	Requisitos	1. Poca claridad de las responsabilidades del equipo auditor. 2. Disponibilidad del talento humano para el desarrollo del programa de auditoría. 3. Poca claridad de las responsabilidades del equipo auditor.	1. Poca claridad de las responsabilidades del equipo auditor. 2. Disponibilidad del talento humano para el desarrollo del programa de auditoría. 3. Poca claridad de las responsabilidades del equipo auditor.	1. Establecer programas de formación sobre los criterios de auditoría. 2. Socialización de los objetivos. 3. Socialización previa del programa de auditoría.	1. Mayor disponibilidad de personal auditor. 2. Revisión previa del funcionamiento de los SI. 3. Disponibilidad de información en modo físico.
Plazificación	Requisitos	1. Poca claridad de las responsabilidades del equipo auditor. 2. Disponibilidad del talento humano para el desarrollo del programa de auditoría. 3. Poca claridad de las responsabilidades del equipo auditor.	1. Poca claridad de las responsabilidades del equipo auditor. 2. Disponibilidad del talento humano para el desarrollo del programa de auditoría. 3. Poca claridad de las responsabilidades del equipo auditor.	1. Identificar y planificar la ejecución de las actividades y desarrollar los criterios de auditoría. 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.	1. Mayor disponibilidad de personal auditor. 2. Revisión previa del funcionamiento de los SI. 3. Disponibilidad de información en modo físico.
Plazificación	Requisitos	1. Poca claridad de las responsabilidades del equipo auditor. 2. Disponibilidad del talento humano para el desarrollo del programa de auditoría. 3. Poca claridad de las responsabilidades del equipo auditor.	1. Poca claridad de las responsabilidades del equipo auditor. 2. Disponibilidad del talento humano para el desarrollo del programa de auditoría. 3. Poca claridad de las responsabilidades del equipo auditor.	1. Designación de responsables para el desarrollo de las actividades (Plan de acción). 2. Socialización de los objetivos. 3. Disponibilidad de la información documentada con los resultados de la auditoría previa.	1. Mayor disponibilidad de personal auditor. 2. Revisión previa del funcionamiento de los SI. 3. Disponibilidad de información en modo físico.

Requisitos: Equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno, Comité de Auditoría de la Entidad.  
Requisitos: Equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno, Comité de Auditoría de la Entidad.  
Requisitos: Equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno, Comité de Auditoría de la Entidad.

Tipo de auditoría	Fundamento de la evidencia	Número	Procesos												Método de auditoría	Responsable: Líder de proceso auditado	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
Operativa	Evaluar el cumplimiento de requisitos en la contratación	N/A														Uso de documentos de control, entrevistas y supervisión	Líder de Contratación
AUDITORIA - VISITAS ENITES DE CONTROL	Cumplimiento legal de la gestión institucional	N/A														Según programados (Línea de Control)	Dependiente de lo definido por Línea de Control
SEGUIMIENTO - LINEA DE CONTROL	Cumplimiento institucional	N/A														Plan de mejoramiento	Dependiente de lo definido por Línea de Control
Informe evaluación por dependencias (plano de acción)	N/A	N/A														Asesor Control Interno	Líder de proceso
Informe semestral de Evaluación del Sistema de Control Interno	N/A	N/A														Asesor Control Interno	Líder de proceso
Informe problemático de corrupción	N/A	N/A														Asesor Control Interno	Líder de proceso
Seguimiento Comité de Convulsiones	N/A	N/A														Asesor Control Interno	Comité de Convulsión y Seguimiento
Seguimiento últimos de información	N/A	N/A														Asesor Control Interno	Líder de proceso
Informe de Evaluación Costable	N/A	N/A														Asesor Control Interno	Proceso financiero
Informe seguimiento SARUBSEKVA	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 SIAobserva	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 gestión clientes
Informe de Derechos de Autor	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno									proceso de sistemas de información y tecnología
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									líder de recursos físicos
<b>FOMENTO DE LA CULTURA DEL CONTROL</b>																	
Coordinación y Ejecución de Actividades de Autocontrol	N/A	N/A					N/A	Asesor Control Interno									líderes de procesos
<b>ASISTENCIA COMITÉS</b>																	
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
<b>AUDITORIAS INTERNAS DE GESTION</b>																				
auditoria interna de calidad	determinar la conformidad y eficiencia de la norma ISO 9001 :2015	4, 5, 6, 7, 8, 9 y 10			por definir	concursos, autoevaluación, encuesta, entrevistas, verificación de sistemas de información, NTC 19011: 2012														procesos seleccionados en la muestra plan de auditoria 2021
auditoria interna de seguridad y salud en el trabajo	Establecer el nivel de implementación de la norma ISO 45001 :2018 y requisitos mínimos de la resolución 1072:2015	4, 5, 6, 7, 8, 9 y 10 /			por definir	NTC 19011: 2012														procesos seleccionados en la muestra plan de auditoria 2021
auditoria interna plan de gestión del riesgo de desastres	Decreto 2157 del 2017	1,2,3			por definir	NTC 19011: 2012														
auditoria interna cumplimiento RETIE	Resolución 90708 de 2013				por definir	NTC 19011: 2012														
auditoria interna de sistema de gestion de activos	Establecer el nivel de implementación de la norma ISO 55001 :2015	4, 5, 6, 7, 8, 9 y 10 /			por definir	NTC 19011: 2012														procesos seleccionados en la muestra plan de auditoria 2021
auditoria interna de sistema de gestión ambiental	Establecer el nivel de implementación de la norma ISO 14001 :2015	4, 5, 6, 7, 8, 9 y 10 /			por definir	NTC 19011: 2012														procesos seleccionados en la muestra plan de auditoria 2021
Auditoria en Seguridad Vial	Establecer el nivel de implementación de la norma ISO 39001 :2014	4, 5, 6, 7, 8, 9 y 10			por definir	NTC 19011: 2012														procesos seleccionados en la muestra plan de auditoria 2021
<b>AUDITORIAS EXTERNAS DE CAUDAD</b>																				
Auditoria Externa	evaluación bajo parámetros de Superservicios y LEY 142 -143	N/A			Auditor Externo	Auditor Externo														todos los procesos
Auditoria de Calidad ICONTEC	Evaluación para el seguimiento y continuidad de la certificación de calidad	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 ADM	costos ABC	N/A			Auditor Externo	Auditor Externo														Todos los procesos
<b>SEGUIMIENTOS Y CIERRES PLANES DE MEJORAMIENTO</b>																				
Todos los procesos de la Entidad	Mantener actualizada la información	Todos			Cielo Bohorquez	Observación y verificación documental														todos los procesos