



## Gestión de Control Interno

ENELAR E.S.P

**EMPRESA DE ENERGIA DE ARAUCA "ENELAR E.S.P"**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**INFORME PORMENORIZADO  
PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE JULIO AL 30 DE  
DICIEMBRE 2021.**

**ARAUCA, DICIEMBRE DE 2021**

*“Energía que Construye Futuro”*

Carrera 22 No. 22-46 PBX (097) 8852495 - 8853174 Fax (097) 8856329 Arauca – Arauca

[www.enelar.com.co](http://www.enelar.com.co) - [controlinterno@enelar.com.co](mailto:controlinterno@enelar.com.co)



# Gestión de Control Interno

ENELAR E.S.P

## INTRODUCCIÓN

De conformidad a los parámetros establecidos en el Art 9° de la Ley 1474 de 2011, el Decreto 1499 de 2017-Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, la Circular externa 100-001-006 de 2019 donde se establecen los lineamientos generales para el informe semestral de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno, Decreto 2106 de 2019 Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública y las directrices impartidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública, La Oficina de Control Interno de la Empresa de Energía de Arauca ENELAR ESP, presenta el Informe Pormenorizado del estado de dicho Sistema, en el que se evalúa los avances del proceso de implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, la actualización de la institucionalidad y la presentación del Modelo Estándar de Control Interno MECI a partir de los cinco componentes del mismo desarrollado en las 7 Dimensión de MIPG. Correspondiente al segundo semestre de la vigencia 2021.

Esta estructura requiere de un análisis articulado frente al desarrollo de las políticas de gestión y desempeño contenidas en el modelo y su efectividad en relación con la estructura de control, este último, aspecto esencial para garantizar el buen manejo de los recursos, que las metas y objetivos se cumplan y se mejore la prestación del servicio a los usuarios, ejes fundamentales para la generación de valor público.

Para tal fin la función pública presenta lineamientos para analizar los resultados y de esta forma establecer si el Sistema de Control Interno evaluado se encuentra PRESENTE y FUNCIONANDO, permitiendo definir puntos de mejora a través de los componentes del MECI y su articulación con las Dimensiones del MIPG así:

*“Energía que Construye Futuro”*

Carrera 22 No. 22-46 PBX (097) 8852495 - 8853174 Fax (097) 8856329 Arauca – Arauca

[www.enelar.com.co](http://www.enelar.com.co) - [controlinterno@enelar.com.co](mailto:controlinterno@enelar.com.co)



Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
<b>Ambiente de control</b>		<b>86%</b>	<p>Se evidenció como fortaleza para el Componente Ambiente de Control, el funcionamiento del Comité Gestión y Desempeño, Comité coordinación de Control Interno, Sostenibilidad Contable, COPASST y CONVIVENCIA.</p> <p>Se encuentra definido y documentado el esquema de Líneas de Defensa, se encuentra documentada la Política de Administración del Riesgo de la entidad, se realizó el monitoreo de los Riesgos de Gestión y de Corrupción por parte de la primera y segunda línea de defensa, así mismo se evalúa la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos u otras herramientas a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la Gestión del Riesgo, Planes de Mejoramiento e Indicadores de Gestión.</p> <p>Así mismo se evidenció que el proceso de Talento Humano se encuentra en revisión y ajustes de la documentación del mismo, de acuerdo a los lineamientos impartidos por la normatividad vigente.</p>	<b>86%</b>	<p><b>DEBILIDADES:</b></p> <p>*Deficiencia en la articulación del Comité Institucional de Gestión y Desempeño con los demás comités, teniendo en cuenta el Decreto 1499 de 2017.</p> <p><b>FORTALEZAS:</b></p> <p>*Se encuentran en funcionamiento el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.          *Se activó el comité de sostenibilidad contable.          * Se elaboró y socializó el Código de Integridad.          *Se encuentra definido y documentado el Esquema de Líneas de Defensa.          *Se encuentra documentada la Política de Administración del Riesgo de la entidad.          * Se ha fortalecido el monitoreo de los riesgos de Gestión y de corrupción por parte de la primera y segunda línea de defensa.          *Se evalúa la estructura de control a partir de los cambios en procesos, procedimientos, u otras herramientas, a fin de garantizar su adecuada formulación y afectación frente a la gestión del riesgo.</p>	<b>0%</b>

*“Energía que Construye Futuro”*

Carrera 22 No. 22-46 PBX (097) 8852495 - 8853174 Fax (097) 8856329 Arauca – Arauca

[www.enelar.com.co](http://www.enelar.com.co) - [controlinterno@enelar.com.co](mailto:controlinterno@enelar.com.co)





Evaluación de riesgos	Si	84%	<p>Como fortaleza del Componente Evaluación de Riesgos a la Empresa cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos. De igual forma la Entidad cuenta con Mapa de Riesgos los cuales están definidos por proceso el cual ha sido aprobado y publicado en ISOLUCIÓN, así mismo se realizó seguimiento en la vigencia 2021.</p> <p>A su vez se tiene documentado la estructura de la política de Administración del Riesgo, su alcance define lineamientos para toda la entidad. El monitoreo de los riesgos de corrupción se realiza con la periodicidad establecida en dicha Política.</p> <p>Como debilidades se evidenció deficiencia en el desarrollo de las actividades de control, en cuanto división de las funciones, éstas no se encuentran segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas.</p>	82%	<p>DEBILIDADES: *Deficiencia en el desarrollo de las actividades de control, en cuanto división de las funciones, éstas no se encuentran segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas.</p> <p>FORTALEZAS: * La Entidad cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos. * La Entidad cuenta la estructura de la política de Administración del Riesgo, su alcance define lineamientos para toda la entidad. *El monitoreo de los riesgos de corrupción se realiza con la periodicidad establecida en la Política de Administración del Riesgo.</p>	2%
Actividades de control	Si	81%	<p>Para el componente Actividades de Control la fortaleza se evidencia en la adopción y actualización de Procedimientos, Manuales y Políticas que se establecen desde la línea estratégica como compromiso del fortalecimiento del Sistema de Control Interno.</p>	81%	<p>DEBILIDADES: *La entidad tiene deficiencia en la segregación de funciones en los procesos de acuerdo a lo definido en el mapa de procesos institucional.</p> <p>FORTALEZAS: *La entidad evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control. *Se realiza verificación de la ejecución de controles por parte de los Líderes de procesos, respecto a los Riesgos de Gestión y de Corrupción.</p>	0%

*“Energía que Construye Futuro”*

Carrera 22 No. 22-46 PBX (097) 8852495 - 8853174 Fax (097) 8856329 Arauca – Arauca

[www.enelar.com.co](http://www.enelar.com.co) - [controlinterno@enelar.com.co](mailto:controlinterno@enelar.com.co)





<p><b>Información y comunicación</b></p>	<p>Si</p>	<p><b>84%</b></p>	<p>Se verificó como fortaleza la puesta en marcha de sistemas de información que permitan el procesamiento y respaldo de la gestión institucional, de igual forma la Entidad cuenta con un proceso o procedimiento diseñado escrito para la evaluación periódica de los canales de comunicación, se realiza seguimiento a los PQRS de acuerdo a lo establecido en el procedimiento.</p> <p>Así mismo la entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar y éstos son reconocidos a todo nivel de la organización.</p>	<p><b>84%</b></p>	<p><b>DEBILIDADES</b>                  *No se evidenció publicación de información en una sección particular del sitio web oficial, de conformidad con la Ley 1712 de 2014 reglamentada por el artículo 4 del Decreto 103 de 2015.                  *La administración contempla como acción de mejora implementar actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes.                  *La administración no ha adoptado la política de operación relacionadas con la administración de la información (niveles de autoridad y responsabilidad)                  *La entidad contempla como acción de mejora elaborar la caracterización de usuarios o grupos de valor.</p> <p><b>FORTALEZAS:</b>                  *La Entidad cuenta con un proceso o procedimiento diseñado escrito para la evaluación periódica de los canales de comunicación, se realiza seguimiento a los PQRS de acuerdo a lo establecido en el procedimiento.                  *La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y éstos son reconocidos a todo nivel de la organización.</p>	<p><b>0%</b></p>
--	-----------	-------------------	---	-------------------	--	------------------

*“Energía que Construye Futuro”*

Carrera 22 No. 22-46 PBX (097) 8852495 - 8853174 Fax (097) 8856329 Arauca – Arauca

[www.enelar.com.co](http://www.enelar.com.co) - [controlinterno@enelar.com.co](mailto:controlinterno@enelar.com.co)





<p><b>Actividades de Monitoreo</b></p>	<p><b>Si</b></p>	<p><b>98%</b></p>	<p>Como fortaleza del Componente se tiene la operatividad de los diferentes comités. Así mismo el Plan Anual de Auditorías y se hace el seguimiento a las actividades inherentes al Sistema de Control Interno, con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo, que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos.</p>	<p><b>98%</b></p>	<p><b>DEBILIDADES:</b> *Existe deficiencia en el cumplimiento de las acciones incluidas en los Planes de Mejoramiento producto de las auditorías internas. <b>FORTALEZAS:</b> *El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a sus ejecución. * La Oficina de Control Interno realiza evaluaciones independientes periódicas (con una frecuencia definida con base en el análisis de riesgo), que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos. *Se evalúa la información suministrada por los usuarios (PQRD), así como de otras partes interesadas para la mejora del Sistema de Control Interno de la Entidad. *La Oficina de Control Interno realizó depuración y ajustes de los procedimientos, caracterización, formatos, plan de mejoramiento y Matriz de Riesgos de la misma.</p>	<p><b>0%</b></p>
--	------------------	-------------------	---	-------------------	---	------------------

*“Energía que Construye Futuro”*

Carrera 22 No. 22-46 PBX (097) 8852495 - 8853174 Fax (097) 8856329 Arauca – Arauca

[www.enelar.com.co](http://www.enelar.com.co) - [controlinterno@enelar.com.co](mailto:controlinterno@enelar.com.co)



### OBSERVACIONES

Dentro del monitoreo realizado al Sistema de Control Interno de la empresa de energía de Arauca ENELAR E.S.P de acuerdo con la herramienta establecida por el Departamento Administrativo de la Función Pública la cual contempla los componentes del Modelo Estándar de Control Interno (Ambiente de Control, Evaluación de riesgos, Actividades de control, Información y Comunicación, y Actividades de Monitoreo) y su funcionalidad con relación al Modelo de Planeación y Gestión (MIPG), se evidencia un comportamiento estable en los componentes evaluados, exceptuando el componente de Evaluación del riesgo el cual arroja un avance del 2% respecto a la aplicabilidad de la política de administración del riesgo y los seguimientos realizados al mapa de riesgos institucional por la segunda y tercera dentro de los tiempos establecidos para tal fin.

Resultados y comparativo:

NOMBRE COMPONENTE	NIVEL CUMPLIMIENTO SEMESTRE ANTERIOR 2021	NIVEL CUMPLIMIENTO SEGUNDO SEMESTRE 2021	AVANCE FINAL DEL COMPONENTE
Ambiente de control	86%	86%	0%
Evaluación de riesgos	82%	84%	2%
Actividades de control	81%	81%	0%
Información y comunicación	84%	84%	0%
Actividades de Monitoreo	98%	98%	0%

Es importante mencionar que dicha calificación podría estar sujeta a cambios toda vez que algunas de las actividades relacionadas en la herramienta de medición de la evaluación independiente del sistema de control interno dependen del cierre de la vigencia de la entidad.

*“Energía que Construye Futuro”*



# Gestión de Control Interno

ENELAR E.S.P

## RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno en búsqueda del mejoramiento continuo presenta las siguientes recomendaciones para robustecer al 100% el estado de madurez del Modelo Estándar de Control Interno de ENELAR E.S.P:

- Es importante actualizar el Manual de Funciones verificar perfil, experiencia y demás requisitos exigidos de acuerdo con la normatividad vigente.
- Se hace necesario articular la información manejada en los diferentes comités y las mesas técnicas con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, aportando de esta forma a la mejora continua de los procesos de la entidad.
- Es importante integrar el Sistema de Seguridad y salud en el Trabajo articulado con el MPG, teniendo en cuenta el Decreto 1499 de 2017.
- Se recomienda al proceso de Calidad aplicar encuestas para medir el nivel de satisfacción de los usuarios, de igual forma presentar informe de la tabulación de estas a la Gerencia, de acuerdo con los parámetros normativos vigentes.
- Es importante implementara Plan de Mejoramiento teniendo en cuenta las observaciones presentadas por el Departamento Administrativo de la Función Pública para cada una de las dimensiones emitido en el informe FURAG 2021.
- Se sugiere a los líderes de procesos tomar atenta nota de las recomendaciones descritas en este informe, para que se realice gestión pertinente respecto a las acciones de mejora, con el fin de cerrar las no conformidades detectadas y contribuir al logro de los objetos institucionales.

*“Energía que Construye Futuro”*

Carrera 22 No. 22-46 PBX (097) 8852495 - 8853174 Fax (097) 8856329 Arauca – Arauca

[www.enelar.com.co](http://www.enelar.com.co) - [controlinterno@enelar.com.co](mailto:controlinterno@enelar.com.co)



## Gestión de Control Interno

ENELAR E.S.P

### CONCLUSION

Estado del sistema de Control Interno de la entidad	87%
---	-----

### Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	1, Teniendo en cuenta circular 01 de 2021 emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública, se realizó verificación a los avances adelantados en cada componente del Modelo Estándar de Control Interno de ENELAR E.S.P, en el periodo comprendido del 1 de Julio al 30 de diciembre de 2021, se evidenció que en dicho periodo no se muestra avances significativos comparado con el periodo del 01 de enero al 30 de junio del presente año.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno de la empresa de Energía de Arauca ENELAR E.S.P. Se ha mantenido fortalecido desde su Línea Estratégica hasta su Tercera Líneas de Defensa teniendo en cuenta el rol que desempeña cada una de las mismas, acatando las responsabilidades por cada líder de proceso, cuyos resultados para la vigencia 2020, para la dimensión 7 Control Interno arrojó un resultado del 72,5% de acuerdo con el reporte de avances de la gestión FURAG.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La empresa de Energía de Arauca ENELAR E.S.P cuenta con un Sistema de Control Interno Institucionalizado e identificado mediante las líneas de defensa, su estado de madurez es adecuado, la alta dirección y los líderes de procesos trabajan mancomunadamente en equipo para fortalecer el control de los riesgos con el fin de que estos permitan la toma de decisiones.

FUENTE: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO

*“Energía que Construye Futuro”*

Carrera 22 No. 22-46 PBX (097) 8852495 - 8853174 Fax (097) 8856329 Arauca – Arauca

[www.enelar.com.co](http://www.enelar.com.co) - [controlinterno@enelar.com.co](mailto:controlinterno@enelar.com.co)



## Gestión de Control Interno

ENELAR E.S.P

La empresa de energía de Arauca ENELAR ESP de acuerdo con los resultados arrojados en la evaluación realizada al Sistema de Control Interno para el primer semestre de la vigencia 2021, presenta un cumplimiento global del **87%** comparado con el primer seguimiento donde se obtuvo un cumplimiento del **86%** arrojando un avance del **1%** respectivamente.

*Original firmado*

**ELSY NORALBA CARVAJAL**  
Jefe Oficina de Control Interno

*“Energía que Construye Futuro”*

Carrera 22 No. 22-46 PBX (097) 8852495 - 8853174 Fax (097) 8856329 Arauca – Arauca

[www.enelar.com.co](http://www.enelar.com.co) - [controlinterno@enelar.com.co](mailto:controlinterno@enelar.com.co)