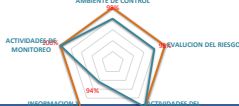


Nombre de la Entidad:	GESTIÓN ENERGÉTICA S A E S P GENSA S.A.E.S.P	
Periodo Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE 2024	
Estado del sistema de Control Interno de la entidad	98%	
CONCLUSIÓN GENERAL SOBRE LA EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO		

Nivel de Cumplimiento componente



¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada?	SI	El Sistema de Control Interno de la organización se rige por los componentes del COSO III (ambiente de control, evaluación del riesgo, actividades de control, información y comunicación, y monitoreo), los cuales funcionan de manera articulada. Los colaboradores demuestran responsabilidad en el desarrollo y mantenimiento del control interno mediante actividades de autocontrol. Además, GENSA S.A.E.S.P. cuenta con un sistema integrado de gestión que permite monitorear y verificar el avance en el cumplimiento de los objetivos estratégicos. Asimismo, para gestionar eficazmente las funciones de riesgos y control, la empresa adoptó el modelo de tres líneas de defensa, asignando roles específicos para que los colaboradores comprendan sus responsabilidades.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados?	SI	La Dirección de Control Interno, como tercera línea de defensa, gestiona el control, acompañamiento y retroalimentación, realizando evaluaciones independientes de la eficacia de la gestión organizacional, la gestión de riesgos y los controles operacionales. Esto garantiza la efectividad del sistema de control interno, el cual está sujeto a auditorías periódicas para identificar de manera oportuna áreas de desviación o riesgos potenciales.
¿La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con un modelo de líneas de defensa que le permita la toma de decisiones frente al control?	SI	Primera línea de defensa: Compuesta por Gerentes, Directores y gestores de riesgos, realizan la gestión operativa, identificando, evaluando y mitigando riesgos, además de garantizar la implementación de políticas y procedimientos internos que aseguran la alineación con las metas de la Empresa. Segunda línea de defensa: Integrada por el Líder de Gestión de Riesgos y el Comité de Administración Integral de Riesgos (CAIR), se encarga de la gestión administrativa, creando y mejorando los controles y planes de acción de la primera línea. Su función es asegurar que esta primera línea esté bien diseñada, implementada y operando según lo previsto, proporcionando seguridad razonable para el logro de los objetivos organizacionales. Tercera línea de defensa: A cargo de la Dirección de Control Interno, mantiene independencia y objetividad en el control de riesgos, diseñando el plan anual de auditoría basado en riesgos y evaluando la efectividad de los controles. También mide el diseño del control, ejecuta medidas para mitigar riesgos y da seguimiento a las recomendaciones de las auditorías internas.

Componente	¿Se está cumpliendo los requerimientos y	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	SI	98%	<p>Fortalezas:</p> <p>1. GENSA ha establecido de manera coherente una estrategia empresarial efectiva que asegura de forma sistemática el cumplimiento de su política de inversiones. Esta política no solo incluye los conductores de la estrategia, sino que también abarca elementos esenciales como los valores organizacionales, que son fundamentales para la cultura de la empresa, el propósito esencial que guía cada acción, la visión a largo plazo que busca alcanzar, las diversas propuestas de valor que se ofrecen a los clientes, la misión, que se refleja al objetivo más ambicioso que guía a la organización, los lineamientos estratégicos que establecen el camino a seguir, y el plan estratégico que detalla las acciones concretas a implementar para alcanzar los objetivos propuestos.</p> <p>2. La organización cuenta con una estructura organizacional que está fuertemente definida, lo que contribuye a que las líneas de autoridad y responsabilidades sean claras y fácilmente comprensibles para todos los miembros del equipo.</p> <p>3. Tiene adecuada una política de transparencia e integridad que no solo promueve una cultura organizacional sólida, sino que también refuerza un buen gobierno corporativo. Esta política se fundamenta en principios clave como el servicio al cliente, la rendición de cuentas y la lucha activa contra la corrupción, elementos que son cruciales para garantizar la estabilidad e integridad en las operaciones de los negocios.</p> <p>4. Se cuenta con una documentación exhaustiva que detalla los procesos y procedimientos necesarios, lo cual se convierte en una herramienta efectiva de control interno. Esta documentación es esencial para el cumplimiento de los objetivos estratégicos y las regulaciones aplicables, al mismo tiempo asegura la eficacia operativa, proporcionando un marco claro que orienta la toma de decisiones.</p> <p>5. La gestión del talento humano dentro de la organización se fundamenta en un modelo que gira en torno a cuatro ejes principales: selección, permanencia, movilidad y retiro. Cada uno de estos componentes es vital para construir un equipo de trabajo competente y comprometido.</p> <p>Oportunidades de mejora:</p> <p>1. Es importante socializar la evaluación de desempeño del año 2024 con todos los colaboradores de la organización, lo cual permitirá proponer una retroalimentación constructiva y establecer compromisos claros que contribuyan a mejorar el rendimiento individual y colectivo, creando así un ambiente de trabajo más colaborativo y productivo.</p>
EVALUACION DEL RIESGO	SI	98%	<p>Fortalezas:</p> <p>1. GENSA cuenta con un Sistema de Administración Integral de Riesgos (SAIR), el cual establece una serie de lineamientos claros y precisos para la identificación, análisis, evaluación, tratamiento y monitoreo de una amplia variedad de riesgos que están asociados a los procesos internos de la organización. Este sistema tiene como principal objetivo contribuir al cumplimiento de los objetivos estratégicos de la empresa, mediante la creación de estrategias de tratamiento de riesgos que son eficientes y que hacen equilibrio de manera adecuada la relación entre riesgo y oportunidad, todo esto dentro del marco de la tolerancia organizacional frente al riesgo. Para facilitar la comprensión y evaluación de los riesgos, existen matrices específicas que permiten clasificar y visualizar riesgos operacionales, estratégicos, ocupacionales, ambientales y de proyectos. Estas matrices no solo permiten la identificación de los riesgos, sino que también definen claramente los rangos de consecuencias y probabilidades, junto con las actividades de control necesarias para mitigar dichos riesgos de manera efectiva.</p> <p>2. En el marco de la gestión de riesgos, se han identificado riesgos de corrupción que emergen de los procesos organizacionales, utilizando una matriz que ha sido diseñada para incluir un total de 12 riesgos identificados y 26 controles correspondientes. Algunos ejemplos de estos riesgos incluyen la apropiación indebida de activos, la generación de información financiera fraudulenta, la existencia de conflictos de interés, el direccionamiento de la contratación.</p> <p>3. Para la vigencia 2024 se evalúa la eficiencia y efectividad del 100% de los riesgos operacionales con sus respectivos controles.</p> <p>4. El Comité de Administración Integral de Riesgos (CAIR) desempeña un papel fundamental al asesorar a la organización en la adecuada gestión de riesgos, definiendo y estableciendo políticas y procedimientos orientados a mitigar los posibles impactos negativos, además de realizar reportes regulares a la Junta Directiva sobre el desempeño de la gestión en materia de riesgos.</p> <p>Oportunidades de mejora:</p> <p>Se presenta la oportunidad de fortalecer la matriz de riesgos operacionales en la gestión de los servicios tecnológicos.</p>
ACTIVIDADES DEL CONTROL	SI	100%	<p>Fortalezas:</p> <p>1. GENSA, a través del Sistema Integral de Administración de Riesgos, dispone de herramientas para identificar, evaluar y gestionar riesgos operacionales, estratégicos, ocupacionales, ambientales y de proyectos. Para una gestión organizada de riesgos y controles, se implementa un modelo de Línea de Defensa que asigna roles específicos, clarificando las responsabilidades del equipo dentro del SAIR. Según el SAIR, la verificación y monitoreo de riesgos se lleva a cabo mediante la autorvaluación de líderes de procesos, el seguimiento del Líder de Gestión de Riesgos y Gobierno Corporativo, y la evaluación de controles operacionales por parte de la Dirección de Control Interno a través de auditorías basadas en riesgos.</p> <p>2. La organización utiliza el Cuadro de Mando Integral o Balanced Scorecard, un sistema que convierte la estrategia en objetivos concretos y medibles, permitiendo un seguimiento y evaluación regular por la Dirección de Planeación y Gestión Organizacional para asegurar el cumplimiento de la visión-propuesta.</p> <p>Oportunidades de mejora:</p> <p>1. Continuar con los programas de capacitación para potenciar el compromiso y la efectividad en la supervisión de contratos.</p> <p>2. Entrenando el desarrollo global de las otras amenazas, GENSA debe continuar con la capacitación en ciberseguridad para mitigar los riesgos cibernéticos.</p>
INFORMACION Y COMUNICACION	SI	94%	<p>Fortalezas:</p> <p>1. Se han definido los lineamientos para la gestión de las comunicaciones corporativas con los grupos de interés, así como un sistema de vocería que alinea el discurso con ellos.</p> <p>2. Se cuenta con un Sistema de Gestión Documental documentado que establece parámetros para la gestión eficiente de la documentación, asegurando la formalización, conservación y uso adecuado del patrimonio documental de la entidad. Existe un manual de operación y gestión de la ventanilla única que regula las comunicaciones oficiales internas y externas de GENSA S.A.E.S.P., abarcando procesos de gestión, trámite, recepción, radicación y distribución. Se adquirió el software ADMARCHI para optimizar la radicación y control de las comunicaciones, estandarizando documentos y gestionando revisiones y aprobaciones. Los documentos digitalizados se almacenan en formato PDF, permitiendo acceso desde estaciones de trabajo evitando la manipulación de originales.</p> <p>3. La unidad de tecnología de la información ha implementado lineamientos de seguridad como el Plan de Gestión de Incidentes de Ciberseguridad y otros normativas, aunque la política está en proceso de elaboración.</p> <p>Oportunidades de mejora:</p> <p>1. Fortalecer el sistema de gestión documental mediante la implementación de herramientas archivísticas (tablas de valoración documental).</p> <p>2. Desarrollar una política de seguridad y privacidad de la información.</p> <p>3. Capacitación continua del personal en el manejo del Sistema de Gestión Documental, así como en el uso efectivo del software ADMARCHI, para maximizar sus capacidades y asegurar un correcto seguimiento de los procesos establecidos para fomentar una cultura organizacional que valore la importancia de la gestión documental y la comunicación efectiva con los grupos de interés.</p>
ACTIVIDADES DE MONITOREO	SI	100%	<p>Fortalezas:</p> <p>1. Con el objetivo de generar alertas tempranas y prevenir riesgos, la Dirección de Control Interno ejecuta 56 Auditorías, diseñadas para evaluar de manera independiente las operaciones de la organización, mediante el análisis sistemático de la eficiencia y efectividad de los controles establecidos para mitigar riesgos y cumplir con el propósito fundamental de la entidad.</p> <p>2. Se realiza un control preventivo en los puntos críticos de las auditorías de control interno, evaluando la eficiencia y efectividad de los controles en las matrices de riesgos para mitigar posibles derivaciones.</p> <p>3. Los informes de auditoría que evidencian oportunidades de mejora en la eficiencia y efectividad de los controles de las matrices de riesgos operacionales son enviados al proceso de Gestión Integral de Riesgos para su adecuada gestión.</p> <p>4. Se verifica el avance y cumplimiento de las acciones en los planes de mejora, con la auditoría interna validando su eficacia.</p> <p>5. La Revisoría Fiscal y la Auditoría Externa de Gestión y Resultados llevan a cabo una evaluación independiente sobre la razonabilidad de los datos y el estado del control interno de la entidad.</p> <p>6. El Comité de Auditoría y Riesgos supervisa el progreso y cumplimiento del plan de trabajo de Control Interno.</p>



Manizales: Carrera 23 # 64 B - 33 Edificio Centro de Negocios, Torre GENSA - PBX: (606) 875 6262 - Fax: (606) 875 6151 - A.A. 2325
 Bogotá D.C.: Carrera 68 D # 25 B-86 Edificio Centro Comercial y de Negocios Of. 729 - Tel: (601) 427 34 97 Fax: (601) 427 3510
 Central Termoeléctrica de Paipa: Kilómetro 3 vía Paipa - Tunja - Tel: (608) 785 0050 - 785 0538 - Fax: (608) 785 3733 - 785 0847
 Colombia - NIT: 800.194.208-9
 www.gensa.com.co