

Grupo·epm<sup>®</sup>

Informe de Gestión 2014

Vicepresidencia Auditoría Corporativa

Aguas Nacionales EPM

# Agenda

- **Cubrimiento del Plan de Trabajo**
- **Resultados Actividades de Aseguramiento y Consulta**
  - Nivel de Riesgo identificado
  - Principales Hallazgos
- **Resultados Otras Actividades Gestión Auditoria Interna**
- **Logros**

## Cubrimiento Universo Auditable

Unidades Auditables	Universo Consolidado	Unidades auditables incluidas en el plan anual		Cubrimiento de Universo de Auditoria
		Planeadas	Evaluadas	
Procesos	11	6	6	100%
Proyectos	1	1	1	100%
Activos de TI	4	1	1	100%

Cumplimiento del Plan de Trabajo

## Cumplimiento plan de trabajo

Cumplimiento Plan de Trabajo	Datos		Indicador de Cumplimiento
EVALUACIONES	Planeadas	20	90%
	Terminadas Planeadas	14	
	Terminadas no planeadas	4	
	En Proceso	0	
SEGUIMIENTOS	Planeados y no planeados	5	100%
	Terminados	5	
OTRAS ACTIVIDADES	Planeadas	12	100%
	Terminadas Planeadas	12	
	Terminadas No Planeadas	0	
	En Proceso	0	

Tiempo Ejecutado	%
Evaluaciones	60%
Otras Actividades	23%
Tiempo no Operativo	17%

**Nota:** La profesional de Auditoría del proyecto Quibdó esta incapacitada desde el mes de Abril de 2014.

# Evaluaciones y Seguimientos Realizados






Procesos	Planeados	Realizados	Numero de Planes de Mejora Formulados	Cumplimiento
Proyecto Bello*	6	4	4	67%
Prestación de Servicios de Acueducto y Saneamiento	4	2	2	50%
Adquisición de Bienes y Servicios*	5	5	5	100%
Gestión tecnología de la información*	1	1	0	100%
Gestion Financiera*	3	5	5	167%
Gestión de comunicaciones	0	1	1	-
Gestión Jurídica	1	0	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>20</b>	<b>18</b>	<b>17</b>	<b>90%</b>

(\*) Trabajo realizados con el apoyo del equipo de auditoria del Núcleo Corporativo  
(Total trabajos 6 - EPM 3, Conjuntas 3)

## Nivel de Riesgo Identificado por la Auditoría

Evaluación	Objetos de Impacto						
	R. Financiero	Tiempo	Personas	Reputación	Ambiente	Información	Calidad
Flujo de Caja – Bello							
Interventoría del Proyecto PTAR							
Efectividad página web – Comunicaciones							
Gestión ambiental PTAR							
Seguridad en la implementación de OW							
Gestión Tributaria							
Contratos de obra (43 y 62 de 2013) – Quibdó							
Contratos suministros (14 y 26 ) Quibdó							
Ciclo de ingresos Quibdó							
Gestión de la contratación Quibdó							
Captación, Potabilización y distribución							
Gestión de materiales e inventarios – Quibdó							
Contrato de Redes 71 de 2014							

## Nivel de Riesgo Identificado por la Auditoría

Evaluación	Objetos de Impacto						
	R. Financiero	Tiempo	Personas	Reputación	Ambiente	Información	Calidad
Seguimiento planes de mejora CGM							
Seguimiento plan de mejora Quibdó							
Seguimiento plan de mejora PTAR 2013 EPM							
Seguimiento plan de mejora PTAR 2014							
Evaluación Control Interno Contable							
Evaluación Sistema Control Interno - DAFP							
Evaluación cumplimiento Derechos de Autor							

Nivel de Riesgo:



Bajo



Medio-Bajo



Medio-Alto



Alto

## Oportunidades de Mejora Relevantes - Bello

PROCESO	OPORTUNIDADES DE MEJORA
Desarrollo de proyectos de infraestructura	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Realizar los trámites ante la Autoridad Ambiental.</li> <li>• Devolución de impuesto</li> <li>• Revisión de los ítem, identificación de los proveedores y solicitud de exclusión de elementos faltantes.</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Definir formalmente las obligaciones del contratista frente a los nuevos plazos</li> <li>• Cuantificar los posibles sobrecostos de los atrasos</li> <li>• Evaluación de los riesgos de manera integral - PTAR</li> </ul>



## Oportunidades de Mejora Relevantes - Quibdó

PROCESO	OPORTUNIDADES DE MEJORA
Gestión de Recursos y Gestión técnica	<ul style="list-style-type: none"><li>• Revisión del procedimiento de inventarios</li><li><input type="checkbox"/> Retiro de materiales</li><li><input type="checkbox"/> Liquidaciones de cantidades de obra</li><li><input type="checkbox"/> Devolución de materiales</li></ul>
Gestión Técnica	<ul style="list-style-type: none"><li>• Plan de mantenimiento</li><li>• Actualización del catastro de redes</li><li>• Instalar macromedición</li></ul>
Gestión comercial	<ul style="list-style-type: none"><li>• Aforo - Fracturación grandes generadores de residuos solidos</li></ul>

## Resultados Gestión de otras actividades

ACTIVIDAD	RESULTADOS
<b>Coordinación relacionamiento con los Proveedores de Aseguramiento</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Fenecimiento de la cuenta</li> <li>• Se atendieron los requerimientos de Entes Externos de Control</li> <li>• Se realizó Acompañamiento en el Seguimiento a planes de mejoramiento</li> <li>• Soporte administrativo al Revisor Fiscal</li> </ul>
<b>Apoyo en el fortalecimiento mecanismos de transparencia con los diversos Grupos de Interés</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gestión del indicador del transparencia fue del <a href="#">ver resultados</a></li> <li>• Apoyamos en la definición y seguimiento al cumplimiento del plan de mejoramiento producto de la medición.</li> </ul>
<b>Soporte técnico a mecanismos de Gobierno (Participación en Comités)</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Participamos en Comités o reuniones de:</li> <li>• Junta Directivas</li> <li>• Comité de presidencia</li> <li>• Comité coordinador de control interno</li> <li>• Otros comités</li> </ul>
<b>Evaluaciones</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Evaluación DAFP MECI - <b>71,90% Satisfactorio</b></li> <li>• Evaluación Control Interno Contable - <b>4,50 Adecuado</b></li> <li>• Evaluación Derechos de Autor - <b>Software licenciado adecuadamente</b></li> </ul>
<b>Plan de Formación y Desarrollo Auditores Internos del Grupo</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Participación en XXII y XXIII Encuentro de Auditores del Grupo EPM</li> <li>• 4º Congreso de Auditoria Efectiva Grupo EPM</li> <li>• Adquisición de Licencia Audisof</li> </ul>

# Logros de la Auditoría Corporativa

## Gobierno

- ✓ Participación en las Juntas Directivas/Comités de Auditoría en las filiales del Grupo.
- ✓ Fortalecimiento de la relación con las filiales a través de la figura del representante del núcleo corporativo.
- ✓ Actas de Intervención para definir la relación con las áreas de Auditoría de las filiales nacionales del Grupo.

## Proceso

- ✓ Homologación del Proceso de Auditoría en las filiales del Grupo.
- ✓ Desarrollo de herramientas y programas para la evaluación de procesos transversales en el Grupo.

## Estructura

- ✓ Consolidación de los equipos de trabajos según la nueva estructura en el Núcleo Corporativo, permitiendo mayores alcances en los temas evaluados, cubriendo regionales y otras zonas del país.
- ✓ Definición de los equipos de trabajo en la nueva estructura de las filiales Nacionales

# Logros de la Auditoría Corporativa



## Tecnología

- ✓ Adquisición de la herramienta Audisoft en las filiales del Grupo y capacitación a los equipos de trabajo
- ✓ Fortalecimiento del equipo de trabajo para el desarrollo de herramientas de análisis de datos

## Gente

- ✓ Capacitación al equipo de Auditoría, en el marco del XXIII Encuentro de Auditores del Grupo EPM y el 4º. Congreso de Auditoría Efectiva en el sector energético
- ✓ Fortalecimiento de la visión como equipo, mediante interacción permanente y establecimiento de canales de comunicación efectivos
- ✓ Reconocimiento por parte del Instituto de Auditores Internos de Colombia como la empresa con el mayor número de profesionales certificados internacionalmente y con alto nivel de competencia.

## Limitantes en el desarrollo de la Auditoria

- ✓ Ajustes de estructura que han implicado una dinámica distinta de interacción con nuevos equipos de trabajo, generando una curva de aprendizaje administrativo
- ✓ Dado que el modelo de gobierno de Grupo ha estado en definición, se ha afectado el desarrollo del plan de trabajo en filiales.
- ✓ Auditorías con énfasis en temas operativos, por el nivel de desarrollo de la cultura del autocontrol y de estabilización de los procesos .
- ✓ Alta intervención de proveedores externos de aseguramiento, requiriendo alta atención de parte de los responsables de los procesos.
- ✓ Restricciones para conocer la unidad auditable por limitaciones de tiempo.
- ✓ Falta de oportunidad y efectividad en la implementación de acciones de mejora, producto de las evaluaciones efectuadas por los diferentes entes de aseguramiento.
- ✓ Insuficiente disponibilidad de Auditores con capacidades para atender procesos de TI, asuntos técnicos de negocios, tributarios y ambientales.

## Retos para la Auditoría Corporativa

- ✓ Potenciar el modelo de Auditoría Corporativa, permitiendo la implementación de la última fase del proyecto.
- ✓ Fortalecer la capacidad técnica para la evaluación de procesos de negocio.
- ✓ Enfatizar en el manejo de herramientas de análisis de datos para facilitar el acceso directo a la información y ampliar el alcance de las auditorías.
- ✓ Implantar herramientas para la gestión de la actividad de Auditoría Interna en las filiales internacionales y estabilizar la operación en las nacionales.
- ✓ Estandarizar el proceso de atención a proveedores externos de aseguramiento para Filiales.
- ✓ Redimensionar equipos asignados a los frentes de trabajo y permitir mayor dedicación a tareas de aseguramiento y consulta.
- ✓ Estructurar el modelo de gobierno, económico y de intervención para lograr sinergias efectivas con los equipos existentes en las Filiales.
- ✓ Desarrollar auditorías integrales y transversales, coordinadas desde el Núcleo Corporativo.