



**INFORME SOBRE EL ESTADO
DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
PERÍODO ENERO 2021 – JUNIO 2021**

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno a continuación presenta un informe sobre el estado del Sistema de Control Interno de GECELCA S.A. E.S.P. y GECELCA 3 S.A.S. E.S.P., en adelante GECELCA o La Empresa, para el período enero 2021 – junio 2021.

GECELCA adopta un Sistema de Control Interno que contiene todos los componentes y elementos que están presentes en estándares internacionales ampliamente reconocidos como el COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission), conformado por cinco (5) componentes, que tomados de forma integral apoyan el logro de los objetivos empresariales de la organización.

Los componentes que hacen parte del Sistema de Control Interno de GECELCA son los siguientes:

1. Ambiente de Control
2. Evaluación de Riesgos
3. Actividades de Control
4. Información y Comunicación
5. Actividades de Supervisión

Con el fin de mostrar el estado del Sistema de Control Interno de GECELCA, a continuación, se detallan los resultados de la evaluación realizada al sistema de control interno, mostrando las fortalezas y oportunidades de mejora encontradas para cada uno de sus componentes:

COMPONENTES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE	CALIFICACIÓN	FORTALEZAS	OPORTUNIDADES DE MEJORA
AMBIENTE DE CONTROL	4.68	<ul style="list-style-type: none"> *Estructura orgánica formal y oficialmente establecida *Líneas de autoridad y responsabilidades individuales definidas. *Plan estratégico organizacional *Políticas de gobierno corporativo, divulgadas a los diferentes grupos de interés. *Mapa de procesos, distribuido en tres perspectivas: Estratégicos, Claves y de Soporte. *Diferentes procesos con sus respectivos procedimientos. *Perfiles de cargos. *Programa de inducción y reintroducción *Programa de estímulos e incentivos *Plan de Capacitación *Políticas de evaluación de desempeño, salarial y de bienestar 	<ul style="list-style-type: none"> *Desarrollo del programa Gestión del Conocimiento con prioridad en cargos misionales (TEG), y posterior relevo generacional de personal clave
EVALUACIÓN DE RIESGOS	4.31	<ul style="list-style-type: none"> *Política de administración del riesgo *Mapa de riesgos empresariales *Revisión periódica del sistema de gestión del riesgo *Valoración y gestión de los riesgos identificados *Medidas de control para mitigar los riesgos *Existencia de controles a los riesgos identificados *Definición de tolerancia y apetito del riesgo aprobada por Junta Directiva 	<ul style="list-style-type: none"> *Identificación de riesgos a nivel de procesos, áreas y operaciones *Roles y responsabilidades frente al Sistema de Gestión de Riesgos *Fortalecimiento de la cultura de riesgos en la entidad
ACTIVIDADES DE CONTROL	4.50	<ul style="list-style-type: none"> *Tablero de indicadores para seguimiento al cumplimiento de los objetivos estratégicos *Planes de mejoramiento *Programa de Responsabilidad Social Empresarial *Perfiles de acceso, logs de auditoría, validación de campos de captura de información, usuarios y contraseñas para cada uno de los sistemas de información. *Controles sobre la infraestructura en los dispositivos de comunicación. *Respaldos de información (Backups) *Definición de controles en todos los procesos y actividades de la empresa (Segregación de funciones, niveles de autoridad y responsabilidad, entre otros) *Supervisión de la operaciones por parte de los dueños de procesos *Cultura de Autocontrol 	<ul style="list-style-type: none"> *Fortalecimiento de las medidas de control y seguimiento a su efectividad *Estructuración, definición e integración de las actividades de gestión y soporte sobre los equipos de Tecnología de Operación, entre la Gerencia de Sistemas de Información y las Gerencias responsables de dichos equipos.
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	4.29	<ul style="list-style-type: none"> *Sistema de Gestión Documental *Existencia de canales independientes para la comunicación permanente con los grupos de interés. *Se comunica a la Junta Directiva o sus comités el resultado de las evaluaciones tanto internas como externas relacionadas con el control interno. *Existencia de una infraestructura tecnológica (equipos, licencias) que soportan las operaciones de la empresa *La información generada es registrada de forma oportuna, precisa, íntegra, accesible, protegida y verificable 	<ul style="list-style-type: none"> *Definición de una estrategia y proceso de analítica de datos *Continuación y culminación del proyecto de Transformación Digital.
ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	4.90	<ul style="list-style-type: none"> *Evaluaciones continuas e independientes a cada uno de los procesos: Realizadas por un grupo interdisciplinario Realizadas en función de los riesgos asociados Resultados presentados a la Junta Directiva, Presidencia y dueños de proceso Definición y seguimiento de las medidas correctivas 	<ul style="list-style-type: none"> *Utilización de la analítica de datos en beneficio de las actividades de evaluación del Sistema de Control Interno
TOTAL		4.53	

CONCLUSIÓN

De acuerdo con lo anterior, en nuestra opinión los componentes del Sistema de Control Interno de GECELCA muestran un alto grado de desarrollo para el período en mención.

ELKIN RAFAEL CUETER GUZMAN

Jefe de la Oficina de Control Interno

GECELCA S.A. E.S.P.