

## **INFORME DE GESTIÓN 2018** **ÁREA DE AUDITORÍA DE EMVARIAS**

El Área de Auditoría de Empresas Varias de Medellín S.A. E.S.P. por ser empresa del Grupo EPM, homologa y adopta sus prácticas de auditoría con la Vicepresidencia de Auditoría Corporativa de Empresas Públicas de Medellín, por lo cual compartimos la misión de prestar servicios de aseguramiento y consulta con total independencia y objetividad, con el fin de agregar valor y mejorar las operaciones de la Organización; de esta manera la actividad de Auditoría Interna contribuye al logro de los objetivos estratégicos, aportando un enfoque sistemático y disciplinado en la evaluación y mejoramiento de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.

Todo lo anterior, en cumplimiento de las funciones asignadas en la normativa aplicable y en concordancia con las Normas Internacionales para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna.

### **CONTEXTO DE LA LABOR DE AUDITORÍA**

**Auditoría Interna:** Actividad Independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de una organización.

Como enfoques de la actividad de auditoría se tienen:

- **Aseguramiento:** Evaluación objetiva de las evidencias. Opinión independiente sobre un proceso, sistema u otro asunto.
- **Consultoría:** Consejos solicitados por un cliente. La actividad de consultoría se guía por una filosofía de agregar valor mejorando las operaciones de la organización.

### **CONFORMACIÓN DEL EQUIPO**

Actualmente el equipo auditor de Empresas Varias de Medellín E.S.P., está conformado de la siguiente manera:

Profesión	Cantidad
Abogada	1
Contador publico	2
Ingeniero Sanitario	1
Economista	1
Ingeniero de Sistemas	1

### EJECUCIÓN DEL PLAN DE AUDITORÍA 2018

Para el año 2018, se tenían planeados 38 trabajos, al cierre de la vigencia, se presentan en estado terminado 44 trabajos, mostrando un porcentaje superior al 100% de los trabajos planeados. A continuación, se relacionan las unidades auditables que fueron intervenidas por auditoría interna y la cantidad de trabajos realizados en las mismas:

Unidad auditable	Cantidad de trabajos
Gestión Comercial	1
Gestión De Ingresos	5
Gestión De Residuos Sólidos	5
Gestión Del Talento Humano	2
Gestión Tecnologías De Información	1
Ciclo Suministro De Bienes Y Servicios	3
Evaluación Y Mejoramiento	5
Gestión Comercial	1
Evaluación Y Mejoramiento	10
Gestión De La Arquitectura Empresarial	2
Gestión Financiera	3
Prestación De Servicios De Soporte Administrativo	1
Proyectos De Infraestructura	2
Suministro Bienes Y Servicios	1
Talento Humano	2
<b>Total</b>	<b>44</b>

Los 44 trabajos realizados se pueden clasificar en dos tipos. A continuación, se relaciona la cantidad de trabajos por cada tipo:

TIPO DE TRABAJO	CANTIDAD DE TRABAJOS
Aseguramiento Y Consulta	36
Gestión Y Desarrollo	8
<b>Total</b>	<b>44</b>

Los trabajos clasificados como Gestión y desarrollo están relacionados con desarrollos de scripts para ejecutar trabajos de aseguramiento, tiempo dedicado a planeación e interacción con proveedores externos de aseguramiento (Contraloría, Revisoría fiscal, entre otros). A continuación, se relacionan la cantidad de requerimientos atendidos, cuyo origen es proveedores externos de aseguramiento.

Proveedor De Aseguramiento	Cantidad De Requerimientos
Contraloría General de la República	8
Contraloría General de Medellín	134
Municipio de Medellín	1
Otros	1
Personería de Medellín	7
Procuraduría General de la Nación	3
Revisor Fiscal	25
Superintendencia de Servicios Públicos	12
<b>Total</b>	<b>191</b>

Por otro lado, para los trabajos clasificados como aseguramiento y consulta, se puede encontrar otras clasificaciones, trabajos de evaluación (aseguramiento), consultorías, seguimiento a las acciones de mejora producto de auditorías realizadas en años anteriores, entre otros. A continuación, se relacionan algunos de éstos trabajos, teniendo en cuenta la unidad auditable en la cual se realizó:

Unidad Auditable	Consultoría	Evaluación	Seguimiento
Ciclo Gestión Comercial			
Ciclo Gestión De Ingresos			

Ciclo Gestión De Residuos Sólidos		4	1
Ciclo Gestión Del Talento Humano		2	
Ciclo Gestión Tecnologías De Información		1	
Ciclo Suministro De Bienes Y Servicios		1	
Evaluación Y Mejoramiento		1	
Gestión Comercial			
Evaluación Y Mejoramiento			
Gestión De La Arquitectura Empresarial			
Gestión Financiera		2	1
Prestación De Servicios De Soporte Administrativo			1
Proyectos De Infraestructura		2	
Suministro Bienes Y Servicios			1
Talento Humano	1		1
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>13</b>	<b>5</b>

La relación semestral de los trabajos mencionados anteriormente, se publicó en la página web de la organización el 14 de junio del 2018 y el 19 de diciembre del 2018 respectivamente, dando cumplimiento a la normativa que lo exige.

### **Trabajos de tipo aseguramiento que fueron destacados durante el año**

Durante el año se realizaron diferentes trabajos de tipo evaluación o aseguramiento, cada uno apuntando a un proceso en específico de la organización, teniendo en cuenta diferentes enfoques, ya sea de carácter normativo o mejoramiento de controles y gestión de las diferentes actividades de los procesos. Como trabajos destacados se pueden relacionar:

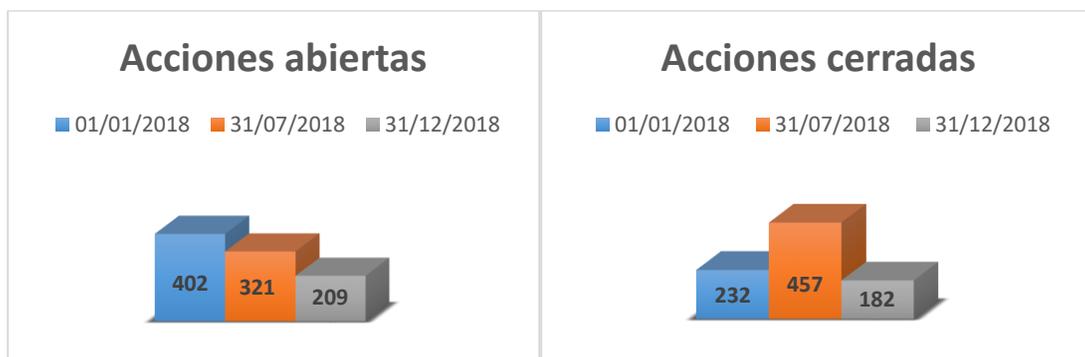
- Gestión del Mantenimiento.
- Puntos Naranja – Innovación y Desarrollo.

- Gestión de Materiales.
- Evaluación al proceso de la solicitud de modificación tarifaria (costo del componente de lixiviados).
- Evaluación indicadores de calidad en la prestación del servicio Resolución CRA 720 del 2015.
- Beneficios Convencionales.
- Tratamiento y Aprovechamiento de Residuos Sólidos.

Es importante mencionar que se dio un acompañamiento constante en la gestión de acciones de mejora, logrando avances significativos en el cierre de las mismas, para esto se utilizaron estrategias como las mesas de mejoramiento, las cuales eran reuniones llevadas a cabo con el Gerente General y los diferentes líderes y profesionales de los procesos, con el fin de revisar las acciones pendientes por gestionar y las dificultades que se presentaban para la ejecución de las mismas.

A continuación, se relaciona el estado de las acciones por vigencia:

Estado de las acciones	Acciones a 01/01/2018	Acciones a 31/07/2018	Acciones a 31/12/2018
Acciones abiertas	402	321	209
Acciones cerradas	232	457	182



Durante este proceso de gestión de acciones de mejora, se migro a otra herramienta tecnológica, pasando de “Kairos”, un aplicativo que se venía utilizando para el almacenamiento y seguimiento de planes de mejoramiento, al sistema “Avanza”, el cual presenta mayores ventajas frente al sistema anterior ya mencionado. En dicho proceso de migración, Auditoría interna tuvo participación activa, en tareas como la normalización de datos, capacitación a los funcionarios en la nueva herramienta y preparación de informes de seguimiento

Nombre Del Indicador	Cumplimiento	Meta
Desempeño de la Auditoría Corporativa*	4,45	4,50
Calidad del trabajo de auditoría*	4,64	4,00
Cumplimiento del plan por Asignaciones-Empresa anual	122%	100%
Impacto mejora del control	75%	70%
Impacto en la cultura de gobierno, riesgos y control	100%	40%
Desarrollo e innovación y transformación digital - TAACS	92%	50%
Tiempo dedicado a tareas directas (aseguramiento, consultoría)	84%	80%
Ejecución de trabajos de auditoría dentro del tiempo planeado	97%	80%
Planes de mejoramiento formulados	80%	70%

**Nota:** \* Indicadores cuyo valor se calcula sobre 5.

## **COMITÉS DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

Durante la vigencia del 2018, auditoría impulsó dos Comités de Coordinación del Sistema de Control Interno Institucional, los cuales fueron integrados por los jefes de las diferentes áreas, el Secretario General, la Subgerente de Operaciones y el Gerente General. En dichos comités, se trataron los siguientes temas:

- **Comité 1:**

- Contextualización del Comité de Coordinación de Control Interno
  - Seguimiento Plan de Auditoría 2018
  - Resultado de la evaluación MIPG
  - Resultado del informe de transparencia por Colombia
  - Seguimiento Planes de Mejoramiento
- **Comité 2:**
- Contextualización informe parcial, Auditoría Revisoría Fiscal KPMG
  - Planeación “Plan de trabajo de Auditoría 2019”

Como resultado de estos comités se definen compromisos a los que posteriormente se les realiza seguimiento permanente.

### **ACOMPañAMIENTO A OTROS COMITÉS**

Otra tarea a la cual se le dio cumplimiento por parte de Auditoría, fue la participación activa en comités de conciliación, comités directivos y de contratación. Así mismo, Auditoría participó en dos Juntas Directivas, presentando los avances de la ejecución del plan de trabajo de auditoría 2018, dando a conocer el resultado de los trabajos que a la fecha generaron oportunidades de mejora más significativas y exponiendo el Plan Anual de Auditoría 2019 para la respectiva aprobación.

### **SEMANA DE CULTURA EMVARIAS**

Se realizó la SEMANA DE LA CULTURA E entre el 24 y 28 de septiembre de 2018, de conformidad con el Decreto 1599 de 2005, que establece el fomento de la cultura de Control; tomando como base de la campaña el autocontrol, la autorregulación y la autogestión, entendiendo que los mismos son pilares fundamentales del sistema de control interno.

En dicha semana se pretendió transmitir a los servidores de Emvarias, un mensaje institucional y una huella positiva, que los comprometiera con la ética, los valores, el código de conducta, el autocontrol, el liderazgo y los comportamientos o actuaciones requeridas dentro del MODELO DE CULTURA, para así conseguir una mejor calidad en la prestación del servicio. Como estrategia para la realización de este evento, se utilizaron diferentes

metodologías que permitieran transmitir un mensaje sencillo y efectivo a quienes participan activamente en los diferentes roles.

A continuación, se hace un resumen de los temas tratados durante la semana de septiembre de 2018:

- **Lunes 24 Código de Ética y Manual de Conducta Empresarial.**

**Propósito:** Dar a conocer el mapa de cultura empresarial y hablar sobre la ética desde el ser.

- ✓ 156 colaboradores impactados.
- ✓ Conocimos la visión que se tiene de la transformación cultural desde nuestra casa matriz.
- ✓ Nos acercamos a nuestro Código de Ética y Manual de Conducta Empresarial.

- **Martes 25 Liderazgo y cultura del control**

**Propósito:** Trabajar sobre el liderazgo enfocado desde los conceptos básicos del mapa de cultura, reforzando el lema de la campaña del autocontrol “El líder soy yo”.

- ✓ 155 colaboradores impactados a través de la Obra de Teatro El Líder Soy Yo.
- ✓ Nos acercamos a la visión de liderazgo del grupo empresarial, con un énfasis en la noción del líder de sí mismo.
- ✓ Promovimos los conceptos de autocontrol, autogestión y autorregulación en el marco de la Cultura E.

- **Miércoles 26 Apropiación de la cultura**

**Propósito:** Generar un espacio para reconocer lo que ha sido nuestra Cultura Empresarial y apropiarnos de nuestro modelo de Cultura al ser filial del Grupo.

- ✓ 148 colaboradores impactados.
- ✓ Hablamos de los rasgos culturales que nos han caracterizado en la historia y de los que proyectaremos en el presente y futuro.
- ✓ Hablamos sobre dilemas éticos, analizando la forma en que se afectan los valores corporativos.

- ✓ Nos acercamos a las actuaciones que debemos tener como colaboradores y fortalecimos conocimientos sobre liderazgo.

- **Jueves 27 La cultura frente a los retos de Emvarias**

**Propósito**

Acercarnos alrededor de nuestra celebración de 54 años de existencia como empresa, fortaleciendo la apropiación del direccionamiento estratégico actual, en relación a la historia de la empresa.

- ✓ 138 colaboradores impactados.
- ✓ Conocimos la historia, y nuestros proyectos estratégicos, acercándonos a nuestro direccionamiento estratégico.
- ✓ Presentamos a los auditores internos de calidad, un grupo de colaboradores que trabajará por el mejoramiento empresarial.
- ✓ Reconocimos a los colaboradores que cumplen años de servicio y han hecho parte de la historia y logros de Emvarias.

- **Viernes 28 Todos a bordo, actividad outdoor.**

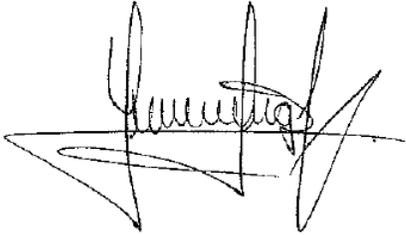
**Propósito**

Aplicar los conocimientos adquiridos durante la Semana y reflexionar frente a la importancia de ser adoptados para encaminarnos al modelo de Cultura como filial del Grupo.

- ✓ 260 colaboradores impactados, con metodología outdoor y contenidos sobre cultura.
- ✓ 3 mesas de trabajo para fortalecer: valores y principios, actuaciones y liderazgo.
- ✓ Interacción del personal operativo y administrativo y fortalecimiento del trabajo en equipo entre áreas.

El área de auditoría cumple su misión en EMVARIAS, mejorando y protegiendo el valor de la Empresa, proporcionando aseguramiento, asesoría y análisis basados en riesgos. Generó valor agregado a los procesos y

detectó algunas oportunidades de mejora que fortalecerán la labor realizada en la prestación del servicio público de aseo.



VERÓNICA ARANGO GARCÍA  
Jefe de Auditoría