

# INFORME DE GESTIÓN AUDITORÍA DE EMVARIAS

DICIEMBRE DE 2020



## Contenido

AUDITORÍA DE EMVARIAS .....	3
CONTEXTO DE LA LABOR DE AUDITORÍA .....	3
CAMBIOS EN EL EQUIPO AUDITOR .....	3
PLAN DE AUDITORÍA 2020 .....	4
TRABAJOS REALIZADOS DURANTE EL AÑO 2020 .....	5
PLANES DE MEJORAMIENTO .....	6
INDICADORES DE GESTIÓN DE AUDITORÍA AÑO 2020.....	10
COMITÉS INSTITUCIONALES DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO .....	11
ACOMPañAMIENTO A OTROS COMITÉS.....	13
ACTIVIDADES DE AUTOCONTROL .....	14
INDICE DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL OBTENIDO A TRAVES DEL FURAG EMVARIAS 2020 .....	¡Error! Marcador no definido.
MEDICIÓN DE TRANSPARENCIA POR COLOMBIA .....	¡Error! Marcador no definido.
LOGROS EN GENERAL .....	166

## AUDITORÍA DE EMVARIAS

La Auditoría de Empresas Varias de Medellín S.A. E.S.P., se encuentra homologada completamente a la Vicepresidencia de Auditoría Corporativa del Grupo EPM, por tanto, se adopta como misión el “prestar servicios de aseguramiento y consulta con total independencia y objetividad, con el fin de agregar valor y mejorar las operaciones de la Organización.”.

En ese sentido, 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 se realiza para dar cumplimiento de las funciones asignadas por la Gerencia de la Entidad, la normativa aplicable y todo ello en concordancia con las Normas Internacionales para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna.

## CONTEXTO DE LA LABOR DE AUDITORÍA

**Auditoría Interna:** Se entiende como la 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.

## CAMBIOS EN EL EQUIPO AUDITOR

En el año 2020, el equipo auditor de Empresas Varias de Medellín S.A. E.S.P, tuvo cambios en su estructura debido al ingreso de dos profesionales, un Ingeniero de Sistemas y un Administrador de Empresas, los cuales, llegaron a fortalecer la gestión y ejecución del Plan de Auditoría. Al finalizar la vigencia del año 2020 el equipo de auditoría estuvo conformado por 7 profesionales: uno es Ingeniera Sanitaria, dos son Contadores Públicos (uno en calidad de obra y labor), dos son

Administradores de Empresas (uno en calidad de obra y labor), uno es Ingeniero de Sistemas y la jefe del área de Auditoría es Economista Industrial.

## PLAN DE AUDITORÍA 2020

Para el año 2020, se planearon 28 trabajos que se enmarcaron en varios Macroprocesos de la entidad, los cuales, se definieron desde la planeación realizada durante el segundo semestre del 2019, tomando como criterios de priorización, el nivel de riesgo identificado para cada Macroproceso y las necesidades expresadas por los diferentes clientes de la auditoría, por ejemplo, Junta Directiva, Comité de Gerencia, entre otros. A continuación, se relaciona el número de asignaciones por Macroproceso:

UNIDAD AUDITABLE	CANTIDAD
Planeación Integrada	2
Arquitectura Empresarial	1
Tecnologías de Información	2
Suministro Bienes y Servicios	1
Evaluación y Mejoramiento	5
Talento Humano	2
Gestión Comercial	1
Gestión Financiera	4
Gestión de Residuos Sólidos	4
Gestión de Ingresos	5
Proyectos de infraestructura	1
<b>TOTAL</b>	<b>28</b>

En el 2020, se cumplió con el 107,1% del plan de trabajo para esta vigencia debido a la realización de tres (3) trabajos nuevos adicionales después de aprobado el Plan, con trabajos de aseguramiento y consulta. Es importante resaltar que, durante la ejecución del plan de auditoría, pueden surgir algunos cambios que pueden obedecer a diferentes razones, tales como, exigencias normativas o necesidades expresas por Junta Directiva.

Adicional a los trabajos presentados anteriormente, durante todo el año desde auditoría se brindó apoyo y asesoría en:

- Iteración con proveedores de aseguramiento
- Gestión de los planes de mejoramiento
- Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG
- Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano -PAAC
- A la gestión de los incidentes recibidos mediante Línea Ética y Contacto Transparente

Por otro lado, pueden surgir trabajos de Gestión y Desarrollo, los cuales están relacionados con desarrollos de scripts para ejecutar trabajos de aseguramiento, tiempo dedicado a planeación.

En el transcurso del año 2020 se presentaron las siguientes estadísticas relacionadas con la interacción de proveedores de aseguramiento:

ORIGEN DEL REQUERIMIENTO	CANTIDAD DE REQUERIMIENTOS
Contraloría General de la República	1
Contraloría General de Medellín	92
Fiscalía General de la Nación	1
Personería	5
Procuraduría	3
Procuraduría Provincial	1
Revisoría Fiscal	15
Superintendencia de Servicios Públicos	2
Otros	4
<b>Total</b>	<b>124</b>

Durante la atención de estos requerimientos se dio un cumplimiento del 100%, en los términos exigidos.

## TRABAJOS REALIZADOS DURANTE LOS AÑOS 2020

En el año se realizaron diferentes trabajos tipo evaluación o aseguramiento, cada uno apuntando a un proceso en específico de la organización y teniendo en cuenta diferentes enfoques, ya sean de carácter normativo o mejoramiento de los procesos; a continuación, se relacionan algunos de ellos:

- Sistema de Control Interno (MIPG).
- Código de ética.
- Cumplimiento de Derechos de Autor.
- Aseguramiento Continuo Comité Contratación.
- Apoyo Administrativo (2 trabajos en el año).
- Análisis de Datos (2 trabajos en el año).
- Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano.

- Aseguramiento de Ingresos.
- Auditoría especial proyecto Vía el Zancudo.
- Atención emergencia sanitaria por Coronavirus (COVID 19) en las sedes, Base de Operaciones, Relleno Sanitario La Pradera y la 30.
- Mesas de Mejoramiento-Atención Incidentes-Comité de Convivencia Laboral-Planeación 2021.
- Seguimiento uso créditos de vivienda por parte de los empleados.
- Atención de PQRS.
- Control Interno Contable.
- Seguridad social y salud en el trabajo - Seguimiento.
- Plan Estratégico de Seguridad Vial - Seguimiento Planes de Mejoramiento de Mantenimiento.
- Diagnostico gobierno de TI.
- Indicadores CRA 720.
- Modificación Tarifa Disposición Final.
- Contrato SP (Corporativa)
- Evaluación Sistema de Pesaje.
- Monitoreo Inteligente y CCV (2 trabajos en el año)
- Acta de Transacción Facturación - Seguimientos (2 trabajos en el año).
- Flujo de Caja.
- Estación de Transferencia (2 trabajos en el año)

## PLANES DE MEJORAMIENTO

Los planes de mejoramiento son una herramienta de gestión que permite fortalecer la capacidad de la organización para lograr sus estrategias y objetivos, previniendo o reduciendo el impacto de los eventos que ponen en riesgo la adecuada ejecución de los procesos, a través de la formulación e implementación de las acciones de mejoramiento necesarias para corregir los hallazgos encontrados como resultado de las auditorías internas y externas. Estos planes pueden ser ejecutados por todas las áreas de la empresa o solo por algunas áreas o procesos.

La implementación y desarrollo de la herramienta AVANZA ha permitido tener un mayor control en el seguimiento al cumplimiento de las acciones, claridad en la asignación de responsabilidades y, en general, tiene disponibilidad de datos más precisos y confiables de la gestión de los planes de mejoramiento de acuerdo con la información allí registrada.

En el año 2020 se tuvo como objetivo fundamental el de “gestionar el cierre efectivo de los planes y acciones de mejora presentes en AVANZA, además de fortalecer la cultura de gestión de los planes de mejoramiento y el relacionamiento con las diferentes áreas responsables, propiciando un espacio para el apoyo y

asesoría en cuanto a la gestión sobre los planes y acciones de mejoramiento, y de esta manera poder hacer un seguimiento más efectivo.”

Durante cada mesa de trabajo, se tomaban los planes y acciones de mejora de un Área o Proceso en específico, para que en este espacio, los responsables de los mismos, expresaran las dificultades que se tenían para el cierre del plan y/o acción de mejora y en conjunto se daba línea sobre los pasos a seguir para proceder con el cierre, desde auditoría se daba un apoyo constante para el análisis de la información del aplicativo AVANZA, se generaban y enviaban quincenalmente a los líderes, reportes con las estadísticas de la cantidad de planes y acciones pendientes por gestionar en el sistema, y se prestaba asesoría tanto a profesionales como a jefes para que el cierre de los planes y acciones fuera más efectivo y eficiente.

Es importante mencionar que, en las mesas de mejoramiento, no sólo se analizaban los planes y acciones con origen en Auditoría Interna, sino que también se tomaban el total de las acciones teniendo en cuenta todos los orígenes.

## DEFINICIONES

- **Planes de mejoramiento y acciones vigentes:** Son aquellos que todavía tienen plazo para su ejecución, es decir, no ha llegado su fecha de terminación.
- **Planes de mejoramiento y acciones vencidas:** Son aquellos que deberían de estar cerradas por que ya paso su fecha de terminación.
- **Planes de mejoramiento y acciones pendientes por reformular:** Fueron calificados(as) como no eficaces por parte de Auditoría, y deben ser reformulados(as) para mitigar la situación identificada en el hallazgo.
- **Planes de mejoramiento y acciones pendientes por formular:** Son hallazgos de auditoría para los que no se ha formulado un plan de mejora.
- **Planes de mejoramiento y acciones sin calificación de eficacia:** Son aquellos (as) que ya fueron completadas por el responsable de implantación, y solo se encuentran pendientes por la calificación de eficacia del responsable líder para estar cerrados(as).

A partir de lo expuesto, a continuación, se presentan los resultados con corte a diciembre de 2020:

Año	Estado de las acciones	Cantidad	Año	Estado Planes de Mejoramiento	Cantidad
2019	Acciones abiertas a diciembre de 2019	144	2019	Planes de Mejoramiento abiertas a 31 de diciembre de 2019	109
	Acciones cerradas a 27 de diciembre de 2019	87		Planes de Mejoramiento cerrados al 27 de diciembre de 2019	64
2020	Acciones creadas durante 2020	176	2020	Planes de Mejoramiento creadas durante 2020	315
	Acciones abiertas al 31 de diciembre de 2020	274		Planes de Mejoramiento abiertos a 31 de diciembre de 2020	173
	Acciones cerradas a 31 de diciembre de 2020	153		Planes de Mejoramiento cerradas a 31 de diciembre de 2020	126
	Total, acciones cerradas a diciembre 31 de 2020	678		Total, Planes de Mejoramiento cerradas a 31 de diciembre de 2020	452

Fuente: Reportes generados de Avanza

Como se puede observar en la tabla anterior, durante 2020 se cerraron 126 planes de mejoramiento, lo cual corresponde a un 51% más que lo cerrado durante 2019. Así mismo, se cerraron 153 acciones de mejoramiento, 57% más que durante la vigencia anterior.

En total, a 31 de diciembre de 2020, se registraron en AVANZA 452 planes de mejoramiento con el 100% logrado acumulado, de los cuales, 353 contaron con calificación de la eficacia por parte del responsable líder del proceso, momento en el cual se entiende que el plan fue completamente cerrado, es decir, que, para dicha fecha, se encuentran pendientes de la calificación de la eficacia 41 planes de mejoramiento. A continuación, se presenta el detalle por Área:

Total, Planes de Mejoramiento cerradas al 31 de diciembre de 2020				
Área	Cerrado oportunamente	Cerrado sin fecha de terminación	Cerrado vencido	Total general
Auditoría	6	0	17	23
Comunicaciones	10	1	28	39
Disposición Final	2	1	30	33
Gestión Financiera	3	33	15	51
Gestión Operativa	4	0	60	64
Mantenimiento	8	0	20	28
Secretaria General	4	4	13	21
Servicios Corporativos	6	0	35	41
Servicios de Aseo	7	0	25	32
Suministro y Soporte Administrativo	5	2	55	62
<b>TOTAL</b>	<b>55</b>	<b>41</b>	<b>298</b>	<b>394</b>

De igual forma, se registraron en AVANZA 678 acciones de mejoramiento con el 100% logrado acumulado, de las cuales 650 contaron con calificación de la eficacia de estas por parte del responsable líder del proceso, momento en el cual se entiende que la acción ha sido completamente cerrada, es decir, que, para dicha fecha, se encuentran pendientes por la calificación de la eficacia 28 acciones de mejoramiento. A continuación, se presenta el detalle por Área:

Total Acciones cerradas al 31 de diciembre de 2020				
Área	Cerrada oportunamente	Cerrada sin fecha de terminación	Cerrada vencida	Total, general
Auditoría	6	1	17	24
Comunicaciones	11	0	32	43
Disposición Final	33	0	23	56
Gestión Financiera	11	0	70	81
Gestión Operativa	10	2	102	114
Mantenimiento	15	4	38	57
Secretaría General	6	1	16	23
Servicios Corporativos	20	13	61	94
Servicios de Aseo	27	7	74	108
Suministro y Soporte Administrativo	14	0	64	78
<b>TOTAL</b>	<b>153</b>	<b>28</b>	<b>497</b>	<b>678</b>

**Nota:** Las acciones cerradas sin fecha de terminación, son aquellas en las que se encuentra pendiente la calificación de la eficacia por parte del responsable líder de la acción.

Así las cosas, a 31 de diciembre de 2020 se encontraron pendientes de gestión los siguientes planes de mejoramiento por Área:

Planes de Mejoramiento abiertas al 31 de diciembre de 2020			
Área	Abierto vencido	Abierto vigente	Total general
Auditoría	1	1	2
Comunicaciones	1	4	5
Disposición Final	9	3	12
Gestión Financiera	10	3	13
Gestión Operativa	18	42	60
Mantenimiento	5	9	14
Secretaría General	11	0	11
Servicios Corporativos	24	14	38
Servicios de Aseo	17	4	21
Suministro y Soporte Administrativo	5	2	7
<b>TOTAL</b>	<b>101</b>	<b>82</b>	<b>183</b>

Estos planes traducen en la gestión de las siguientes acciones de mejoramiento:

Acciones abiertas al 31 de diciembre de 2020			
Área	Vencida	Vigente	Total, general
Auditoría	0	1	1
Comunicaciones	1	4	5
Disposición Final	12	4	16
Gestión Financiera	19	3	22
Gestión Operativa	21	61	82
Mantenimiento	5	24	29
Secretaria General	12	0	12
Servicios Corporativos	30	35	65
Servicios de Aseo	26	7	33
Suministro y Soporte Administrativo	5	4	9
<b>TOTAL</b>	<b>131</b>	<b>143</b>	<b>274</b>

## CONCLUSIONES

- El espacio que se genera en las mesas de mejoramiento permite no sólo el cierre de los planes y acciones de mejora, sino también un mayor relacionamiento con las áreas, consolidando así el rol de auditoría frente a la organización como un área que agrega valor, desde la mejora constante y apoyo a los procesos.
- Aunque se evidencia una mejora en la gestión de los planes y acciones de mejoramiento por parte de las diferentes áreas, es importante darle continuidad a este ejercicio que se viene desarrollando (mesas de mejoramiento), hasta que se logre consolidar la cultura de control en la organización, y mayor apropiación de la herramienta Avanza, ya que a la fecha ésta ha sido una manera efectiva para el cierre del ciclo de auditoría, viéndose la misma reflejada en mejoras significativas en los procesos, y por ende un impacto positivo a la Empresa.

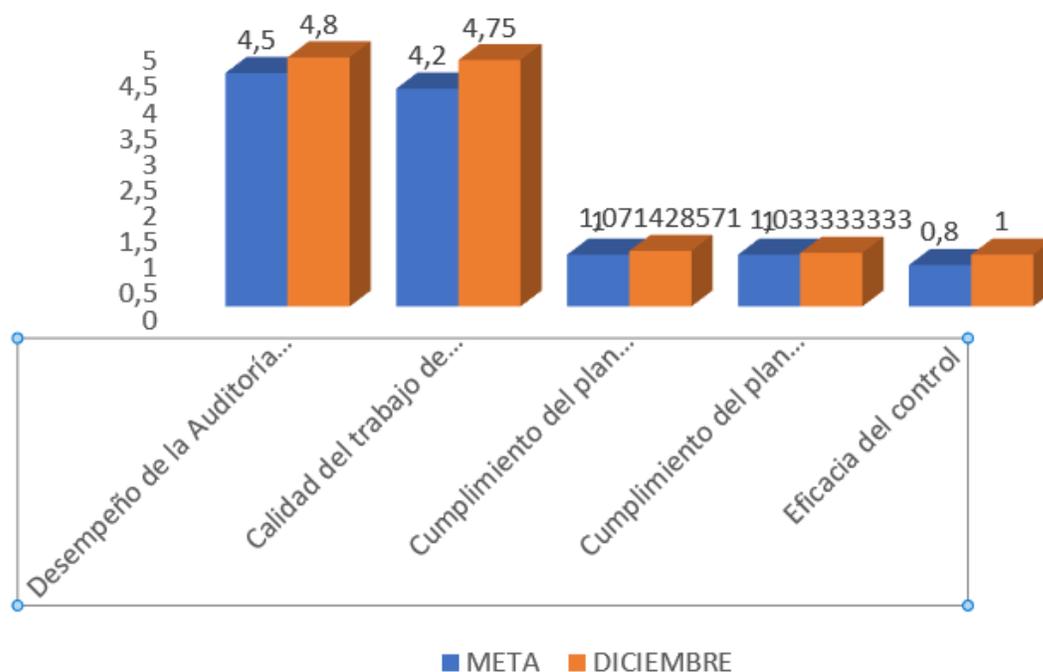
## INDICADORES DE GESTIÓN DE AUDITORÍA AÑO 2020

Desde la Vicepresidencia de Auditoría Corporativa se establecieron algunos indicadores de Gestión para llevar control sobre la actividad realizada por auditoría interna. Dichos indicadores son medidos de manera trimestral, con base a la información registrada en los sistemas de información “AUDISOFT” y “AVANZA”. A continuación, se relaciona un cuadro resumen de los resultados del año 2020.

## PAMC -Indicadores de Gestión Histórico Trimestral

COD.	NOMBRE DEL INDICADOR	META	MARZO	JUNIO	SEPTIEMBRE	DICIEMBRE
ID01	Desempeño de la Auditoría Corporativa	4,50	N.A.	N.A.	N.A.	4,80
ID02	Calidad del trabajo de auditoría interna	4,20	N.A.	4,50	N.A.	4,75
ID03	Cumplimiento del plan acumulado <b>trimestre</b> empresa sola	100%	75%	50%	121%	107,1%
ID03	Cumplimiento del plan <b>anual</b> -Empresa sola	100%	11%	14%	61%	107,1%
ID03	Cumplimiento del plan anual-Empresa sola + apoyo EPM + apoyo otras empresas	100%	75%	44%	87%	103,3%
ID04	Eficacia del control	80%	100%	100%	100%	100%

A continuación, se puede apreciar de manera gráfica el resultado de los indicadores de Auditoría EMVARIAS en el año 2020:



## COMITÉS INSTITUCIONALES DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

Durante el año de 2020, el Área de Auditoría participó en los Comités de Control Interno Institucional, los cuales fueron integrados por los jefes de las diferentes Áreas de la Empresa como fueron el Gerente General, el Secretario General, la

Subgerente de Operaciones, Jefe de Disposición Final, Jefe Área de Suministros y Soporte Administrativo, Jefe Área de Mantenimiento de Vehículos, Jefe Área Finanzas, Jefe Gestión Operativa, Jefe Área Servicios Corporativos, Coordinador de Asuntos Disciplinarios, Coordinador de Comunicaciones, jefe y profesionales del Área de Auditoría de la organización. En dichos Comités, se trataron los siguientes temas:

- Comité No. 1 realizado el 12/05/2020
  - Reseña Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.
  - Revisión compromisos pendientes según acta 04 de 2019.
  - Gestión Primer Cuatrimestre 2020
  - Incidentes Línea Ética Contacto Transparente.
  - Gestión Planes de Mejoramiento.
  - Indicadores de la VAC
  
- Comité No. 2 realizado el 28-07-2020
  - Lectura compromisos del acta anterior
  - Gestión segundo trimestre 2020
  - Incidentes línea ética contacto transparente
  - Gestión planes de mejoramiento primer semestre
  - Evaluaciones de cumplimiento segundo trimestre 2020
  - Indicadores VAC
  
- Comité No. 3 realizado el 29-10-2020
  - Lectura compromisos del acta anterior
  - Funcionalidad del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno
  - Gestión de Riesgos
  - Avance cumplimiento planes de mejoramiento MIPG
  - Gestión Tercer Trimestre 2020 área de Auditoría
  - Incidentes línea ética contacto transparente
  - Gestión planes de mejoramiento primer semestre
  - Atención requerimiento proveedores de aseguramiento.

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

## ACOMPAÑAMIENTO A OTROS COMITÉS

El área de Auditoría participó en los Comités de Ética, Transparencia y Probidad; de Conciliación, de Contratación, de Choques y los Comités Directivos en calidad de invitados, con voz y sin voto.

Se participa en el Comité de Conciliación para estar al tanto de la atención que dicho Comité les da a las consultas, requerimientos de información, conceptos y trámites legales que se generen dentro de las operaciones y las relaciones con los grupos de interés internos y externos para salvaguardar los intereses de la Empresa.

Se participa en el Comité de Contratación para igualmente conocer todas las incidencias en materia contractual referentes al análisis del plan anual de contratación y sus modificaciones; comprobar la necesidad, conveniencia y oportunidad para contratar; velar por el cumplimiento de los principios que rigen la contratación pública al interior de la Empresa teniendo en cuenta la normatividad vigente en la materia, realizar recomendaciones en materia contractual basados en la ley, entre otras acciones.

En el comité de Ética, Transparencia y Probidad se participa para aportar en la interpretación de las normas relacionadas con la Gestión Ética, Principios Éticos y Valores Institucionales contenidos en el Código de Ética del Grupo Empresarial y el Código de Integridad del Servicio Público y en el ajuste al Reglamento Interno a los cambios facticos y normativos, con el fin de preservar su eficiencia, eficacia y aplicabilidad.

Se asiste al Comité de Choques con el fin de aportar en las discusiones, análisis y, estar atentos a la determinaciones que se tomen frente a la responsabilidad de terceros que tienen bajo su custodia la guarda o uso de bienes de la Empresa y sobre el cumplimiento en la gestión del procedimiento que se debe seguir en caso de faltantes y/o daños producidos a los bienes asignados a los funcionarios y de la Entidad entre ellos el parque automotor destinado a la recolección y transporte de residuos sólidos.

El Área de Auditoría presentó el plan de trabajo del año 2020 a la Junta Directiva, el cual fue aprobado por dicho órgano; posteriormente en otras reuniones de Junta Directiva dio a conocer los resultados de la ejecución de los trabajos más significativos que generaron oportunidades de mejora, además también se puso en su conocimiento los avances al Seguimiento de Planes de Mejoramiento, Indicadores de la Actividad de Auditoría, Relacionamiento con Proveedores de Aseguramiento, el resultado de la Auditoría Regular realizada por la Contraloría General de Medellín y el Plan de Trabajo para el año 2021.

## ACTIVIDADES DE AUTOCONTROL

El Área de Auditoría fomentó durante el último cuatrienio la Cultura de Control a través de las reuniones de apertura de las auditorías y se trabajaron aspectos fundamentales en la Gestión de Riesgos y Gestión de Planes de Mejoramiento.

Por otro lado, es importante mencionar que se entregó a la Oficina de Comunicaciones la campaña estructurada sobre el autocontrol, para que desde allí se diseñaran y generaran las piezas comunicacionales para fortalecer la cultura del autocontrol; la campaña se denominó **“YO TOMO EL CONTROL”**.

Durante el mes de octubre de 2020 se implementó la campaña institucional **“YO TOMO EL CONTROL”**, con el propósito de entregar herramientas a todos los funcionarios de la Empresa, para que les permitan en adelante, identificar los comportamientos que pueden estar afectando las relaciones con los demás compañeros o con los procesos que se realizan y, a partir de ello, tomar acciones de cambio y mejoramientos de conducta, con un énfasis importante en la gestión adecuada de las emociones.

La primera fase de la campaña estuvo compuesta por dos líneas:

- a) Un evento central.
- b) La emisión de piezas audiovisuales.

El evento de presentación contó con la charla central: **“Claves y motivos para la amabilidad y el autocontrol en la era del trabajo virtual”** brindada por el consultor César Alejandro Mejía. Allí se incluyeron perspectivas teóricas y prácticas que buscaban motivar a los participantes a adoptar conductas relacionadas con el autocontrol, la amabilidad, la cooperación y la solidaridad. Este espacio se realizó con público en vivo y transmisión en Streaming por YouTube y contó con la participación de 166 colaboradores de la Empresa caracterizados así: 25 personas en Sede Administrativa, 47 en Sedes Operativas y 94 personas en línea.

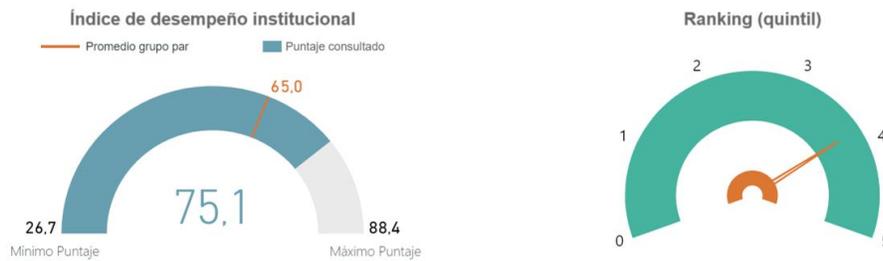
Como parte de las acciones de la campaña se publicaron dos videos:

- a) Uno animado que explica el concepto de Autocontrol.
- b) Uno con escenas de la vida diaria en el desarrollo de las acciones, enfocado al cuidado de los recursos.

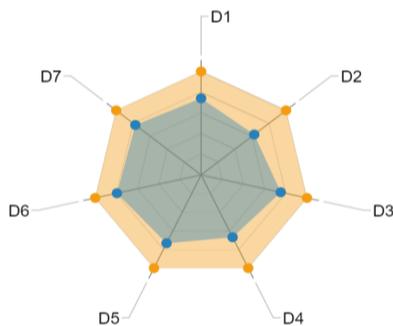
Esta campaña contó con un 56% de recordación entre los colaboradores de Emvarias Grupo EPM.

## ÍNDICE DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL OBTENIDO A TRAVÉS DEL FURAG EMVARIAS 2020

En el año 2020 se diligencio el cuestionario FURAG Emvarias 2019, obteniendo los siguientes resultados:



### Índice de las dimensiones de gestión y desempeño:



Dimensión	Puntaje consultado	Valor máximo de referencia
D1: Talento Humano	72,6	98,0
D2: Direccionamiento Estratégico y Planeación	61,3	98,0
D3: Gestión con Valores para Resultados	73,7	98,0
D4: Evaluación de Resultados	65,6	98,0
D5: Información y Comunicación	71,9	98,0
D6: Gestión del Conocimiento y la Innovación	77,9	98,0
D7: Control Interno	75,9	98,0

### Índice de las políticas de gestión y desempeño:



POL02: Integridad  
POL03: Planeación Institucional

POL05: Fortalecimiento  
Organizacional y Simplificación de  
Procesos  
POL06: Gobierno Digital  
POL07: Seguridad Digital

POL09: Transparencia, Acceso a la Informa  
lucha contra la Corrupción  
POL10: Servicio al ciudadano  
POL11: Racionalización de Trámites  
POL12: Participación Ciudadana en la Ges  
Pública

POL13: Seguimiento y Evaluación  
del Desempeño Institucional  
POL14: Gestión Documental  
POL15: Gestión del Conocimiento  
POL16: Control Interno

## MEDICIÓN DE TRANSPARENCIA POR COLOMBIA

En el año 2020 el Área de Auditoría gestionó la medición de transparencia Empresarial de Emvarias MTE, la cual fue realizada por la Corporación Transparencia por Colombia; una vez obtenidos los resultados se realizaron los respectivos análisis y se solicitó a través de correo electrónico formular en el sistema AVANZA los planes de mejoramiento requeridos para mejorar de manera continua el indicador.

### LOGROS EN GENERAL

- Se ajustó el Plan de Auditoría de acuerdo con los nuevos retos generados por la emergencia sanitaria de la COVID 19, alcanzando el 107,1% de cumplimiento, generando alertas oportunas para la toma de decisiones y fortaleciendo permanentemente la cultura del Autocontrol.
- Cubrimiento del 100% de las solicitudes de la Alta Dirección.
- Se realizaron en el año tres (3) Comités Institucionales de Control Interno.
- Se realizaron Auditorías conjuntas con la Auditoría Corporativa de EPM, que permitieron emitir opiniones globales, para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno.
- Con el acompañamiento permanente y reuniones continuas de Auditoría con los responsables de los procesos, se logró el cierre de 126 planes de mejoramiento, lo cual corresponde a un 51% más que lo cerrado durante 2019. Así mismo, se cerraron 153 acciones de mejoramiento, 57% más que durante la vigencia anterior.
- Con el apoyo y seguimiento a la gestión de requerimientos de los distintos proveedores de aseguramiento y entes de Control, se dio respuesta oportuna a las solicitudes.

- Fortalecimiento de la Cultura del Control (Comité de Ética, Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, diseño, ejecución y divulgación de la campaña YO TOMO EL CONTROL).
- Se emitieron distintas opiniones en términos de aseguramiento o recomendación que permitieron fortalecer los controles en la etapa precontractual del proceso de Contratación.