



Síguenos y *cuidemos juntos* el planeta

 Esenttia  Esenttia  Esenttia  @Esenttia

www.esenttia.co

El poder de la Auditoría Continua a través de **ANÁLISIS DE DATOS**



TABLA DE CONTENIDO:

1. ESENTTIA
2. Visión estratégica ACAD
3. Objetivo ACAD 2023
4. Casos de éxito
5. Modelo operativo
6. Integración ACAD con Auditorías de aseguramiento tradicional
7. Presentación Robots
8. Aporte de ACAD a la estrategia.



Transforma tu mundo



Sobre **ESENTTIA**





Nuestro
Propósito Superior:

Transformar y
transformarnos
por la sostenibilidad

Somos una empresa colombiana dedicada a la producción y comercialización de **materias primas esenciales para la industria del plástico** como **Polipropileno, Polietileno y Masterbatch.**



Contamos con
más de 1.400
clientes



NUESTRAS SEDES



COLOMBIA
Planta Polipropileno.
Zona Mamonal,
Cartagena de Indias.



COLOMBIA
Planta Masterbatch.
Zona Franca,
Cartagena de Indias.



COLOMBIA
Oficina Comercial.
Bogotá D.C.



PERÚ
Oficina Comercial.
Lima.



¡Somos Carbono Neutro!

Certificación otorgada por Icontec

SEGURIDAD - PRIMERO LA VIDA

- Reconocimiento Honoris Cultura.
- Premio al Mérito Cruz Esmeralda en seguridad durante 11 años continuos.



ÉTICA Y TRANSPARENCIA

- Ingreso al club de Empresas Activas Anticorrupción, otorgado por Secretaría de Transparencia.
- Reconocimiento por Buenas Prácticas Anticorrupción



GRAN EMPRESA DEL PAÍS

- Premio Nacional de Exportaciones en Gran Empresa de Bienes
- Ranking 25 empresas que más aportan a Colombia, de Semana.
- El Índice Global de Reputación fue 9.5, según estudio realizado por Grupo Holística



AUDITORIA INTERNA

- Certificación externa de calidad del IIA GLOBAL para la función de Auditoria



INNOVACIÓN

- Reconocimiento como Unidad I+D+i, por MinCiencias.
- 7° empresa más innovadora de Colombia y la primera en Ecosistemas de Innovación Nacientes.



AMBIENTAL - SOCIAL

- Reconocimiento por aportar al logro del ODS 12, otorgado por Pacto Global.
- Sello de Sostenibilidad, Categoría Excelencia, otorgado por Icontec.
- Reconocimiento Semana Sostenible - Empresas con mejor alineación.
- Certificación de Basura Cero
- Miembro Platinum
- Entre las 20 empresas INspiradoras
- Reconocimiento Xposable, por PoliHábitat



TALENTO HUMANO

- Empresa Familiarmente Responsable.
- Sello Equipares, categoría Plata, por Presidencia de la República.
- 9 mejor lugar para trabajar en Colombia y el 13 para que las mujeres trabajen.
- 20 mejor lugar para trabajar en Latinoamérica, según GPTW.
- Reconocimiento ACRIP Nacional, Premio Colombiano de sostenibilidad a las buenas prácticas laborales.



40%
NACIONAL

VARIAS VECES RECONOCIDAS COMO LA PRINCIPAL EMPRESA
EXPORTADORA DE PRODUCTOS MANUFACTURADOS

60%
EXPORTACIONES



ESENTTIA, EMPRESA 100 % COLOMBIANA, FILIAL DEL GRUPO EMPRESARIAL ECOPETROL.

Visión estratégica

ACAD



Transforma tu mundo

¿Cómo nace la **Estrategia ACAD**?

¿QUÉ SOMOS?

Auditoría Interna es una

- Actividad independiente y Objetiva
- De aseguramiento y consulta
- Concebida para **agregar valor** y
- **Mejorar las operaciones** de una organización

¿QUÉ HACEMOS?

Ayuda a una organización a:

- Cumplir con sus objetivos
- Aportando un **enfoque sistemático y disciplinado**
- **Para evaluar y mejorar la eficacia** de los
- Proceso de gobierno, gestión de riesgo y control.



Visión estratégica
Auditoría Continua
por Análisis de datos
(ACAD)

Beneficios **Estrategia ACAD**



Oportunidad y agilidad en la identificación de riesgos.



Permite acceder y consultar datos por sí mismo, lo que disminuye su dependencia del personal de TI y de los procesos auditados.



Prevenir o detectar de inmediato, la materialización de los Riesgos relevantes



Mayor grado de confianza en la exactitud e integridad de los datos.

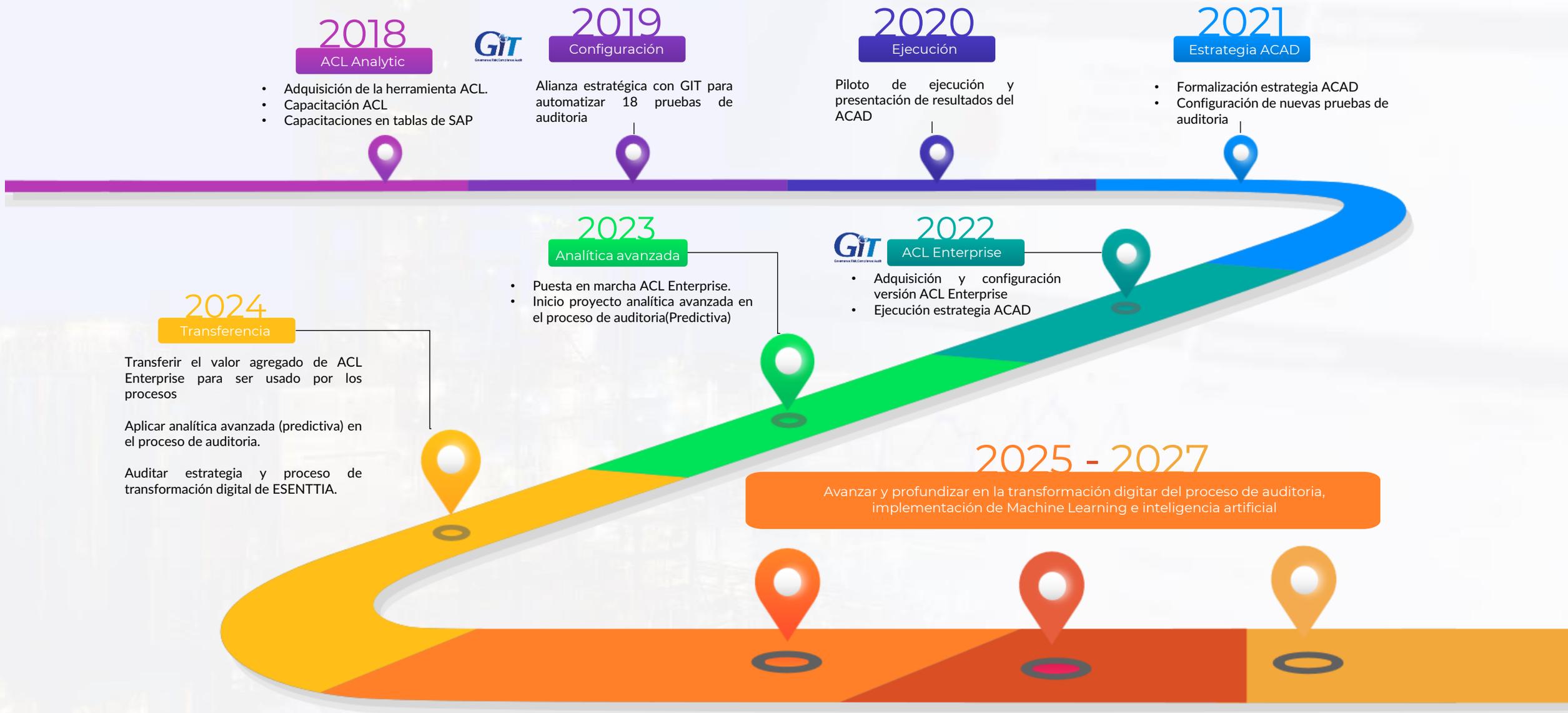


Aumenta la cobertura de los riesgos evaluados en un periodo.



Se reduce significativamente el riesgo de auditoria al evaluar el 100% de la población y no una muestra de esta.

Visión *Estratégica del ACAD*



Objetivo ACAD 2023



 **esenttia**
Polipropileno, Polietileno
& Masterbatch

Objetivos del **ACAD**



Evaluación continua de los riesgos relevantes y emergentes de los procesos, para reacción oportuna del negocio ante eventos fortuitos o mejoras en los procesos y estrategia.



Proporcionar un **mayor control**, con más cobertura y profundidad, agregando valor a los procesos en la gestión de sus riesgos relevantes y cumplimiento de sus objetivos.



Aumentar la eficiencia y efectividad del proceso de auditoría interna y el entorno de control, mediante la automatización de pruebas y disminuyendo los tiempos invertidos de los auditados en la entrega de información.



Brindar **herramientas automatizadas** a los procesos para ser utilizadas en la ejecución de sus controles (Automatizar ejecución de controles e implementar controles preventivos)



Implementar **analítica avanzada** (Predictiva) en el proceso de auditoría, con la finalidad de ser más preventivos que detectivos.



Casos de éxito

ACAD



Casos de **éxito**



Automatización de 36 pruebas de auditoría a 2023, permitiendo su monitoreo continuo



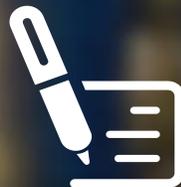
Oportunidad en la identificación y comunicación de las desviaciones, para su remediación.



Se reduce significativamente el riesgo de auditoría al evaluar el 100% de la población y no una muestra de esta



Mayor grado de confianza en la exactitud e integridad de los datos y autonomía en su acceso, disminuyendo el tiempo invertido de los auditores en la entrega de información.



Aumento de la cobertura de riegos, adicional a los riegos evaluados en los proyectos de auditoría de aseguramiento, estamos evaluados 25 riegos relevantes por auditoría continua

Modelo operativo

esenttia

Polipropileno, Polietileno
& Masterbatch



Modelo Operativo

Proceso de definición de pruebas ACAD



Identificación y análisis de riesgo



Entendimiento del proceso y la prueba



Origen de los datos (SAP u otros aplicativos)



Definir la salida conclusión de la prueba de análisis de dato.



Definición del alcance de la prueba



Formato de Conceptualización del diseño técnico



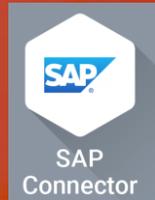
Parametrizar en herramienta ACL



Ejecutar y gestionar resultados

Modelo Operativo

Fuente de datos



Procesamiento de datos



Gestión de resultados



```
28 COMMENT
29 * Especifica los separadores para decimales, miles y listas.
30
31 SET SEPARATORS TO ".,;";
32
33 COMMENT
34 * Solicitud de clave
35
36 COMMENT PASSWORD 1 "Digite la Clave SAP "
37
38 COMMENT
39 * Especifica la carpeta del proyecto de ACL en la ficha "Panorama" donde se guardarán las tablas importadas
40
41 SET FOLDER /z_DatosBasicos
42
43 COMM
44 * Importa datos Datos maestros del equipo
45
46 ACCESSDATA32 CONNECTOR NAME "SAP" USER "carsie" PASSWORD 1 TO "P2_EQUI.FIL" CHARMAX 50 MEMOMAX 100
47 SOURCE ( server=10.20.101.58;client=400;language=ES;instancenumber=00;downloadpackagerecordcount=15000;variablestr
48   SQL_QUERY (
49     SELECT MANDT, EQUNR, ERDAT, ERNAM, EQASP, AEDAT, AENAM, BEGRU, EQTYP, EQART, LYORM, INVNR, GROES, BRGEW, GEWEI, ANSDT, ANSWT,
50     GWLDT, WDBWT, HERST, HERLD, HZEIN, SERGE, TYPBZ, BAUJU, BAUMM, APLKZ, AULDT, INBDT, GERNR, EQLFN, GWLDV, EQDAT, EQBER, EQNUM, OBJN
51     CUOBJ, KRFKZ, KMATN, MATNR, SERNR, WERK, LAGER, CHARGE, KUNDE, WARPL, IMRC_POINT, REVLV, MGANR, BEGRUI, S_EQUI, S_SERIAL, S_KONF
52     S_FHM, S_ELSE, S_ISU, S_EQBS, S_FLEET, BSTVP, SPARTE, HANDLE, TSEGTP, EMATN, ACT_CHANGE_AA, S_CC, DATLWB, UII, IUID_TYPE, UII_P
53     EQEXT_ACTIVE, EQUI_SRTYPE, EQUI_SNTYPE, EQLB_DUTY, EQLB_HIDE
54     FROM EQUI WHERE EQTYP IN ('H','M')
55   ) END_QUERY
56
```

Robots

Robots Secuencias de tareas

Q Buscar...

Robots ACL Robots HighBond Robots de Flujo de trabajo

Robots

- Analisis variacion en prec...**
v5 activado/a 2 months ago
Identificar el analisis variacion en precio en compras de repuesto
1 tarea
- Anticipos a proveedores s...**
v6 activado/a 9 days ago
Identificar anticipos a proveedores sin cruzar con cierta antigüedad en SAP
3 tareas
- Cuentas por pagar realiza...**
v3 activado/a 2 months ago
Identificar las cuentas por pagar en SAP generadas por registros manuales.
1 tarea

Reconocimiento *de Valor*

Estrategia de arquitectura informacional para análisis de datos.pptx

JM

Juan Mejia

Para: Carlos Sierra Quintana

Gracias carlos, muy buena presentación

Gracias por...

Resultado Robot de auditoria para análisis de datos a las aprobaciones de descuento en los pedidos de ventas- Enero 2023

J

Jessica Julieth Guzman Corredor

Para: Vianey Victoria Argumedo Calderón; Bladimir David Gonzalez Jaime; Gabriela Forero Pombo y 1 usuarios más

CC: Carlos Sierra Quintana; Mario Uriel Gutierrez Gutierrez; Luis Fernando Plazas Tuttle

Excelente hallazgo y validación Carlos y Bladi. De acuerdo, hay que ajustar los controles para que en estos casos el pedido pase nuevamente por el proceso de validación de precios.

Aceptada el 10/04/2023 1:02 p. m..

Reunión oportunidades ACL - Gerencia Resultados Financieros

Organizador Martha Janeth Cadena Delgado

Hora lunes, 10 de abril de 2023 4:00 p. m.-5:00 p. m.

Ubicación [Reunión de Microsoft Teams](#)

Respuesta Aceptada [Cambiar respuesta](#)

s de datos- Modificaciones a la fecha de entrega comprometida a pedidos

Para: Vianey Victoria Argumedo Calderón; Gabriel David Solano Flores; German Dario Arellano Ramirez; Alejandro Gómez Espinoza

CC: Carlos Sierra Quintana; Diana Patricia Guevara Marin

Fecha en controles

Organizador Daniel Antonio Bulla Medina

Hora miércoles, 15 de marzo de 2023 9:00 a. m.-9:40 a. m.

Ubicación [Reunión de Microsoft Teams](#)

Respuesta Aceptada [Cambiar respuesta](#)

Pruebas de auditoria por análisis de datos- pedidos

AE

Alejandro Gómez Espinoza

Para: Diego Alejandro Atehortua Osorio; Gabriela Forero Pombo; Vianey Victoria Argumedo Calderón y 2 más

CC: Carlos Sierra Quintana; Mario Uriel Gutierrez Gutierrez; Diana Patricia Guevara Marin y 2 más

Gabriela gracias por la información, de mucho valor, la incorporaremos en los análisis que se están desarrollando en función de mejorar el proceso de entrega.



Integración ACAD con Auditorías de aseguramiento tradicional

Integración ACAD con **Auditorías de aseguramiento tradicional**



Riesgos que se están evaluado por auditoría continua **no son tenidos** en las auditorías de aseguramiento tradicional, para evitar duplicidad de trabajo.



Las pruebas de análisis de datos realizadas en los proyectos de auditoría tradicional, teniendo en cuenta su valor agregado, se tendrán en cuenta en el **proceso de priorización** que determina si se incluye como auditoría continua.



Desde las planeaciones de los proyectos de auditoría de aseguramiento tradicional, se tendrá como meta que las **mayorías de las pruebas a realizar sean por análisis de datos**, de tal manera que se disminuyan los tiempos de los auditados en requerimientos de auditoría.



Si en la ejecución de auditorías continuas, se identifican situaciones asociadas a planes de mejora que están en proceso de implementación, **estas no serán incluidas** en informes para la Presidencia y Comité de Auditoría y Finanzas de Junta Directiva.



Presentación Robots



esenttia
Polipropileno, Polietileno
& Masterbatch

Presentación **Robots**

Vicepresidencia de Abastecimiento y Logística - **15 ROBOTS**

Vicepresidencia Comercial - **7 ROBOTS**

Vicepresidencia Estrategia y Finanzas - **11 ROBOTS**

Vicepresidencia de Manufactura - **3 ROBOTS**



36 ROBOTS



Proceso de priorización para auditoría Continua

Presentación **Robots**



Presentación **Robots**

 Vicepresidencia de Abastecimiento y Logística

Robots	Frecuencia de ejecución
1. Antigüedad de inventario de producto terminado, aditivos y catalizadores	Trimestral
2. Cumplimiento stock de seguridad repuestos asociados a los equipos críticos de la planta.	Trimestral
3. Identificar pedidos de compra con cuentas por pagar registradas, sin registro de recibo a satisfacción del bien o servicio comprado.	Mensual
4. Identificar pedidos de compra que no exigieron liberación (aprobación)	Mensual
5. Identificar legalizaciones de factura de proveedores.	Mensual
6. Evaluar Agotamiento de pedidos de compras y cierre técnico de pedidos de compra en SAP.	Trimestral
7. Cumplimiento de atribuciones de aprobaciones de pedidos de compra.	Mensual
8. Identificación de facturas de proveedores asociadas a más de un pedido de compra	Mensual
9. Cumplimiento acuerdos de calidad con clientes.	Mensual
10. Razonabilidad resultados de laboratorio vs clasificación del producto en calidad de producción.	Mensual



Presentación **Robots**



Vicepresidencia Estrategia y Finanzas

Robots	Frecuencia de ejecución
1. Identificar modificación de campos críticos de proveedores sin aprobación.	Mensual
2. Proveedores Duplicados y validación en listas restrictivas	Mensual
3. Identificación de pagos duplicados a proveedores	Mensual
4. Identificación de cuentas por pagar en SAP generadas por registros manuales.	Mensual
5. Identificar anticipos a proveedores sin cruzar con cierta antigüedad en SAP.	Mensual
6. Identificar modificación de campos críticos de clientes en SAP no razonables.	Mensual
7. Cumplimiento de la estrategia de aprobación de pedidos de venta por cupo de crédito asignado al cliente.	Mensual



Presentación **Robots**



Vicepresidencia Comercial

Robots	Frecuencia de ejecución
1. Identificación de ventas de polipropileno con márgenes negativos.	Trimestral
2. Validar diferencias en esquemas de precios maestro de clientes vs pedidos de ventas en SAP	Mensual
3. Cumplimiento de los niveles de aprobación de descuentos en precio.	Mensual
4. Validar razonabilidad de precios incluidos en pedidos de venta en SAP.	Mensual
5. Validar la razonabilidad de márgenes negativos, para las ventas de PE.	Trimestral



Presentación **Robots**



Vicepresidencia de Manufactura

Robots	Frecuencia de ejecución
1. Identificar ordenes de producción con registros de consumo posterior a su cierre.	Mensual
2. Identificar equipos de la planta con nivel de criticidad alta, sin planes de mantenimiento preventivo.	Trimestral
3. Cumplimiento planes de mantenimiento preventivos a los equipos de la planta de alta criticidad	Trimestral



Aporte de ACAD
A LA ESTRATEGIA
CORPORATIVA



Aporte de ACAD a *la estrategia*

Nuestro

Propósito Superior:

Transformar y
transformarnos
por la sostenibilidad



ACAD ayuda a la transformación de los procesos, brindándole modelos analíticos y herramientas tecnológicas para lograr la sostenibilidad.

Imperativo estratégico

Robustecer y agilizar los
procesos, a través de la
transformación digital que
incremente la competitividad y
nos permita anticiparnos al
futuro.



ACAD Robustece y agiliza los procesos con modelos analíticos y herramientas tecnológicas que aportan al cumplimiento de sus objetivos y ayudan a la toma de decisiones para anticiparse al futuro .

¡Gracias!



Síguenos y *cuidemos juntos* el planeta

 **Esenttia**  **Esenttia**  **Esenttia**  **@Esenttia**

www.esenttia.co