



Gestión y Auditoría Especializada Ltda

15 de abril de 2013

Señores

Junta Directiva CHEC S.A. E.S.P., y

Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios

Bogotá D.C.

La Auditoría Externa de Gestión y Resultados de CHEC S.A. E.S.P., la desarrollamos aplicando la metodología descrita en la Resolución 20061300012295 de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD) de abril 18 de 2006, teniendo en cuenta los siguientes aspectos: Arquitectura organizacional, viabilidad financiera, aspectos financieros, técnicos, comerciales y externos, los indicadores de gestión y resultados y de nivel de riesgo y la evaluación del sistema de control interno.

A continuación presentamos nuestras conclusiones:

- Las actividades realizadas por la Empresa durante el año 2012 fueron acordes al objeto social establecido en los estatutos y conforme con lo dispuesto en la reglamentación vigente.
- El sistema de control interno es fuerte y por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre 2012, cumplió en forma efectiva con los objetivos de control establecidos por la Administración y cumple con los aspectos establecidos en la Ley 142 de 1994 y en la Resolución 053 de 2000 emitida por la Comisión de Regulación de Energía y Gas “CREG”.
- CHEC S.A. E.S.P. ha gestionado de forma eficiente los mantenimientos de sus equipos, ha realizado de forma oportuna y de acuerdo con su plan de inversión; con su labor periódica de mantenimiento cumple con los objetivos y metas del plan de negocio para mantener en perfectas condiciones de operación las líneas y equipos, garantizando a sus usuarios la confiabilidad, continuidad y oportunidad del suministro de energía.
- Asimismo, en cuanto a la gestión realizada por la Compañía en los temas de exposición a bolsa, % de energía vendida en bolsa, recaudo y cartera, restricciones, subsidios y contribuciones, facturación, tiempo de atención en oficinas y Nivel de satisfacción del usuario, no encontramos evidencia que nos indique que se presentaron desviaciones en el cumplimiento de las políticas y procedimientos establecidos por la empresa para el normal desarrollo de su área comercial.



Gestión y Auditoría Especializada Ltda

- En cuanto a la gestión realizada por la Compañía en temas regulatorios, legales e intervención por parte de la SSPD, no evidenciamos situaciones que indiquen que la compañía no realiza los análisis necesarios de factores externos que pudieran poner en riesgo la calidad y continuidad en la prestación del servicio.
- De acuerdo con el nivel de riesgo definido por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, consideramos que para el año 2012 la Empresa presenta nivel de riesgo financiero bajo, calificado como **A**.
- De acuerdo con los análisis efectuados a los aspectos financieros se evidenció que los supuestos utilizados por la Empresa para la elaboración de las proyecciones financieras son razonables e incorporan aspectos comerciales y financieros que de cumplirse, permiten la viabilidad financiera del negocio.

Cordialmente,


Nancy Rodríguez Vargas

Socio

Gestión y Auditoría Especializada Ltda. - GAE