

# **EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE**

**CHEC S.A. E.S.P. B.I.C.**

**AÑO 2022**

# EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

## OBJETIVO:

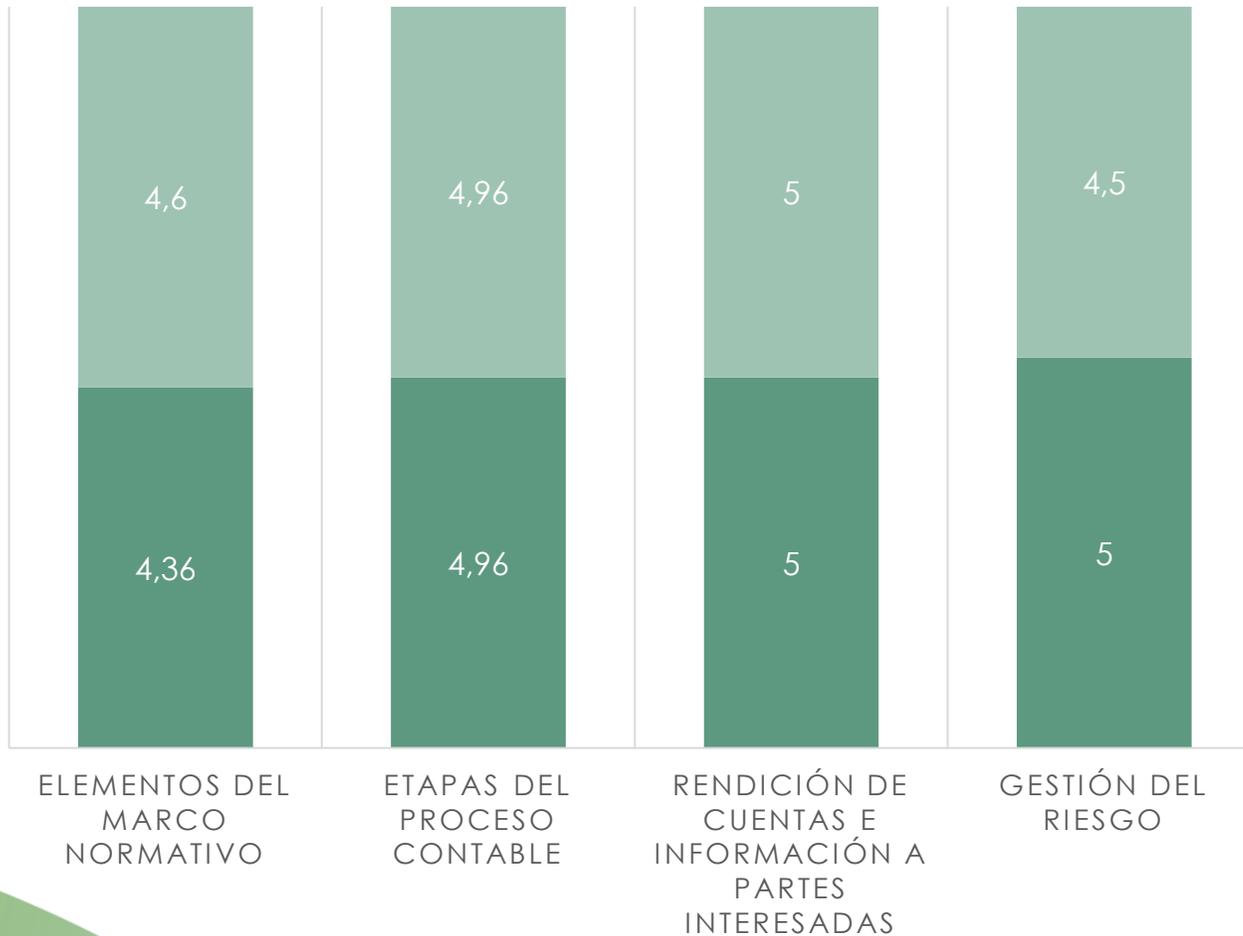
- Evaluar el Sistema de Control Interno Contable de CHEC S.A. E.S.P BIC, analizando la existencia y aplicación efectiva de controles que disminuyan la probabilidad de ocurrencia de los riesgos de cumplimiento y operacional.

# EVALUACIÓN CUANTITATIVA



# EVALUACIÓN CUANTITATIVA

■ 2021 ■ 2022



**2022**  
4,8  
Eficiente

**2021**  
4,77  
Eficiente

# **EVALUACIÓN CUALITATIVA**



# EVALUACIÓN CUALITATIVA

## FORTALEZAS:

- El Comité de Auditoría y la Junta Directiva realizan seguimiento periódico a los estados financieros y cuadro de mando integral.
- Seguimiento en el Comité de Auditoría de la Junta Directiva al impacto de la opción tarifaria sobre el flujo de caja y resultados del ejercicio.
- En el año 2022 se superaron las metas presupuestadas en EBITDA; Utilidad Operacional, Utilidad Neta, Margen Ebitda, Margen Operativo y Margen Neto, manteniendo la solidez financiera de la Empresa.

## EVALUACIÓN CUALITATIVA

### DEBILIDADES:

- En el transcurso del año 2022 se emitieron informes por parte de Revisoría fiscal y Auditoría sobre asuntos que impactan el Sistema de Control Interno Contable, los cuales se están atendiendo en el Sistema de Gestión Integral en el módulo de planes de mejora.

### AVANCES:

- Los planes de mejora que contribuyen a fortalecer el Sistema de Control Interno Contable al 31 de diciembre de 2022 son 54, los cuales presentan un porcentaje de avance de cumplimiento de las acciones con corte a febrero 27 de 2023, del 86%, ubicándose en nivel Óptimo de gestión.
- En el trabajo de evaluación del sistema de control interno contable se evaluaron y calificaron como eficaces 11 planes de mejora.



**chec**<sup>®</sup> | la vida  
nos mueve  
Grupo·epm<sup>®</sup>

SOCIEDADES  
**BIC**  
Empresas con propósito



**APROBADO**  
Por ACCESIBLE fecha 14:44 , 12/05/2023