

Nombre de la entidad:	CENTRAL HIDROELECTRICA DE CALDAS CHEC S.A. E.SP. BIC
Periodo evaluado:	JULIO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Estado del Sistema de Control Interno de la entidad:	82,96%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno		
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada?	Sí	Los componentes del Sistema de Control Interno en CHEC S.A. E.S.P. B.I.C. están operando de manera integrada, permitiendo una respuesta adecuada a los riesgos aportando al cumplimiento del propósito, la identidad y la estrategia.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados?	Sí	El sistema de control interno es efectivo, contribuye al cumplimiento de los objetivos estratégicos de la empresa, asociados a los planes, programas, proyectos, indicadores y metas, que priorizan y movilizan la ejecución de la estrategia.
¿La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control?	Sí	CHEC ha implementado procesos que funcionan como primera y segunda línea de defensa, asegurando el cumplimiento del propósito. Auditoría actúa como tercera línea efectuando trabajos de aseguramiento y consulta en gobierno, riesgo y control.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortaleza	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de Control	Si	81%	<ol style="list-style-type: none"> El 22 de julio de 2024 se diligenció la matriz de cumplimiento de la PGN que mide el Índice de Transparencia y Acceso a la Información Pública obteniendo un nivel de 98/100. Esta calificación corresponde a un autodiagnóstico, al cierre del semestre no se realizó auditoría por parte de la PGN. Se gestionó la evaluación, implementación y grado de avance de los componentes y elementos de la Evaluación de la Medición de Transparencia Empresarial (MTE) correspondiente al periodo de enero a diciembre del año 2023. En el mes de octubre de 2024, se recibieron los resultados definitivos donde la empresa obtuvo un nivel óptimo de gestión en cada uno de los componentes. Se realizó seguimiento del PAAC con corte a diciembre de 2024 como resultado se obtuvo un avance del 98.93%. En enero de 2025 se publicó dicho seguimiento en la página web. Se continúa con la implementación del Programa de Transparencia y Ética Empresarial, y la definición del plan de comunicaciones del programa. Con la implementación del PTEE en CHEC, se estableció el Proceso de Riesgos como responsable de centralizar la normatividad y documentación relacionada con el programa e igualmente será el encargado de realizar la Medición de Clima Ético para el año 2025. En noviembre de 2024 se realizaron jornadas de inducción, formación y entrenamiento del personal con el nuevo aliado para atención telefónica, en el cual se incluyeron temas relacionados con la línea ética contacto transparente. Se aprobó en Junta Directiva el plan de empresa al 20 de septiembre de 2024 donde se hizo la actualización de los riesgos estratégicos de acuerdo con el análisis de entorno. Se realizó actualización y ajuste de la planeación de acuerdo con los cambios del direccionamiento estratégico del grupo EPM. Se presentó a la Gerencia la estrategia del área Gestión Humana y Desarrollo Organizacional 2024-2025 consolidada en 5 retos: Alineación organizacional, valoración de experiencia del colaborador, modernización tecnológica y automatización de procesos, modelo de relacionamiento sindical y seguridad y salud en el trabajo. Continúa el ajuste de los manuales de responsabilidades de los colaboradores. Continúa en proceso de revisión la Cadena de Valor de CHEC para cada uno de sus negocios. 	83%	<ol style="list-style-type: none"> El Manual del Programa de Transparencia y Ética Empresarial, se encuentra cargado en el Sistema de Gestión Integral. La empresa cumplió con el diligenciamiento de la matriz del Índice de Transparencia y Acceso a la Información Pública obteniendo en el autodiagnóstico un puntaje de 99/100. Es de aclarar que al cierre del semestre no se realizó auditoría por parte de la Procuraduría General de la Nación. Por medio de correo electrónico masivo se promovió con los colaboradores el diligenciamiento de la declaración de Transparencia y Conflicto de Intereses. En primer semestre de 2024, se continuo con la nueva formulación del plan de empresa, se planea presentarlo en Junta Directiva en el mes de septiembre del 2024. Continua en proceso de revisión la Cadena de Valor. En el Plan de Relacionamiento con el Grupo de Interés Gente CHEC definido para el 2024, se incluyó como estrategia la priorización de asuntos de Gestión ética. 	-2%
Evaluación de riesgos	Si	82%	<ol style="list-style-type: none"> Se realizaron los seguimientos cuatrimestrales a los riesgos de proceso. Se socializó a la Junta Directiva y Comité de Auditoría la Gestión de Riesgos de Fraude, Corrupción, Soborno y la matriz de riesgos estratégicos. Se actualizó y publicó en la página web la matriz de riesgos de fraude, corrupción y soborno. En el primer semestre del año 2025 se iniciará con el ajuste al Direccionamiento estratégico bajo tres premisas: simplicidad, fácil comprensión y conexión con la sostenibilidad. Durante el año 2025 se continuará con la sensibilización del nuevo direccionamiento estratégico a los colaboradores. 	82%	<ol style="list-style-type: none"> En el segundo semestre de 2024 se espera adoptar en CHEC el nuevo direccionamiento estratégico del Grupo EPM que busca simplificar, lograr comprensión, incorporar el compromiso con la sostenibilidad. El proyecto Centinela de Ciberseguridad se amplió hasta julio del 2024, para tener un mayor cubrimiento de los controles que mitigan los riesgos de ciberseguridad. Se fortaleció un equipo de ciberseguridad, para el cumplimiento de las actividades que quedan comisionadas y continuar con la implementación de los controles. En EPM se continua con el análisis y validación de los riesgos estratégicos en derechos humanos, se espera para el mes de agosto del 2024, realizar la socialización con las áreas de riesgo de filiales, posteriormente en septiembre realizar la medición por cada filial. Desde GIR se tiene plan de acción para acompañar durante el año 2024 a los diferentes procesos en la identificación y controles del riesgo y controles de corrupción y soborno que están bajo la gobernabilidad de cada proceso. En el segundo semestre se realizarán sesiones de trabajo con EPM en donde se socializará a CHEC los cambios en documentación y metodología aplicable en la gestión integral de Riesgos. 	0%
Actividades de control	Si	83%	<ol style="list-style-type: none"> La aplicación de la metodología de Segregación de Funciones y Mínimo Privilegio en sistemas de información con impacto financiero alto fortalece la seguridad y control en los procesos clave para la estabilidad financiera de la empresa. La integración de sistemas de gestión basados en estándares internacionales, optimiza la gestión de riesgos, asegura el cumplimiento normativo y mejora la eficiencia organizacional. La gestión de ciberseguridad está reforzada por un monitoreo constante de eventos de seguridad y la creación de nuevos indicadores alineados con normativas sectoriales, lo que contribuye a una mejora continua y a la protección de los activos digitales de la empresa. La ejecución y seguimiento de los controles son responsabilidad de cada proceso, con una gestión centralizada en el Sistema de Gestión Integral, lo que asegura una documentación actualizada y facilita la supervisión y monitoreo. Se realizaron actividades para evaluar las rutas de valor de los procesos, este insumo permitirá establecer un plan de acción para validar si se requiere implementar mejoras o ajustes. 	83%	<ol style="list-style-type: none"> Como estrategia del proyecto Centinela se están ejecutando actividades para aplicar la guía metodológica de Segregación de funciones a los procesos que operen sistemas de información con impacto financiero alto. Los indicadores de TI señalan que las operaciones realizadas se cumplen y en los casos que se tengan que hacer ajustes se validan las acciones para garantizar la infraestructura de TI. Los eventos de seguridad por el SOC son tenidos en cuenta para resolver situaciones que tengan desviaciones. De forma mensual se obtienen observaciones por criticidad y que se atienden por profesionales de TI, según la novedad presentada. Pendiente por definir los macroprocesos y revisar el Mapa de procesos teniendo en cuenta los cambios en la estructura. 	0%
Información y Comunicación	Si	86%	<ol style="list-style-type: none"> Se realizó saneamiento de información de gestión documental efectuando actividades de revisión y reorganización del archivo ubicado en el depósito central de modo que la información física corresponda a lo efectivamente ingresado en las bases de datos, facilitando así los procesos de consulta de la información y optimización en la utilización de los espacios físicos. Se realizó inventario, clasificación y valoración de los activos de información los cuales son identificados y valorados en el sistema de gestión integral (SGI). Se realizó evaluación de eficacia de las actividades desarrolladas en el proyecto de Gestión de Información cuyo enfoque está asociado a la calidad de datos y consolidación de repositorios de información empresarial. La identificación y gestión de los activos de información de la empresa se realiza de manera continua y alineada con los principios de integridad, confidencialidad y disponibilidad. Las señales y debilidades identificadas a través del Programa de voz del cliente son comunicadas a los procesos involucrados para que establezcan acciones de mejora continua y esquema de Alertas. Se tienen definidos varios mecanismos de comunicación interna, los cuales se despliegan teniendo en cuenta el plan de comunicación y relacionamiento con gente CHEC. en el año 2025 se revisarán los OKRs establecidos por las diferentes áreas. 	89%	<ol style="list-style-type: none"> Se está trabajando en el área de gestión tecnología en iniciativas para mejorar la calidad del servicio de energía: <ul style="list-style-type: none"> - Desarrollo de herramientas de analítica y visualización de datos. - Implementación de tecnologías de automatización del sistema de distribución. - Herramientas de visualización del estado de la red. - Desarrollo de capacidades analítica de la red - Implementación de centros de gestión de: Activos, telecomunicaciones, analítica (Gobierno e información), ciberseguridad e infraestructura. Se gestiona en el primer semestre la actualización de la tabla de retención documental y todos los documentos anexos a la misma, teniendo en cuenta los cambios de estructura. La empresa desde enero 2022 viene adelantando un proyecto de Gestión de información transversal a la organización. En el 2024 está enfocado en calidad de datos y en consolidación de repositorios de información empresariales, para potenciar el uso de los datos. Se inició el proceso de revisión de la información clasificada como confidencial y secreta con los conocedores de los diferentes procesos. En el macro proceso de Tecnología de Información se encuentra el proceso de Seguridad Digital y Continuidad de los Servicios de Tecnología que se encarga de "Operacionalizar la Gestión de Seguridad Digital tomando como referencia la normatividad nacional e internacional, para los activos de información y ciberactivos en busca de minimizar los riesgos de seguridad que amenacen la confidencialidad, integridad y disponibilidad de los servicios de Tecnología, mediante la implementación de controles de seguridad requeridos para mitigar los riesgos de ataques cibernéticos y proteger los activos organizacionales como: Información crítica y activos y ciberactivos críticos de operación." 	-3%
Actividades de Monitoreo	Si	82%	<ol style="list-style-type: none"> Al plan de Auditoría, aprobado por la junta directiva, se le realizó seguimiento en el Comité de Auditoría celebrado en los meses de febrero, junio, agosto y octubre de 2024. 	82%	<ol style="list-style-type: none"> Con corte a junio de 2024, se han realizado 2 reuniones del Comité de Auditoría, donde se presentaron los resultados relevantes de los trabajos efectuados por antes de control. 	0%

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortaleza	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
			<p>2. En el comité de Auditoría celebrado el 17 de octubre de 2024, el jefe del área de Gestión de Tecnología, presentó el seguimiento a los planes de mejora que se establecieron para atender los incidentes de Ciberseguridad y el Auditor presentó el seguimiento a planes de mejora de origen Auditoria con corte al 30 de septiembre de 2024.</p> <p>3. Se debe continuar con el fortalecimiento de la cultura de atención oportuna de las acciones establecidas en los planes de mejora por parte de los procesos.</p>		<p>2. Se continúa monitoreando el cumplimiento de las acciones establecidas en los planes de mejora. as quejas y reclamos recibidos se clasificaron a favor de CHEC el 93%</p>	

APROBADO

Por Accesible fecha 17:01 , 30/01/2025

Sandra Raquel Forero Vega
Auditor CHEC