

# EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

AÑO 2023

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





# EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

## OBJETIVO:

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



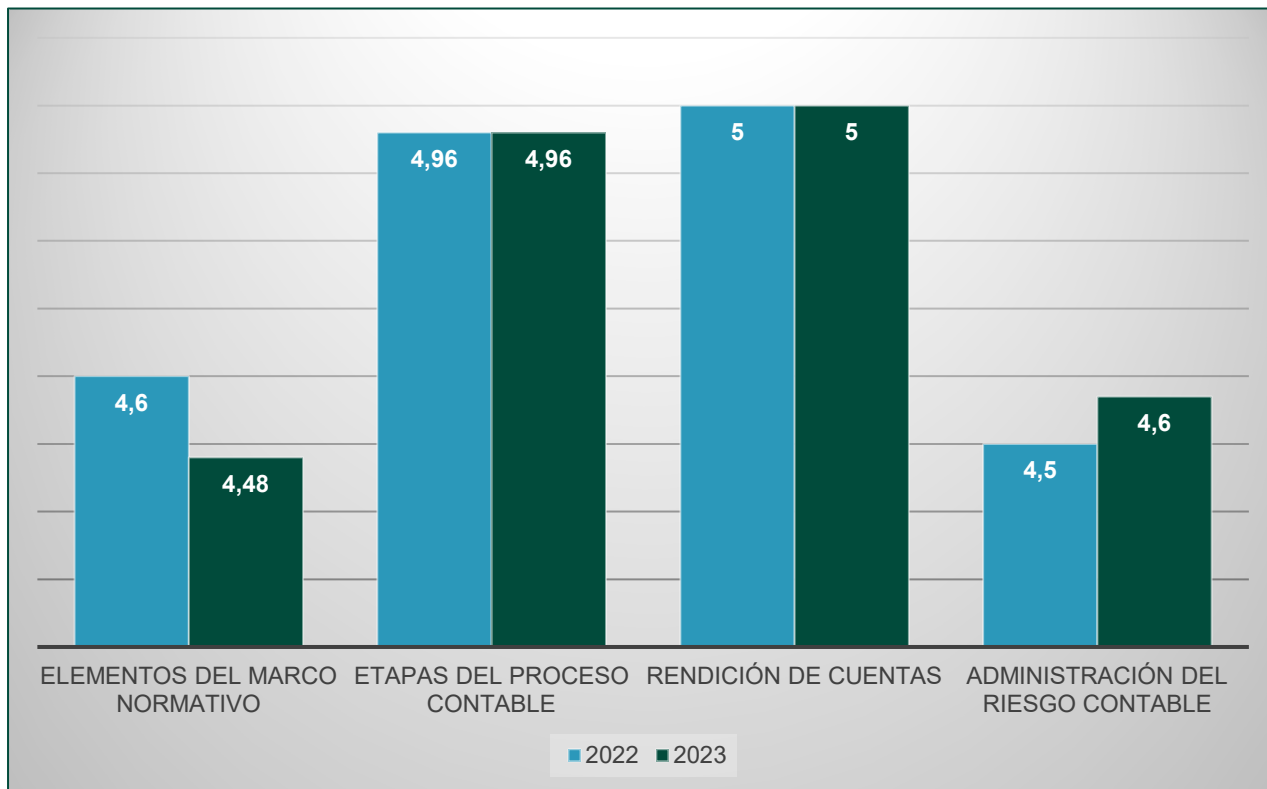


# EVALUACIÓN CUANTITATIVA

**chec**® | la vida  
nos mueve  
Grupo-epm®

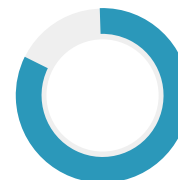


# EVALUACIÓN CUANTITATIVA 2022 - 2023



2023

4,75%



2022

4,8%



# EVALUACIÓN CUALITATIVA

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





# EVALUACIÓN CUALITATIVA

## FORTALEZAS:

- ✓ La empresa ha promovido la transformación cultural mediante los siguientes mecanismos: modificación de la estructura organizacional, la habilitación de procesos en el desarrollo del liderazgo, la definición de la cadena de valor, la incorporación de nuevas formas de trabajo generado mayores espacios de relacionamiento interno y externo con los diferentes grupos de interés.
- ✓ Se implementó una nueva metodología para el seguimiento y la centralización del presupuesto, que permite asignarlo a nivel de iniciativas y contratos con miras a asegurar la gestión empresarial. Para ello, se dispone la información suficiente y necesaria para la toma de decisiones y se habilita la planeación táctica y operativa posibilitando el replanteamiento de planes y proyectos y habilitando integraciones con los diferentes negocios con el fin de orientar la ejecución de los recursos para el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la empresa.
- ✓ Se conformó el equipo de trabajo de Gestión integral de riesgos, que se encarga de la mirada sistémica y estratégica para asegurar el cumplimiento de los objetivos de la organización gestionando los efectos de la incertidumbre sobre el cumplimiento de estos, buscando la continuidad y sostenibilidad del negocio.
- ✓ Se fortaleció el proceso de evaluación de proyectos con todas las áreas de la empresa para determinar la conveniencia o no de ejecutarlos, facilitando la información crítica para que los responsables tomen decisiones, incorporando una mirada de riesgo, costo y desempeño.
- ✓ La empresa en el año 2023 tenía un plan de inversión en expansión y reposición retador ejecutando \$140 mil millones que equivale al 94%, cifra que duplica las inversión del año 2022.



# EVALUACIÓN CUALITATIVA

## DEBILIDADES:

- ❖ En el transcurso del año 2023 se emitieron 17 recomendaciones, hallazgos y oportunidades de mejora por parte de Revisoría fiscal, Contraloría Distrital de Medellín 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:

- Con corte al 31 de diciembre de 2023, los planes de mejora que contribuyen a fortalecer el Sistema de Control Interno Contable son 28, presentando un avance de cumplimiento de las acciones con corte a febrero 26 de 2024 del 78%, ubicándose en nivel adecuado de gestión.
- El proceso de Tesorería continuó con la capacitación a las diferentes áreas de la empresa en temas relacionados con avances y legalizaciones de viáticos y gastos de viaje.

**APROBADO**

Por Accesible fecha 15:30 , 13/03/2025