



AÑOS  
1944  
2024

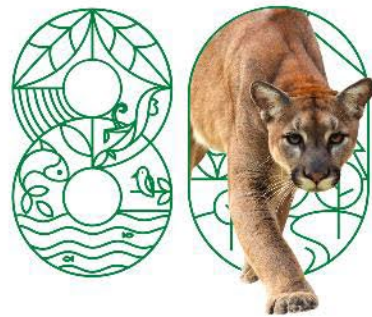
---

Haciendo parte  
de tu historia

chec® | Grupo epm®

# EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

## AÑO 2024



AÑOS 1944 2024  
Haciendo parte de tu historia

chec® | Grupo•epm®

# 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.

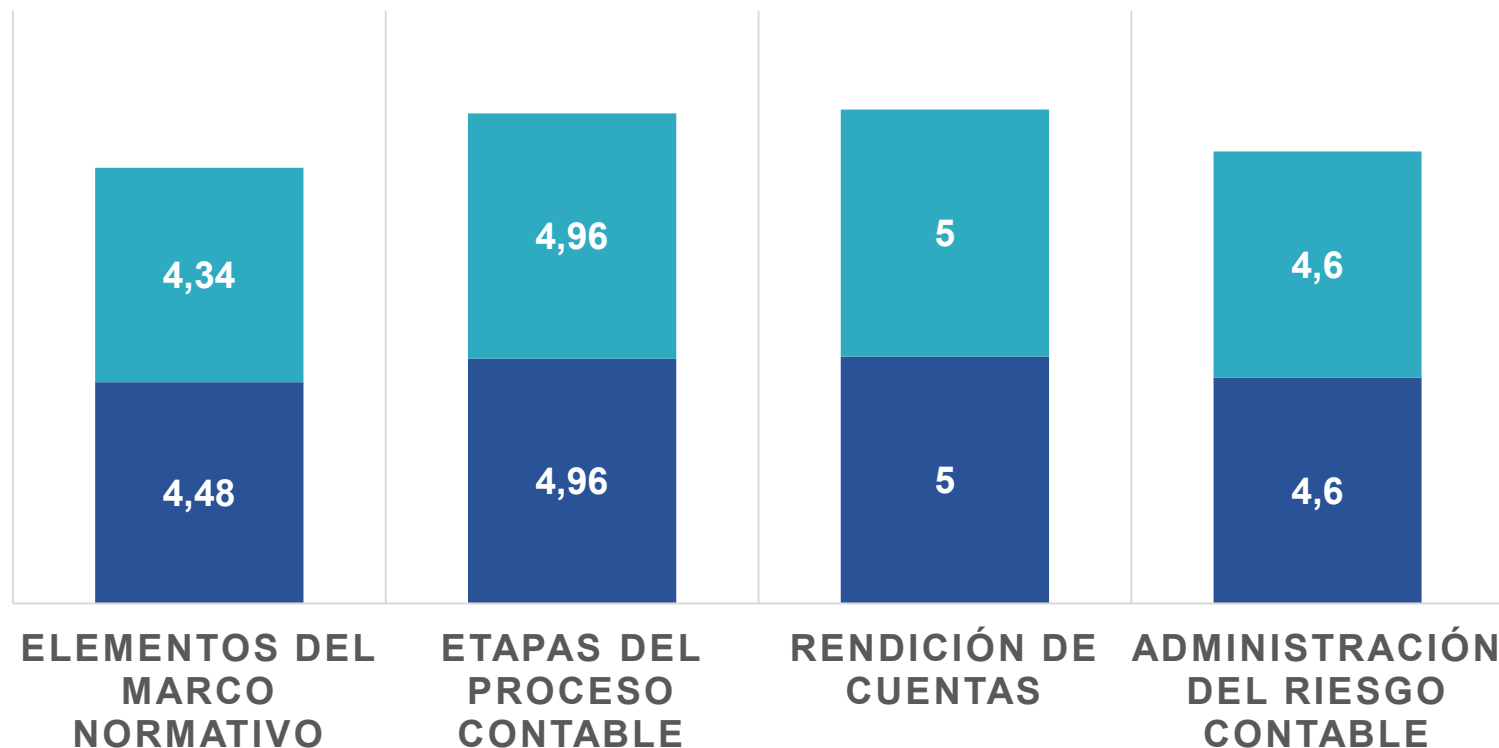
# EVALUACIÓN CUANTITATIVA





# EVALUACIÓN CUANTITATIVA 2023 - 2024

■ 2023 ■ 2024



2024

4,72%

2023

4,75%



# EVALUACIÓN CUALITATIVA

# EVALUACIÓN CUALITATIVA

## FORTALEZAS:



### Seguimiento Financiero

Monitoreo de estados financieros, cuadro de mando integral y resultados.



### Metas Presupuestarias

En el año 2024 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.



### Integración de Información

Haber logrado la integración de la información al 100% entre el presupuesto y las proyecciones de la organización



### Reportes Administrativos

Entrega de reportes y estadísticas de los servicios administrativos, a las diferentes áreas de la empresa

# EVALUACIÓN CUALITATIVA

- **DEBILIDADES:**

- Durante el año 2024, la Contraloría Distrital de Medellín y la Auditoría Interna emitieron recomendaciones y oportunidades de mejora que impactan el sistema de control interno contable; planes de mejora que se encuentran activos en el Sistema de Gestión Integral a cargo de diferentes procesos de la organización y que una vez sean atendidos, subsanarían la debilidad de control observada por el evaluador, conllevando al fortalecimiento del Sistema de Control Interno Contable.
- Por parte de Auditoría se recomienda continuar fortaleciendo la cultura de atención oportuna de las acciones establecidas en los planes de mejora por parte de los procesos.