

## INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011

Jefe de Control Interno,  
o quien haga sus veces:

Fernando Jaramillo López

Período evaluado:  
a Octubre de 2011.

Fecha de elaboración:  
Noviembre 4 de 2011

### Subsistema de Control Estratégico

#### Dificultades

•

#### Avances

- El Subsistema de Control Estratégico registra un avance del 96%

El Pensamiento Gerencial de CHEC está basado en: un Propósito "SOSTENIBILIDAD", y dos estrategias "Excelencia Operacional y Responsabilidad con el entorno y el Mercado" para lograr esto tiene estructurado dentro de su Sistema de Gestión Integral o el Tablero de mando BSC, los objetivos estratégicos que permite identificar y monitorear el logro de los mismos a través de sus iniciativas o planes de acción.

Los informes financieros están siendo preparados con información confiable. Se están observando las leyes y los reglamentos aplicables.

Nos remitimos a los resultados de las valoraciones efectuados por los entes de control externo de la entidad: Revisoria Fiscal- Price Waterhouse Cooper, Auditoría de Gestión y de Resultados-Nexia Internacional, Contraloría General de Medellín y Transparencia por Colombia; quienes con sus evaluaciones periódicas ratifican la efectividad del sistema y emiten un parte de tranquilidad a los diferentes grupos de interés acerca de la madurez del "**Modelo de Gobernabilidad**" de la CHEC S.A ESP

En cuanto a la **Integridad y Valores Éticos**, no aceptamos el cumplimiento de la tarea, de emitir la carta de valores, lo hemos convertido en un componente de especial significancia en el proceso de transformación cultural de la organización, en el desarrollo del proyecto direccionado por la Casa Matriz "**Actuando como Grupo Empresarial**" en sus tres estrategias: **Gobierno Corporativo – Modelo de Trabajo y Cultura**; adoptando modelos de carácter internacional (Denilson) que garantizan la trascendencia del proceso en el inmediato futuro

### Subsistema de Control de Gestión

#### Dificultades

•

#### Avances

- El Subsistema de Control de Gestión registra un avance del 98%

El concepto que se emite acerca del nivel de madurez se evidencia en la implementación del ERP-One Word como el integrador de la información financiera y operacional de la Empresa, en modernos criterios de integralidad e integridad y frente a la aplicación de los principios contables; ha de decirse que la Empresa avanza significativamente en su proceso de implementación de el reporte de su información financiera bajo normas NIFF (IFRS – Internacional Standard Reporting).

En relación con los objetivos de operación, el propósito de los controles en esta categoría está dirigido a evaluar la consistencia e interrelación entre los objetivos y metas en los distintos niveles, la identificación de factores críticos de éxito y la manera en que se reporta el avance de los resultados y se implementen las acciones indispensables para corregir desviaciones.

Las actividades de control en la Empresa, se materializan con dos eventos, que hoy forman parte de la rutina del día a día del Sistema de Gestión Integral:

- La Autoevaluación de Control a la totalidad de los procesos.
- La Certificación en Calidad bajo Norma ISO-9000 – 2008 de la totalidad de los procesos de la Empresa (75)

La empresa dentro de su proceso de relacionamiento con grupos de interés y su compromiso de adhesión al Pacto Global, de manera paralela con la implementación de las NIIF, ésta empezando a efectuar el levantamiento de su informe de sus resultados financieros a través de la construcción del informe de sostenibilidad bajo metodología GRI, además de la construcción de los indicadores Ethos de Responsabilidad Social Empresarial; a fin de brindar absoluta transparencia en su gestión, aspecto que se convalida con el sometimiento a la evaluación de transparencia que viene efectuando periódicamente este ente no gubernamental en Colombia.

### Subsistema de Control de Evaluación

#### Dificultades

- 

#### Avances

- El Subsistema Control de Evaluación registra un avance del 94%

En general los sistemas de control están diseñados para operar en determinadas circunstancias. Claro está que para ello se tomaron en consideración los riesgos y las limitaciones inherentes al control.

Como resultado de todo ello, la Gerencia viene llevando a cabo la revisión y evaluación sistemática de los componentes y elementos que forman parte de los sistemas.

Para tal efecto, el informe emite su dictamen soportado en los resultados obtenidos en la autoevaluación de los controles y la evaluación de la implementación del MECI:2005 en la organización.

La realización de las actividades diarias permite observar si efectivamente los objetivos de control se están cumpliendo y si los riesgos se están considerando adecuadamente. Los niveles de supervisión y gerencia juegan un papel importante al respecto, ya que ellos son quienes deben concluir si el sistema de control es efectivo o ha dejado de serlo tomando las acciones de corrección o mejoramiento que el caso exige.

Sobre estas actividades observamos en la evaluación la forma como de manera continua se fortalecen los mecanismos de integración de la organización como fundamento de las actividades de supervisión:

- Grupos Primarios
- Comité de Líderes

- Comité de Gerencia
- Comité de Auditoría y de Evaluación de la Gestión
- Comité de Conciliación
- Contenidos de las Sesiones de Junta Directiva.
- Revisión de la Alta Gerencia del Sistema de Calidad

Las evaluaciones independientes proporcionan información valiosa sobre la efectividad de los sistemas de control. Desde luego las ventajas de este enfoque es que tales evaluaciones tienen un carácter independiente, que se traduce en objetividad y que están dirigidas respectivamente a la efectividad de los controles y por adición a la evaluación de la efectividad de los procedimientos de supervisión y seguimiento del sistema de control.

El proceso se encuentra presto a recibir la certificación de la actividad de auditoría interna bajo normas internacionales IIA, Desde la perspectiva de modelar el proceso bajo normas internacionales de auditoría IIA internacional, diremos que la visión de futuro del proceso debe garantizar a la organización:

- Demuestra la credibilidad de la actividad de auditoría interna mediante evaluaciones externas de calidad.
- Proporciona la transparencia y credibilidad necesaria para asegurar a las partes interesadas que pueden depender de información que auditoría interna les proporciona.
- La responsabilidad requiere que auditoría interna se someta al mismo nivel de análisis rigurosos que otros grupos dentro de la organización.
- Llevar a cabo una evaluación externa de calidad asegura a las partes interesadas que los resultados de auditoría interna son confiables y consistentes.

### Estado general del Sistema de Control Interno

El Sistema De Control Interno MECI registra un avance del 94,62

El Modelo Estándar de Control Interno MECI:2005 alcanza unos niveles de desarrollo adecuado gracias al apalancamiento que brinda el Sistema de Gestión Integral con que cuenta la organización, el proceso de Transformación Empresarial, la adopción de mejores prácticas de desarrollo autónomo y voluntario, además de los aportes de la Casa Matriz.

### Recomendaciones

Firma

