

EVALUACION SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE vigencia 2021

Contribuir a la **armonía de la vida**
para un **mundo mejor**

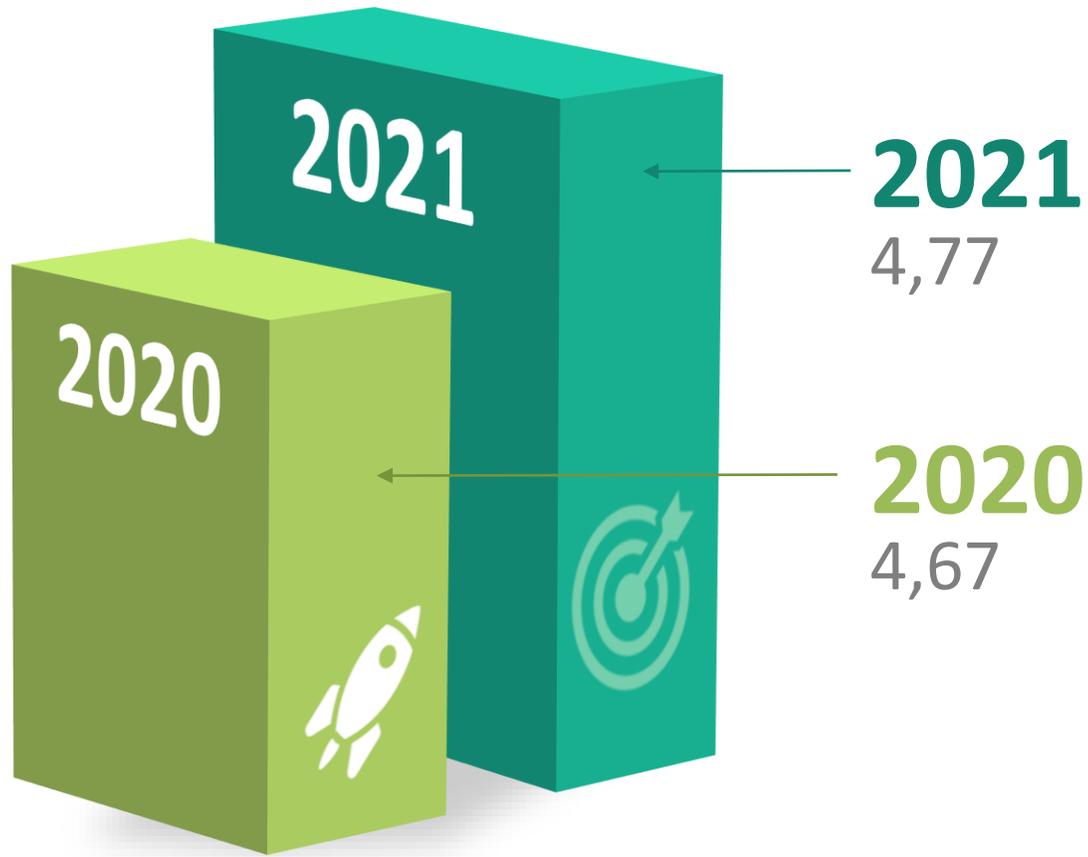


Evaluación Cuantitativa



← Sergio Díaz - Analista Categoría Series sobre biodiversidad
- Concurso de fotografía ambiental

Evaluación Cuantitativa



	2021	2020
Etapas del Proceso Contable	4.96 Eficiente	4.9 Eficiente
Eficacia Políticas Contables	4.36 Eficiente	4.4 Eficiente
Rendición de Cuentas e Información a partes Interesadas	5.0 Eficiente	5.0 Eficiente
Gestión del Riesgo Contable	5.0 Eficiente	4.4 Eficiente

Rangos de calificación





Evaluación Cualitativa

FORTALEZAS:

- La solidez financiera de la empresa que se refleja en los resultados obtenidos en sus indicadores a diciembre 31 de 2021, que muestra un EBITDA de COP 272.473 millones, un margen EBITDA del 31,48%, un resultado neto del periodo de COP 148.255 millones y un margen neto de 16%; superando las metas definidas en el presupuesto 2021.
- Reversión en el año 2021 del Deterioro de Generación por un valor de COP 48.550 millones.
- Fitch Ratings mantuvo en la calificación nacional de largo plazo de “AAA(col)” de Central Hidroeléctrica de Caldas S.A. E.S.P. (CHEC) y afirmó la calificación nacional de corto plazo en “F1+(col)” con Observación Negativa.
- La revisión periódica de la información contable y financiera efectuada por parte del Comité de Gerencia, Comité de Auditoría y Junta Directiva.
- El Plan de optimización tributaria obtuvo como beneficios COP 10.950 millones.





DEBILIDADES:

- Durante el año 2021, se establecieron en el aplicativo Sistema de Gestión Integral- SGI, 293 planes de mejora, que contienen las acciones a implementar para gestionar la causa raíz identificada en la mejora continua de los procesos y las observaciones, oportunidades de mejora, hallazgos y recomendaciones incluidas en los informes elaborados por los entes de control internos y externos, permitiendo fortalecer la capacidad de la organización para lograr las estrategias y objetivos.

AVANCES:

- En el año 2021, se evaluó la eficacia de 65 planes de mejora de origen Auditoria que presentaban acciones terminadas al 100% y calificados por el responsable del proceso. Producto del seguimiento efectuado por Auditoria, se calificaron 62 planes de mejora como “eficaces”, lo que significa que de acuerdo con las pruebas realizadas y a la fecha del seguimiento, la causa raíz fue gestionada, obteniendo un indicador de eficacia del control del 95%, superando la meta establecida del 90%.
- Los planes de mejora que contribuyen a fortalecer el Sistema de Control Interno Contable al 31 de diciembre de 2021 son 58, los cuales presentan un porcentaje de avance de cumplimiento de las acciones con corte a febrero 25 de 2022, del 83%, ubicándose en nivel óptimo de gestión.





Gracias