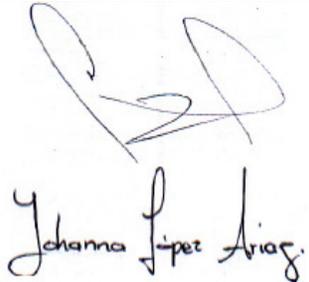


CHEC
PRESENTACION DE INFORMES GENERADOS POR EL
SUBPROCESO DE AUDITORIA INTERNA

FO-EE-01-002-002 Versión 2.0

INFORME DE EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO
PERIODO AUDITADO: 2011
INFORME NÚMERO: 003

	ELABORÓ AUDITORÍA	REVISÓ AUDITORÍA	APROBÓ AUDITORÍA
CARGO:	DIRECTOR CONTRATISTA	SUPERVISOR TRABAJO AUDITORIA	DEL DE DIRECTOR
NOMBRE:	FERNANDO JARAMILLO LÓPEZ YOHANNA LÓPEZ ARIAS	SANDRA RAQUEL FORERO VEGA	FERNANDO JARAMILLO LÓPEZ
FIRMA:			
FECHA:	31/01/2012	01/02/2012	01/02/2012

Este documento es confidencial y es de propiedad de la Dirección Control Organizacional de la
Central Hidroeléctrica de Caldas S.A. E.S.P.

Prohibida su reproducción o distribución por cualquier medio, sin previa autorización del
Director

CHEC
PRESENTACION DE INFORMES GENERADOS POR EL
SUBPROCESO DE AUDITORIA INTERNA

FO-EE-01-002-002 Versión 2.0

TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVO	3
2. ALCANCE	3
3. CRITERIO.....	3
4. SISTEMA DE CONTROL INTERNO EMPRESARIAL	3
5. RESULTADOS.....	6
5.1 ENTORNO DE CONTROL	6
5.2 EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS.....	10
5.3 ACTIVIDADES DE CONTROL	12
5.4 INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	13
5.5 SUPERVISIÓN	14

CHEC
PRESENTACION DE INFORMES GENERADOS POR EL
SUBPROCESO DE AUDITORIA INTERNA

FO-EE-01-002-002 Versión 2.0

1. OBJETIVO

- Verificar los soportes que evidencien el grado de avance en la Implementación del Modelo Estándar de Control Interno según Metodología DAFP.
- Verificación del cumplimiento de los diferentes componentes y elementos del sistema para obtener un ambiente de control adecuado.

2. ALCANCE

- Se realizarán pruebas de cumplimiento para verificar los soportes de la gestión sobre cada uno de los entregables definidos en el MECI, como evidencias en el grado de implementación del Modelo y verificación del nivel de desempeño de los diferentes componentes y elementos del sistema para obtener un ambiente de control adecuado.

3. CRITERIO

- *Metodología DAFP*
- *Decreto 1599 de 2005*
- *Ley 87 del 93*
- *Manual de Reglas de Negocio y Procedimientos del Proceso Verificación Independiente*

4. SISTEMA DE CONTROL INTERNO EMPRESARIAL

El principal objetivo del Control Interno es garantizar que la empresa alcance sus objetivos. En este sentido, el Control Interno (CI) puede actuar de dos (2) distintas maneras:

1. Evitar que se produzcan desviaciones con respecto a los objetivos establecidos;
2. Detectar, en un plazo mínimo, estas desviaciones.

En ambos casos, no hay que caer en el error de pensar que el Control Interno ofrezca garantías absolutas de que se eviten o detecten estas desviaciones. Es importante comprender que el objetivo de todo sistema de Control Interno es ofrecer una seguridad razonable de que la empresa alcanzará sus objetivos.

Los resultados observados por la Compañía para la vigencia tanto en el cierre financiero como el sistema de aseguramiento empresarial, dan garantía razonable

CHEC

PRESENTACION DE INFORMES GENERADOS POR EL SUBPROCESO DE AUDITORIA INTERNA

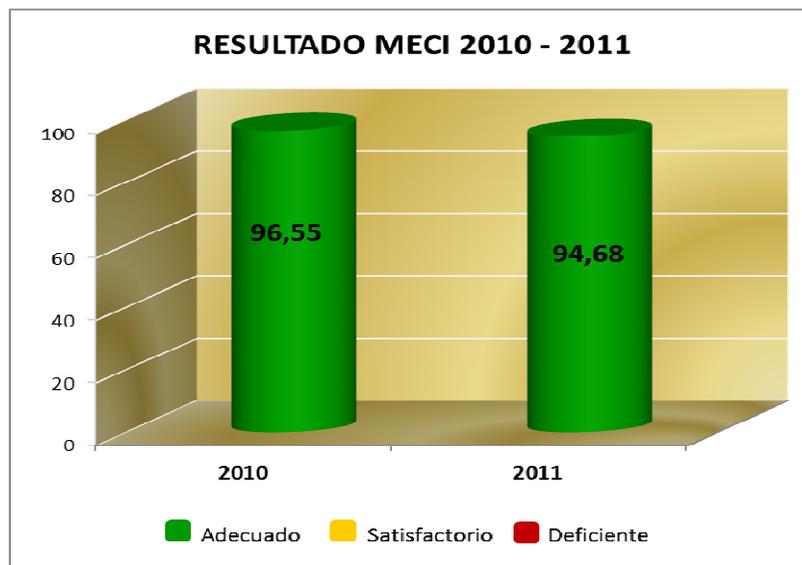
FO-EE-01-002-002 Versión 2.0

de que la entidad opera un sistema de control adecuado a las expectativas de los dueños y grupos de interés.

En el marco de Gestión Integral de Riesgos desarrollado por COSO II, existe una relación directa entre los OBJETIVOS (aquellos que la organización trata de alcanzar), los COMPONENTES de gestión del riesgo de la compañía (representan las herramientas necesarias para el logro de dichos objetivos), así como con cada uno de los NIVELES de la organización. La relación se representa con el siguiente cubo:



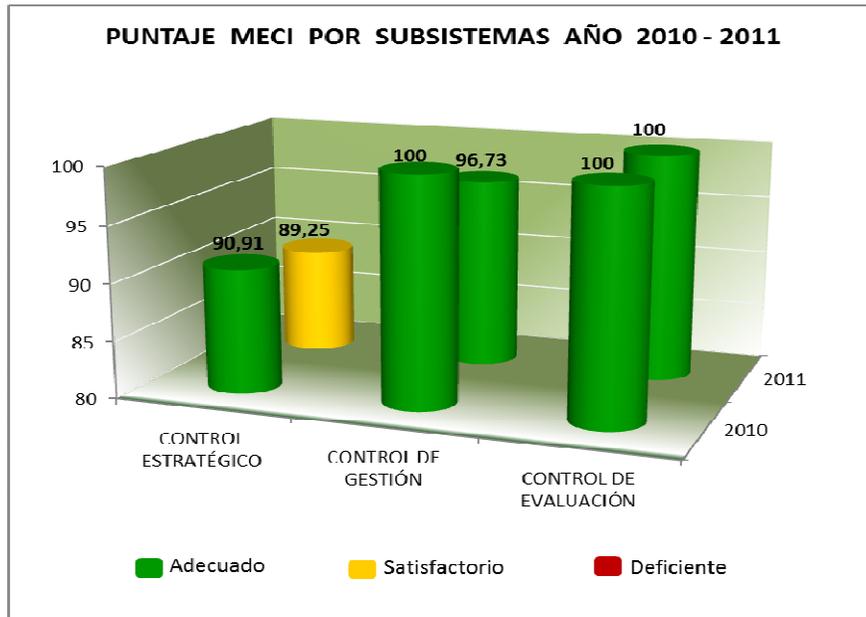
Para sustentar esta metodología, el Grupo Empresarial EPM, define de manera puntual que el modelo a adoptar; el **Modelo Estándar de Control Interno para la Gestión Pública MECI: 2005**; el cual desde la encuesta anual de validación arroja un nivel de aceptación del 94.68 % para la vigencia que toma como referencia la metodología diseñada por el DAFP.



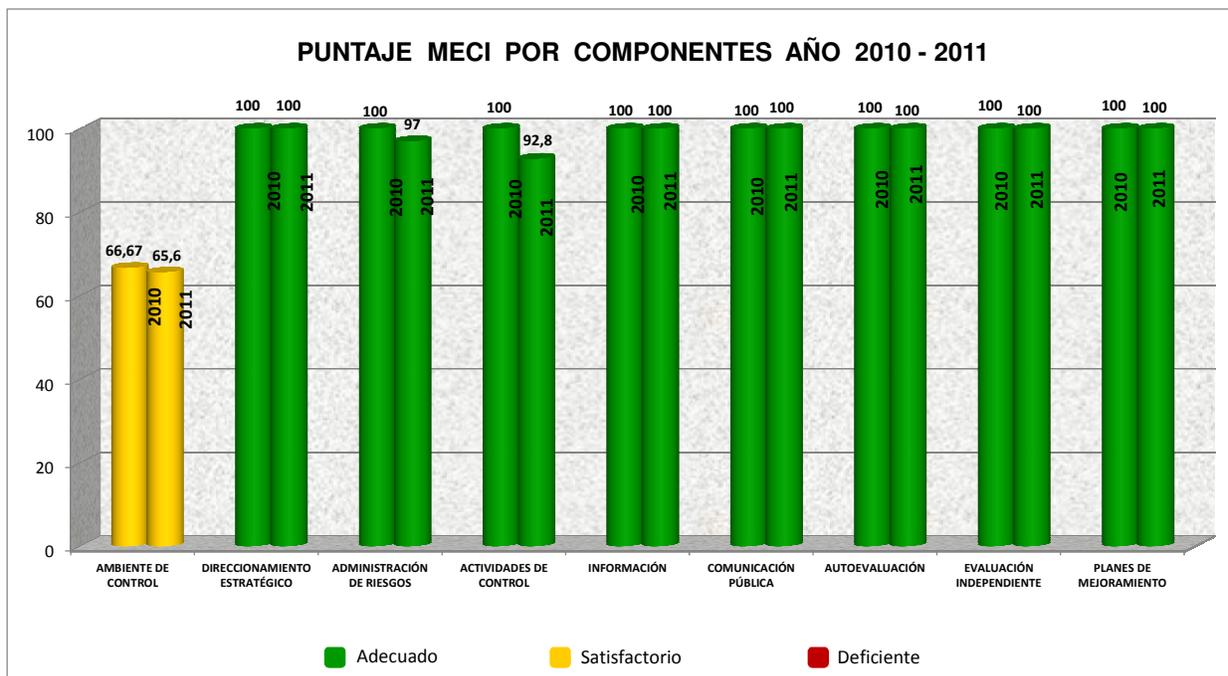
CHEC
PRESENTACION DE INFORMES GENERADOS POR EL
SUBPROCESO DE AUDITORIA INTERNA

FO-EE-01-002-002 Versión 2.0

Explicable la evaluación en el cambio metodológica y la exhaustividad de la encuesta en términos de profundización temática y que se desdobra de la siguiente manera:



Comportamiento de los Elementos de Control:



CHEC
PRESENTACION DE INFORMES GENERADOS POR EL
SUBPROCESO DE AUDITORIA INTERNA

FO-EE-01-002-002 Versión 2.0

Justificable el resultado del concepto de ambiente de control en la decisión de abordar por parte de la alta dirección de la compañía el concepto de Compromisos y Valores éticos como un criterio amarrado al cambio y la transformación de la cultura de la compañía, como un entregable que debía ser armónico al concepto de gestión integral de su modelo empresarial y de su estilo de dirección y no el simple cumplimiento de un concepto.

5. RESULTADOS

El Informe de evaluación del Sistema de Control interno Empresarial, evidencia su gestión en el desarrollo de los siguientes pilares de su marco de referencia:

5.1 Entorno de Control

El entorno de control tiene una incidencia generalizada en las actividades de la organización, influye sobre las actividades de control, los sistemas de información y comunicación y en la supervisión. Obviamente la cultura organizacional influye sobre el entorno de control.

La base fundamental del entorno de control está determinada por el personal y su nivel de concientización sobre éste, es por ello que se visualiza una organización que se esfuerza permanentemente por tener recursos competentes e inculcan un sentido de integridad y control.

A tal efecto establecen políticas y procedimientos adecuados, y con un proyecto establecido para darle confiabilidad al mismo como lo es el Sistema de Gestión Integral y muy especialmente el componente de Gerenciamiento del Talento Humano.

5.1.1 Factores del entorno de control

Integridad y valores éticos

Los objetivos de una organización y la forma de alcanzarlos se encuentran basados en distintas prioridades, juicios de valor y estilos de gestión, éstas son llevadas a normas de comportamiento. El público siempre espera más de una organización, es por ello que las normas de comportamiento van más allá del cumplimiento de la ley.

Esta organización está empeñada en crear un clima ético, en todos sus niveles, como factor indispensable para su bienestar, para que influya en la eficacia de las políticas y de los sistemas de control establecidos.

El comportamiento ético como la integridad son productos de la cultura organizacional. Si bien las políticas especifican que es lo que la dirección espera, la cultura corporativa determina lo que en realidad ocurre y las reglas que se obedecen, modifican o ignoran.

Por eso el énfasis del grupo empresarial como máximo representante de la alta dirección y materializado en el que hacer de su filial CHEC S.A E.S.P se base en:

CHEC
PRESENTACION DE INFORMES GENERADOS POR EL
SUBPROCESO DE AUDITORIA INTERNA

FO-EE-01-002-002 Versión 2.0

- Minimizar los Controles débiles o ineficaces.
- Evitar al máximo posible la de descentralización decisional para evitar la desviación de autoridad o el abuso de ello con un adecuado proceso de delegación.
- Un sistema punitivo efectivo pero justo en la garantías y derechos fundamentales de los afectados, como mecanismo de ejemplarización; identificando el ejemplo como la mejor práctica a seguir.

No se trata de protocolizar un código de ética esto no garantiza nada, es por ello que se fortalece su aplicación con el comportamiento y la conducta ejemplar de la alta dirección. Además existen otros mecanismos que ayudan a crear un ambiente propicio para evitar o desalentar actos fraudulentos, por ejemplo establecer un sistema de denuncias a través del cual los empleados informen sobre infracciones o sospechas; es por eso que el ejercicio de esta vigencia da cuenta de la implementación de la “**Línea ética Empresarial**”; como mecanismo de contacto con todos sus grupos de interés para garantizar la integridad empresarial.



Compromiso de competencia profesional

El nivel de competencia refleja el conocimiento y habilidades que poseen los empleados para llevar a cabo sus obligaciones y tareas laborales. Resulta importante destacar que debe existir un "equilibrio" entre el puesto y el nivel de capacitación necesaria, dado que esto además repercute en el costo; este es uno de nuestros mayores retos y en el cual la organización no ahorra esfuerzos en la búsqueda permanente de lograr ese cierre de brechas de formación.

Consejo de Administración (Junta Directiva) y Comité de Auditoría

El entorno de control y la cultura organizacional se encuentran influidos significativamente por el consejo de administración (Junta Directiva) y el comité de auditoría, como así también sus interacciones con los auditores internos o externos.

CHEC
PRESENTACION DE INFORMES GENERADOS POR EL
SUBPROCESO DE AUDITORIA INTERNA

FO-EE-01-002-002 Versión 2.0

Los siguientes referentes y reconocimientos dan a saber de una organización que avanza significativamente en su compromiso de control, a través de los resultados de las diferentes evaluaciones:

Resultados Evaluaciones Externas

CONTRALORIA GENERAL DE MEDELLÍN

Calificación final Gestión y Resultados AÑOS 2009 Y 2010											
Componentes	Sub-componentes	Calificación Sin ponderar			Factor de Ponderación			Calificación Total			Conce califi 2009
		2009	2010	Diferencia	2009	2010	Diferencia	2009	2010	Diferencia	
AÑO											
Gestión misional	Negocio misional	93	82,4	-10,3	0,15	0,20	0,05	14	16,5	2,6	Favorable
	Cumplimiento de plan de mejoramiento	80	93,0	13,0	0,10	0,10	0,00	8	9,3	1,3	Favorable
	Gestión del talento	93	98,3	5,3	0,05	0,10	0,05	5	9,8	5,2	Favorable
	Gestión ambiental	84	87,0	3,0	0,10	0,10	0,00	8	8,7	0,3	Favorable
Subtotal Gestión misional					0,40	0,50	0,10	35	44,3	9,3	
Gestión en los recursos públicos	Gestión contractual	99	94,9	-4,1	0,25	0,25	0,00	25	23,7	-1,1	Favorable
	Gestión presupuestal o financiera	97	95,4	-1,6	0,25	0,25	0,00	24	23,8	-0,4	Favorable
Subtotal Gestión en los recursos públicos					0,50	0,50	0,00	49	47,6	-1,4	
Calificación final					0,90	1,00	0,10	84	91,9	7,9	Favorable

DICTAMEN 2010: En opinión de la Contraloría General de Medellín, los estados contables reflejan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera y los resultados de las operaciones efectuadas por la Central Hidroeléctrica de Caldas S.A E.S.P., al 31 de diciembre de 2010, de conformidad con las normas y principios de contabilidad prescritas por el Contador General de la Nación, aplicados sobre bases uniformes con los del año anterior.

AUDITORIA EXTERNA DE GESTIÓN Y RESULTADOS
NEXIA INTERNACIONAL SAS

AÑO 2010
Con relación a la evaluación empresarial llegada a cabo por esta Auditoria, la misma concluye que la Central Hidroeléctrica de Caldas S.A E.S.P., presenta una situación financiera sólida en la actualidad y su proyección financiera muestra una evolución razonable acorde con las consideraciones económicas y de mercado, bajo supuestos inclusive conservadores en lo que se refiere a sus futuras necesidades de financiamiento para sus inversiones. La mayor fortaleza de la E.S.P., radica en la generación de caja, asegurando el cumplimiento de las obligaciones adquiridas y los recursos necesarios para el mantenimiento y crecimiento de los actuales servicios que presta.

CHEC
PRESENTACION DE INFORMES GENERADOS POR EL
SUBPROCESO DE AUDITORIA INTERNA

FO-EE-01-002-002 Versión 2.0

OPINIÓN O CONCLUSIÓN SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

AÑO 2010
<p>Sin dejar de lado las limitaciones inherentes a la efectividad de cualquier sistemas de control interno, se considera que la Central hidroeléctrica de Caldas S. A E.S.P., en términos generales mantiene un sistema de control adecuado, existe un comportamiento generalizado enfocado a la satisfacción de los clientes. Una de las fortalezas del Control Interno de la entidad es el seguimiento a los planes de mejoramiento de cada una de las áreas surgidos en las auditorías realizadas tanto a nivel interno como por parte de entes externos.</p>

REVISORIA FISCAL

OPINIÓN – CONTROL INTERNO: AÑO 2010
<p>Según mi evaluación del control interno, considero que se han observado medidas y adecuadas de conservación y custodia de los bienes de la empresa y los terceros que estén en poder. Las recomendaciones sobre el sistema de control interno fueron comunicadas oportunamente a la Gerencia, en su mayoría atendidas y otras están en proceso de implementación.</p> <p>CHEC S.A E.S.P., tiene formalmente establecida una Unidad de Control Interno acuerdo a lo establecido en la Ley 87 de 1993 y ha adoptado el Módulo Estándar Control Interno – MECI 1000:2005 y la Norma Técnica de Calidad del sector Púb NTCGP 1000:2004</p>

RESULTADOS TRANSPARENCIA POR COLOMBIA – AÑO 2010

		RECOMENDACIONES
CONTROL	95	<p>Mantener y renovar sus compromisos en la gestión ética y responsable de los últimos tres años, a abrir espacios institucionales de reflexión frente a las estrategias que se pueden desarrollar de forma articulada con los distintos grupos de interés a nivel territorial para luchar contra la corrupción.</p> <p>Continuar con el proceso de identificación de riesgos empresariales incluyendo la corrupción y gestionando el impacto de los mismos.</p> <p>Aprovechar los espacios que se construyan con la comunidad para promover una cultura de la legalidad, de construcción y cuidado de lo público.</p> <p>Preservar un control interno objetivo y transparente.</p>
Control legal	30	
Externos	15	
Interno	15	
Control Voluntario	30	
Reconocimientos	17,5	
Vocales de Control	12,5	
Promoción del Control Social	35	

CHEC
PRESENTACION DE INFORMES GENERADOS POR EL
SUBPROCESO DE AUDITORIA INTERNA

FO-EE-01-002-002 Versión 2.0

La filosofía de dirección y el estilo de gestión

La filosofía de dirección y estilo de gestión afectan a la manera en que la empresa es gestionada y al riesgo empresarial aceptado. Las empresas en función a su relación con el riesgo y los resultados obtenidos frente a éste, poseen distintas perspectivas del control interno.

Se cuenta con un Sistema de Gestión Integral que se encuentra en la búsqueda de la acreditación de la autoridad reconocida para Colombia en el otorgamiento del “Premio Nacional a la Excelencia”; esfuerzo de la compañía indicador más que suficiente acerca del afianzamiento de su estilo de dirección y de gestión como el legado de esta Empresa para sus futuras generaciones.

Estructura organizativa

La estructura organizativa proporciona el marco en que se planifican, ejecutan, controlan y supervisan las actividades para la consecución de los objetivos a nivel empresa. En este sentido merece un especial reconocimiento el proyecto de Modelo de Trabajo “**Actuando como grupo Empresarial**” como consolidador de la estandarización progresiva de todos los procesos del grupo en el tiempo.

Asignación de autoridad y responsabilidad

Este aspecto hace el establecimiento de límites y delimita responsabilidades sobre las acciones llevadas a cabo por el personal de la organización. Esta situación fomenta la iniciativa individual del personal dentro de sus límites. Este concepto va de la mano con el empowerment y esa "libertad" controlada que se les da al personal; para tal efecto la Empresa se encuentra en proceso de alineación de sus procesos de Normatividad (Gobierno); Riesgos y Controles; como mecanismo de fortalecimiento permanente de su modelo de gobernabilidad.

5.2 Evaluación de los Riesgos

5.2.1 Alineación Estratégica de la Compañía a la Modelación Adecuada de Riesgos

Para garantizar si los procesos de Gestión de Riesgos son eficaces para contribuir al logro de los objetivos de la organización y se encuentran alineados al propósito empresarial, diremos que, CHEC cuenta con cuatro (4) capas de riesgos para garantizar de manera razonable el adecuado acompañamiento de los mismos a su gestión integral: Riesgo Estratégico, Riesgo Operacional, Riesgos de Información y el Riesgos de Cumplimiento.

Se observa que la organización desde la conformación de su ciclo estratégico con la fijación del Plan de Negocios, concertado con el Grupo empresarial EPM; cuenta con

CHEC

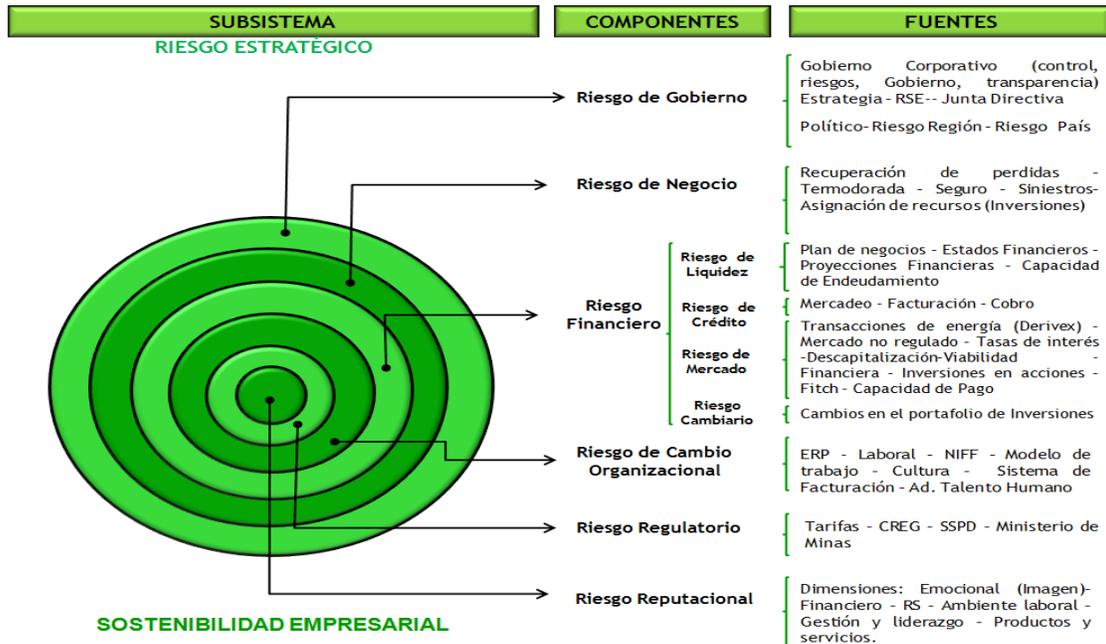
PRESENTACION DE INFORMES GENERADOS POR EL SUBPROCESO DE AUDITORIA INTERNA

FO-EE-01-002-002 Versión 2.0

la implementación de un modelo de control de la estrategia recurriendo a la integración de la misma y las operaciones para lograr su Sostenibilidad Empresarial.

5.2.2 Valoración de los Riesgos.

En esta segunda fase de trabajo, se identifica valora y proyecta la aparición de los riesgos estratégicos en los resultados de la empresa. Nuestra evaluación permite desde el ejercicio que ejecutan todos los procesos de la compañía de manera autónoma y voluntarias, evidenciar el grado de evolución de su aseguramiento en términos de riesgos, suficiente y adecuado a las diferentes necesidades de la organización y de sus diferentes grupos de interés que se percibe de manera gráfica de la siguiente forma:



5.2.3 Conclusiones

- Los procesos de gestión de riesgos son eficaces y adecuados para garantizar que los objetivos estratégicos de la organización apoyan el propósito empresarial y se encuentran alineados al mismo, sin dejar de lado la perspectiva y modelamiento de los riesgos que se muestra en la anterior grafica, es un modelo de riesgos que está bien desarrollado ya que recoge y sintetiza en esencia los riesgos estratégicos de la compañía, que desde diferentes áreas o entes externos, se han generado.
- Los riesgos más significativos para la organización se encuentran reconocidos y evaluados por la misma, además se cuenta con un administrador natural del riesgo estratégico de la compañía que es el cuadro de mando integral, teniendo

CHEC
PRESENTACION DE INFORMES GENERADOS POR EL
SUBPROCESO DE AUDITORIA INTERNA

FO-EE-01-002-002 Versión 2.0

desdoblamiento a nivel de la alta dirección y subgerencias y con reporte trimestral a la Junta Directiva y a la casa matriz.

- El riesgo estratégico se encuentra alineado totalmente a los objetivos de la organización, actualmente se encuentra en un proceso de optimización y alineación de los conceptos de riesgo, control y gobierno, con el fin de racionalizar su adecuado manejo.

5.3 Actividades de Control

Las actividades de control dentro de la organización, presentan dos evidentes referenciales en los cuales la organización sustenta la emisión del concepto acerca del nivel de madurez de sus actividades de control:

Los resultados de la evaluación de los sistemas de calidad, traducida desde la encuesta del DAFP; acerca del grado de madurez del sistema de gestión de la entidad y que se valora bajo los estándares de la norma NTCGP-1000 que encuentra su materialidad en la empresa en la certificación ISO-9001-2008 de la totalidad de sus procesos con una ponderación del **95.68%**; que se traduce en el siguiente concepto:

Más del 85%	Se gestiona de acuerdo con el modelo NTCGP1000:2009, y son ejemplo para otras entidades del sector.
--------------------	---

La Autoevaluación de los Controles; disposición de carácter autónomo del grupo empresarial bajo metodología CCSA (Certificación en Autoevaluación del Control); que pone a la organización a tono con las mejores prácticas internacionales en la materia.



CHEC
PRESENTACION DE INFORMES GENERADOS POR EL
SUBPROCESO DE AUDITORIA INTERNA

FO-EE-01-002-002 Versión 2.0

5.4 Información y Comunicación

5.4.1 Información

La información es necesaria para el progreso de los objetivos fijados por la organización, tanto información interna como externa. Con la información oportuna, precisa y fiable la dirección puede tomar decisiones precisas y congruentes con sus objetivos.

Los sistemas de la Empresa han evolucionado de manera que permiten controlar los procesos del negocio, registrando y siguiendo las transacciones en tiempo real, por ejemplo el sistema ERP, SGI, SIEC éste integra todas las operaciones de una compañía, tanto financieras como las de ventas, compras, planificación de la producción, calidad, distribución, inventarios, etc.

Los sistemas normalmente evolucionan configurándose a partir de muchas tecnologías diferentes, con el fin de satisfacer las necesidades de las empresas. La adquisición de una nueva tecnología constituye una decisión estratégica empresarial, por lo tanto su obtención representa un factor clave para la consecución de los objetivos de crecimiento de ahí el reconocimiento que se hace a la gestión de actualización en aspectos tan trascendentales como el Sistema de Información Comercial.

La calidad de la información

La toma de decisiones acertadas y adecuadas dependerán de la calidad de la información utilizada. Resulta necesario que los informes ofrezcan los suficientes datos relevantes para posibilitar un control eficaz. La calidad de la información dependerá, CHEC, evoluciona constantemente a través de su desarrollo tecnológico en generar información calificada y cualificada para garantizar:

- Contenidos: Está toda la información necesaria.
- Oportunidad: Tiempo de obtención adecuado.
- Actualidad: Información reciente.
- Exactitud: Contiene datos correctos.
- Accesibilidad: Fácil obtención por las personas adecuadas.

5.4.2 Comunicación

Los sistemas de información deben proporcionar información a las personas adecuadas, entonces podemos decir que lógicamente la comunicación es inherente a los sistemas de información. La información no comunicada a las personas adecuadas pierde efecto y sentido, dado que ésta debe servir para que puedan cumplir con sus responsabilidades operacionales, de información financiera o de cumplimiento.

CHEC
PRESENTACION DE INFORMES GENERADOS POR EL
SUBPROCESO DE AUDITORIA INTERNA

FO-EE-01-002-002 Versión 2.0

Comunicación interna

El personal debe recibir el mensaje claro desde la alta dirección, es por ello que la claridad y la eficacia de la comunicación del mensaje son importantes, es un objetivo misional del proceso que se convierte en el apalancador de los resultados y necesidades permanentes de la gestión.

Por eso la preocupación permanente para que la organización en su interior disponga de mecanismos para la comunicación de la información relevante a los niveles superiores. Para que la información llegue a estos niveles existen líneas abiertas de comunicación y obviamente la voluntad de escucha por parte de los directivos. La actividad comunicativa apunta a mejorar el ambiente de control, permitiendo al personal informar las incidencias y preocupaciones.

Comunicación externa

Esta comunicación externa aporta un gran valor a la organización, y muy especialmente contribuye a la mejora permanente del servicio que se presta en función a las exigencias y preferencias de los clientes.

La evidencia de los excelentes resultados, se confirma con las mediciones efectuadas a la organización, obteniendo resultados satisfactorios, en los indicadores de reputación empresarial, voz del cliente, relacionamiento con proveedores y contratistas, CIER.

5.5 Supervisión

Los sistemas de control interno evolucionan con el tiempo, es por ello que un control puede ser eficaz en un tiempo dado pero no en otro. Este cambio puede repercutir en la capacidad de advertir riesgos generados por nuevas circunstancias.

Resulta fundamental que la dirección revele y actualice periódicamente el sistema de control interno a efectos de adecuar el mismo a la nueva realidad y nuevos eventuales riesgos. El proceso de supervisión asegura que el control interno continúa funcionando adecuadamente.

Las operaciones de supervisión se materializan de dos formas: **actividades continuadas o evaluaciones puntuales**. Cuanto mayor sea el nivel y eficacia de la supervisión continuada, menor será la necesidad de evaluaciones puntuales. La frecuencia de las evaluaciones puntuales efectuadas para que la dirección tenga una seguridad razonable de la eficacia del sistema de control interno quedan a criterio de la dirección, la cual deberá considerar la naturaleza e importancia de los cambios y riesgos asociados a éstos, la competencias y experiencia del personal que aplica los controles, etc.

CHEC
PRESENTACION DE INFORMES GENERADOS POR EL
SUBPROCESO DE AUDITORIA INTERNA

FO-EE-01-002-002 Versión 2.0

Actividades de supervisión continuada

Existen varias actividades que permiten efectuar el seguimiento de la eficacia del control interno y que hoy se pueden evidenciar en la organización:

- Actividades corrientes de gestión que permiten la comunicación interdisciplinaria, con lo cual cualquier discrepancia será cuestionada.
- Comunicaciones recibidas de terceros, las cuales podrían permitir determinar la existencia de problemas internos.
- Supervisión rutinaria de las tareas administrativas, permitiendo comprobar las funciones de control e identificar las deficiencias existentes.
- Comprobación física de los datos registrados en el sistema de información.
- Recomendaciones periódicamente efectuadas por los auditores internos y externo para mejorar los controles internos.

El sistema de aseguramiento autónomo de la entidad, además de un adecuado proceso de evaluación y verificación empresarial, permiten emitir un parte de total conformidad de la forma como ha venido evolucionando en todos los niveles de la organización reconociendo de que no es un ejercicio aislado, sino, el resultado de un esfuerzo mancomunado de todos los procesos, que hoy se enorgullecen de certificar su proceso de auditoria bajo estándares internacionales de auditoría siendo pionero junto con UNE e ISAGEN en los servicios públicos domiciliarios y primero en el negocio de Distribución en Colombia y octavo en obtener tan importante reconocimiento.

Obtener la certificación de la actividad de Auditoría interna bajo normas internacionales, es el reconocimiento a los esfuerzos que ustedes, como parte del Grupo Empresarial, han venido realizando para mejorar el proceso, y de esta manera contribuir de forma más efectiva a la satisfacción de los grupos de interés.

El resultado demuestra no solamente la calidad del proceso, sino también, la conformación de un equipo de trabajo caracterizado por su integridad y competencia, que con esfuerzo y dedicación le imprimió al ejercicio de sus funciones un aporte que dejará huella, pues ser los primeros en alcanzar una meta marca el camino que debemos lograr todos los que hacemos parte del Grupo Empresarial.

CHEC
PRESENTACION DE INFORMES GENERADOS POR EL
SUBPROCESO DE AUDITORIA INTERNA
FO-EE-01-002-002 Versión 2.0



La opinión general del Evaluador Externo de Calidad del IIA es que la Unidad de Control Interno de la Central Hidroeléctrica de Caldas “**CUMPLE GENERALMENTE**” con definición de auditoria interna, el código de ética y las Normas internacionales para la práctica profesional de la Auditoria Interna emitidas por el Instituto de Auditores Internos.

El Certificado de Calidad expedido por el IIA es reconocido internacionalmente.

Para concluir la evaluación del Sistema diremos que estamos abordando un prototipo de Sistema que nos permite evidenciar un grado de avance significativo del mismo en término de cumplimiento de estándares internacionales como el referente COSO I y COSO II.

