



CHEC
PRESENTACIÓN DE INFORMES GENERADOS
PROCESO AUDITORIA INTERNA
FO-EE-01-000-019 Versión 4.0

INFORME EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
PERIODO AUDITADO: 2013
INFORME NÚMERO: 098

	ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
CARGO:	Profesional de Auditoría Interna	Líder de Auditoría Interna (E)	Líder de Auditoría Interna (E)
NOMBRE:	Nancy Edith González Mario Cesa López G.	Sandra Raquel Forero Vega	Sandra Raquel Forero Vega
FIRMA:			
FECHA:	Febrero 28/2014	Febrero 28/2014	Febrero 28/2014

Este documento es confidencial y es de propiedad de Auditoría Interna de CHEC. Prohibida su reproducción o distribución por cualquier medio, sin previa autorización del Auditor Interno.

CHEC
PRESENTACIÓN DE INFORMES GENERADOS
PROCESO AUDITORIA INTERNA
FO-EE-01-000-019 Versión 4.0

INFORME SOBRE LA EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

A. OBJETIVOS

- Verificar el avance de los diferentes componentes y elementos del Sistema de control interno de la empresa

B. ALCANCE

- Efectuar pruebas de cumplimiento para evidenciar el grado de implementación del modelo.

C. FORTALEZAS

- El modelo gerencial de la organización es el Sistema de Gestión Integral, el cual facilita el cumplimiento de los objetivos estratégicos, programas, proyectos y planes de mejora resultantes de las evaluaciones realizadas por entes internos y externos de control.
- El cuadro de mando integral, la misión, la visión y el propósito de la empresa se encuentran alineadas con el grupo empresarial EPM.
- El seguimiento al direccionamiento estratégico que se realiza en el Comité de gerencia, Comité de auditoría, Comité de gestión y Junta directiva.
- El software SGI como herramienta para documentar y gestionar el Sistema de Gestión Integral, el cual se encuentra certificado bajo la norma ISO 9001:2008.
- El modelo para gestionar el talento humano, donde las competencias son el hilo conductor del modelo, el cual incluye el plan individual de desempeño y desarrollo; programa de desarrollo de directivos y tutores.
- La certificación del proceso de auditoría interna bajo normas internacionales de auditoría, emitidas por el IIA global.

CHEC
PRESENTACIÓN DE INFORMES GENERADOS
PROCESO AUDITORIA INTERNA
FO-EE-01-000-019 Versión 4.0

D. DEBILIDADES

- En el año 2012 se inició un trabajo para estructurar el manual de comportamientos éticos de la CHEC, sin embargo por directriz del núcleo corporativo y la implementación del programa EPM sin fronteras, se encuentra pendiente la definición del código de ética para el grupo.
- En el año 2013 se actualizo el código de buen gobierno, teniendo en cuenta las mejores prácticas adoptadas a nivel nacional, está pendiente la homologación del código con el modelo de gobierno corporativo del grupo empresarial.
- Frente a los cambios que sufren los procesos, no todos los mapas de riesgos se actualizan de manera oportuna
- Se requiere fortalecer los canales de comunicación y la estrategia para que los empleados expresen las sugerencias y recomendaciones que consideren pertinentes, más aún en ambiente de negociación de la convención colectiva de trabajo.

E. RESULTADOS DE LA EVALUACION

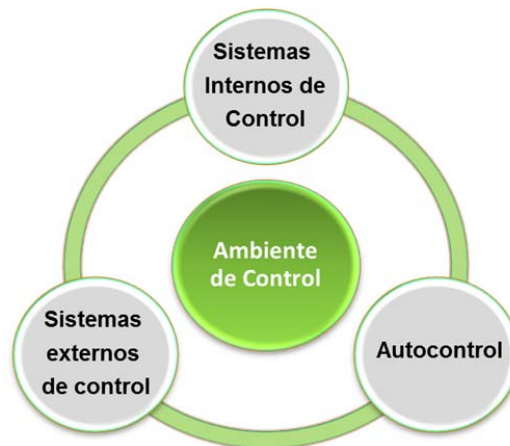
1. Subsistema control estratégico

1.1 Componente ambiente de Control

El Sistema de Control Interno proporciona una estructura para el control de la estrategia, la gestión y la evaluación, a través de herramientas orientadas hacia el cumplimiento de los objetivos institucionales. En CHEC se implementó este sistema mediante la aplicación del Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005.

El control debe lograr un balance, integrando los instrumentos existentes en materia de Riesgo, Control y Gobierno. Por lo tanto el esquema de ambiente de control para CHEC es el siguiente:

CHEC
PRESENTACIÓN DE INFORMES GENERADOS
PROCESO AUDITORIA INTERNA
FO-EE-01-000-019 Versión 4.0



Para mejorar el ambiente de control, la empresa ha venido avanzado en la identificación de riesgos de fraude y la transparencia en las actuaciones que se realizan frente a la sociedad, para lo cual se realizaron acciones como:

- Involucrar los temas de principio de comportamientos responsables y transparencia en los términos de referencia de los contratos que gestiona el proceso de Adquisición de bienes y Servicios.
- Adopción y publicación de la política de protección de datos personales en cumplimiento de lo dispuesto por la Ley 1581 de 2012 y el decreto 1377 de 2013, los cuales regulan la recolección y tratamiento de los datos de carácter personal y establecen las garantías para el debido tratamiento de este tipo de información. La política desarrolla los lineamientos de seguridad de la información para el tratamiento de datos personales de quienes conforman los grupos de interés de la compañía.
- La línea ética, es un mecanismo desarrollado por la Empresa desde el año 2011 para la recepción y registro de indicios e incidentes por posibles actos indebidos asociados a fraude, corrupción, violación o infracción de las normas o políticas establecidas por CHEC, cometidos por parte de los trabajadores y/o demás grupos de interés (Dueños, Proveedores y contratistas, Comunidad, Estado, Competidores y colegas, y Clientes) en su relación con la Empresa, que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos estratégicos.

“Línea Ética” es un multicanal que incluye página web, línea gratuita de atención, y buzón electrónico, mecanismos a través de los cuales la comunidad podrá denunciar actos indebidos.

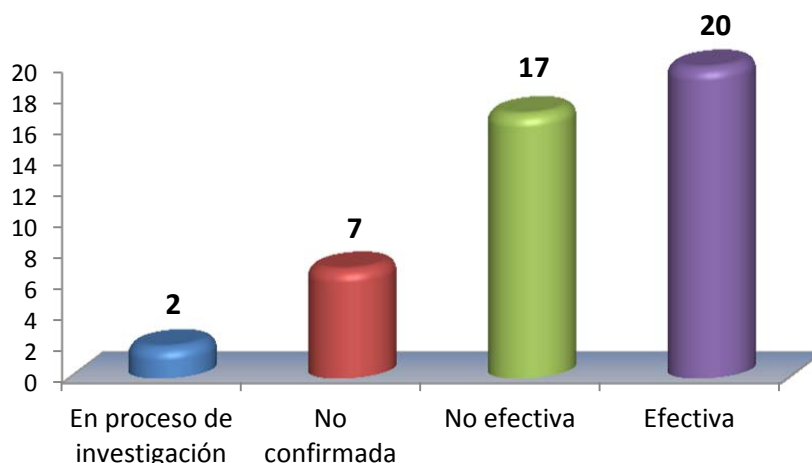
Los comportamientos éticos de los trabajadores, facilitarán el cumplimiento de las propuestas de valor que hemos definido en CHEC para cada grupo de interés, las cuales permiten que los trabajadores tengan claridad sobre el relacionamiento efectivo esperado con cada grupo.

CHEC
PRESENTACIÓN DE INFORMES GENERADOS
PROCESO AUDITORIA INTERNA
FO-EE-01-000-019 Versión 4.0

Para el año 2013, se tienen estadísticas de la efectividad del canal ético, así:

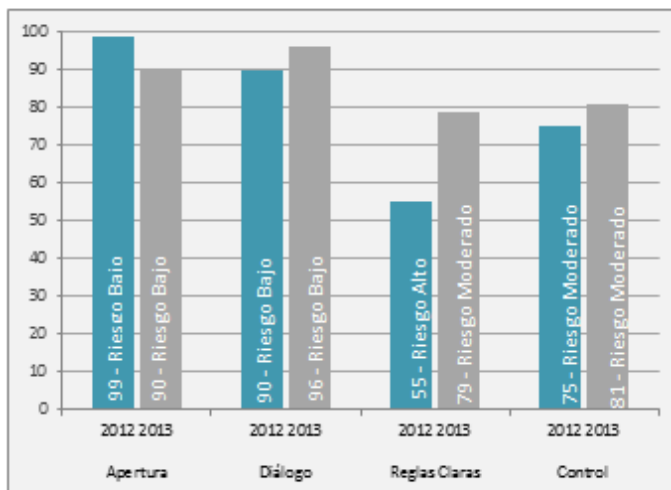
- Efectiva (43%): corresponde a incidentes veraces y la empresa implemento planes de acción. (20 casos)
- No efectiva (37%): incidentes que carecían de fundamento. (17 casos)
- No confirmado (16%): casos reportados con información insuficiente para adelantar las gestiones. (7 casos)
- En proceso investigación (4%): (2 casos)

Lo anterior se aprecia en la siguiente gráfica:



- Participación de manera voluntaria en la Medición de Transparencia Empresarial, la cual tiene como objetivo monitorear y evaluar mecanismos y políticas de transparencia empresarial y su cadena de valor, promoviendo el fortalecimiento de la sostenibilidad del sector mediante la adopción de buenas prácticas. El resultado de la evaluación indica que el estándar de CHEC para el año 2013 es del 87 sobre el 100 obteniendo un nivel de riesgo moderado, el cual mejoró respecto al resultado obtenido en el año 2012 que alcanzo 80/100 nivel de riesgo moderado. En la gráfica se aprecia los resultados obtenidos por cada componente:

CHEC
PRESENTACIÓN DE INFORMES GENERADOS
PROCESO AUDITORIA INTERNA
FO-EE-01-000-019 Versión 4.0



Fuente: Transparencia por Colombia- Resultados individuales de CHEC

Al comparar por componentes los resultados obtenidos en el año 2013 frente el año 2012 se aprecia mejora en los resultados de los componentes de dialogo, reglas claras y control, el único componente que disminuyó el valor alcanzando corresponde al de apertura pero que continua en el 2013 en el nivel de riesgo bajo.

Adicionalmente la empresa realizó durante el año 2013 las siguientes actividades encaminadas al mejoramiento continuo del Gobierno Corporativo:

- Implementar Programa de Fortalecimiento de la Cultura Ética y Valores Corporativos
 - Valores corporativos: en el año 2010 se realizó un estudio de cultura a 340 trabajadores de la empresa, el cual incluía un capítulo especial de valores corporativos, en el que se ratificaron como valores los planteados inicialmente por la empresa que son: Responsabilidad, Respeto, Honestidad y Servicio.

En el año 2013 se efectuó una campaña de divulgación de los valores con sus respectivas definiciones, encontrándose pendiente revisar con el grupo empresarial el manual de comportamientos éticos de CHEC, el cual es un ejercicio reflexivo que permite la incorporación en el día a día de los valores corporativos.

Por lo tanto, CHEC aún no ha adoptado un código de ética, porque se encuentra pendiente la definición del código de ética para el grupo empresarial, según directriz del núcleo corporativo.

CHEC
PRESENTACIÓN DE INFORMES GENERADOS
PROCESO AUDITORIA INTERNA
FO-EE-01-000-019 Versión 4.0

- Para el año 2014 se tiene como reto la homologación con el núcleo corporativo los elementos propios de la cultura empresarial en el marco del direccionamiento estratégico.
- Se socializó al núcleo corporativo del Grupo, la información y contactos de la línea Ética CHEC con el fin de que se articule en un micro sitio web actuando como grupo empresarial.

- **Modelo de Gobierno Corporativo**

El Código Gobierno Corporativo fue adoptado en la sesión de Junta Directiva 548 del 17 de septiembre del año 2009, dada la dinámica de la empresa y del entorno, se ha actualizado el Código de buen gobierno con base en mejores prácticas, para ponerlo a tono con los avances conceptuales del tema a nivel nacional, y para adaptarlo a su particular naturaleza jurídica, sin embargo está pendiente alinear el Código al modelo de Gobierno corporativo del grupo EPM.

En este código se despliegan los ámbitos fundamentales en los que se materializa el Gobierno Corporativo: la relación con la propiedad de la empresa, la junta directiva como órgano de dirección, y la revelación de información financiera y no financiera.

1.2 Componente direccionamiento estratégico

El modelo gerencial de CHEC es el Sistema de Gestión Integral, el cual contiene el direccionamiento estratégico, la gerencia del día a día y la gestión del cambio.

- **Direccionamiento estratégico:** El núcleo corporativo definió la metodología y los elementos del direccionamiento estratégico para los años 2012-2022, el cual sirvió de base para actualizar el plan de negocios del CHEC, en el cual tiene como uno de sus componentes el direccionamiento estratégico de la empresa.

CHEC realizó la alineación del direccionamiento estratégico con base en la del grupo empresarial, definiendo misión, visión, propósito y mapa de objetivos.

El seguimiento al direccionamiento estratégico se efectúa en el Comité de Gerencia, Comité de gestión, Comité de Auditoría y Junta directiva, con el fin de verificar de manera oportuna el cumplimiento de los objetivos estratégicos, planes, programas y proyectos y tomar los correctivos pertinentes.

- **Gerencia del día a día:** para CHEC la unidad básica de gestión es el proceso y cuenta con el aplicativo SGI en el cual se encuentran caracterizados los 73

CHEC
PRESENTACIÓN DE INFORMES GENERADOS
PROCESO AUDITORIA INTERNA
FO-EE-01-000-019 Versión 4.0

procesos de la empresa con sus respectivas interacciones, documentación, procedimientos, políticas y reglas de negocio.

CHEC se encuentra certificada en ISO 9001:2008 hasta enero de 2016, lo cual fue ratificada en la visita de seguimiento que efectuó el CIDET en el mes de diciembre del año 2013.

- Gestión del cambio: El hilo conductor para gestionar el talento humano en CHEC son las competencias, para lo cual se llevaron a cabo en el 2013 acciones de formación tanto presenciales como de apoyo al personal a través de libros y películas. Adicionalmente el plan individual de desempeño y desarrollo contribuye al cumplimiento de los objetivos estratégicos y el programa de desarrollo de tutores brinda herramientas para el desarrollo de las competencias específicas.

1.3 Componente administración de riesgos

En lo que respecta a la gestión integral de riesgos la empresa adelantó durante el año 2013 las siguientes actividades:

- Cierre del ciclo de riesgos 2012, haciendo seguimiento a controles y planes de acción.
- Planeación y actualización del mapa de riesgos 2013, (objeto de impacto operacional) en sinergia con auditoría interna, aplicando la guía de autoevaluación al control de los procesos.
- Ajustes, entrenamiento y adopción de la guía metodológica propuesta por EPM para análisis de riesgos y seguros en contratos / convenios.
- Aplicación de la metodología para análisis, identificación, calificación, evaluación de riesgos y establecimiento de controles y planes de acción en proyectos.
- Estructuración del plan de contingencia, emergencia y manejo de crisis empresarial.
- Contratación BIA (Análisis de impacto en el negocio), fases 1 y 2 de un Plan de Continuidad de Negocios (BCM)

El tema de riesgos presenta debilidad que fue evidenciada por la auditoría de calidad, en cuanto a que no se realizaron durante el año 2013 actividades de gestión de cambio, lo que puede generar rechazo en el personal para aplicar y mantener la

CHEC
PRESENTACIÓN DE INFORMES GENERADOS
PROCESO AUDITORIA INTERNA
FO-EE-01-000-019 Versión 4.0

gestión de riesgos. Con el fin de tratar esta debilidad se incluyó una actividad en el plan de acción 2014, que consisten en crear conciencia en todos los temas transversales en la Organización.

Además se observó que frente a los cambios que sufren los procesos, no todos los mapas de riesgos se actualizan de manera oportuna.

2. Subsistema control de Gestión

2.1 Componente actividades de control

Las políticas, los procedimientos, los controles, los indicadores, las reglas de negocio y marco normativo se encuentran en el aplicativo SGI en cada uno de los procesos de la organización.

La verificación del cumplimiento normativo es realizado en los trabajos de aseguramiento que efectúa el proceso de auditoría y las evaluaciones realizadas por los diferentes entes de control, donde producto del trabajo efectuados surgen planes de mejoramiento, que se incorporan al aplicativo SGI y se le realiza monitoreo continuo por parte de auditoria interna y a los planes de calidad el seguimiento es efectuado por parte del proceso de desarrollo organizacional.

2.2 Componente comunicación pública

La empresa llevo a cabo el ejercicio, dialogó con los clientes y la comunidad para fortalecer los escenarios de encuentro, escucha y diálogo participativo, en relación con los asuntos asociados a la prestación del servicio de energía eléctrica, en los aspectos sociales, técnicos, comerciales, ambientales y corporativos.

Para facilitar la participación asertiva y efectiva de los líderes sociales y representantes de los grupos de interés clientes y comunidad se llevan a cabo las mesas zonales, además se efectúan encuentros que se denomina “hablando claro” que es un espacio para dialogar, rendir cuentas y concertación de compromisos con los grupos de interés comunidad y clientes.

Además la empresa cuenta con múltiples canales de comunicación, atención y retroalimentación a los clientes como son: call center, página web, oficinas de atención al cliente y línea ética-

CHEC
PRESENTACIÓN DE INFORMES GENERADOS
PROCESO AUDITORIA INTERNA
FO-EE-01-000-019 Versión 4.0

2.3 Componente información

CHEC tiene una infraestructura de comunicaciones, hardware y software que facilitan la gestión y contribuyen al proceso de toma de decisiones, donde los aspectos más relevantes son:

- Red corporativa en 39 Localidades a través de 35 centros de cableado; más de 2000 puntos de voz y datos
- Red corporativa con disponibilidad de La red de datos LAN 2013 en el 99,25%
- Red inalámbrica en la Estación Uribe y las cinco cabeceras de zona
- Sistemas de información: 47 soportados en 60 servidores
- Usuarios: 1.130 de Dominio; 6.600 de Aplicativos

Adicionalmente en el año 2013 se construyó una herramienta denominada “Generación de valor” con la cual se puede obtener información cualitativa mensual del comportamiento de cada una de las cuentas a 6 dígitos tanto de ingresos, costos, gastos, inversiones, operación comercial y árbol de rentabilidad que facilita y contribuye en mejoramiento y rapidez para la toma de decisiones.

3. Subsistema control de evaluación

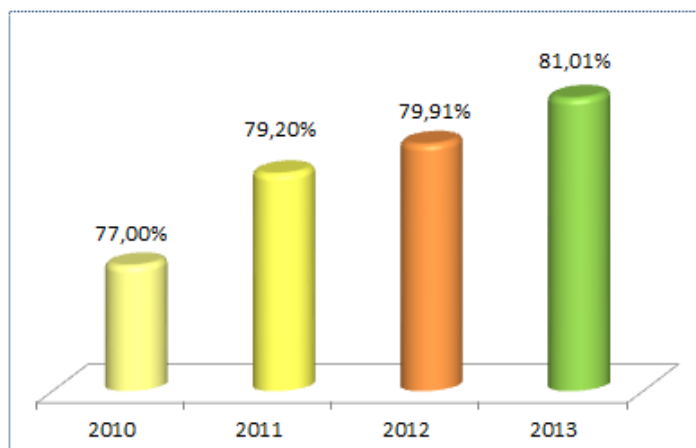
3.1 Componente autoevaluación

Los responsables de los procesos en CHEC realizan de manera anual la autoevaluación de los controles, aplicando la metodología establecida por el núcleo corporativo en lo referente a determinar la calidad y efectividad de los controles internos a nivel de los procesos permitiendo emprender las acciones de mejoramiento requeridas.

En el año 2013 se realizó de manera conjunta con el proceso de riesgos la evaluación y articulación de los riesgos con los controles en cada uno de los procesos, permitiendo mejorar el Sistema de Control Interno al enfocar sus esfuerzos en aspectos relevantes para el logro de los objetivos organizacionales, mejorando el desempeño de las actividades.

La Autoevaluación del control se viene realizando desde el año 2010 por los responsables de los procesos, se han realizado acciones de mejoramiento que han con llevado que el indicar alcance mejores resultados año tras año, así:

CHEC
PRESENTACIÓN DE INFORMES GENERADOS
PROCESO AUDITORIA INTERNA
FO-EE-01-000-019 Versión 4.0



Con el ejercicio anual de identificación y evaluación de los controles claves de los procesos, conlleva a que los responsables de los procesos tomen conciencia de la importancia de los controles para mitigar los riesgos; sin embargo se debe fortalecer aún más la alineación de riesgos y controles de los procesos.

En cuanto a la autoevaluación de la gestión se realiza con el seguimiento que se efectúa al cuadro de mando integral por medio del seguimiento a los indicadores de gestión estratégicos a través del sistema Quick Score.

3.2 Componente evaluación independiente

La evaluación independiente en CHEC es efectuada por el proceso de auditoría interna, el cual se encuentra certificado por the Institute of Internal Auditors - IIA Global, desde el 07 de diciembre del año 2011, ya que superó con éxito la evaluación externa de calidad, evidenciando el compromiso de la actividad de auditoría interna de CHEC por mejorar de forma continua su desempeño de calidad, profesionalismo y uso de "Mejores prácticas", así como el cumplimiento de las normas internacionales para la práctica profesional de auditoría interna.

En el año 2012, el proceso de auditoría interna, de la Central Hidroeléctrica de Caldas S.A E.S.P se homologó con el Grupo Empresarial EPM, en aspectos tales como: modelo de auditoría interna, código de ética del auditor, estatuto de la actividad de auditoría interna, políticas y lineamientos para el desarrollo del control interno, y la función de auditoría interna.

La planeación anual de auditoría se realiza aplicando una metodología entregada por el núcleo corporativo, la cual atiende al direccionamiento estratégico del Grupo EPM, sobre la base de análisis de riesgos relevantes y otros criterios de

CHEC
PRESENTACIÓN DE INFORMES GENERADOS
PROCESO AUDITORIA INTERNA
FO-EE-01-000-019 Versión 4.0

ponderación, con el objetivo de priorizar los esfuerzos de auditoría y maximizar los recursos.

El plan anual de auditoría año 2013 fue aprobado por el comité de auditoría y sobre el mismo se realizaron reportes de avance en las cuatro (4) reuniones celebradas durante el año 2013.

En la ejecución del ejercicio de auditoría interna del año 2013 se realizaron 43 informes, que fueron socializados en reuniones de cierre y sobre los cuales los responsables de los procesos establecieron los respectivos planes de mejora para eliminar las causas que dieron origen a las recomendaciones, buscando una mejora continua de los procesos. Los 43 informes fueron clasificados así:

- Informes de Aseguramiento: 34
- informes de Consultoría formal: 5
- Informes Investigaciones especiales: 4

Los trabajos se realizaron en los siguientes macro procesos:

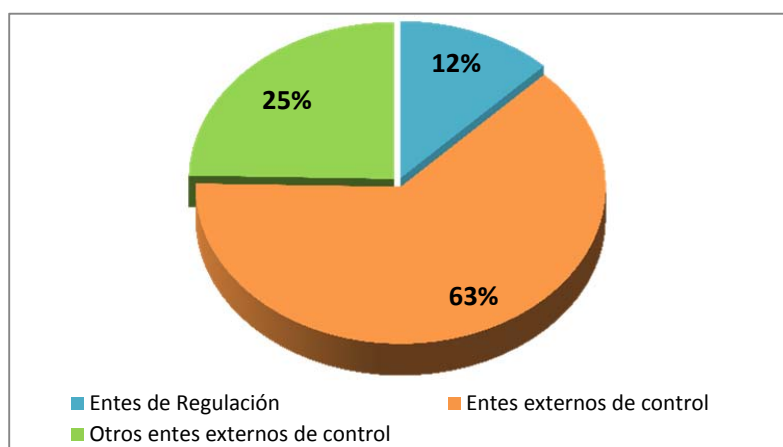
Macro proceso	Cantidad de informes
COMERCIAL	7
GESTIÓN HUMANA	7
ABASTECIMIENTO DE BIENES Y SERVICIOS	4
DISTRIBUCIÓN	5
FINANCIERO	4
TECNOLOGIA DE INFORMACIÓN	3
ATENCIÓN AL CLIENTE	1
GESTIÓN DE SERVICIOS COPORATIVOS	1
SERVICIOS LEGALES	1
DESARROLLO ORGANIZACIONAL	1
EVALUACIÓN TRANSVERSALES	5
TRABAJOS ESPECIALES	4
Total General	43

Adicionalmente, el proceso de auditoría interna efectúa control y seguimiento utilizando el aplicativo Gacela de la atención oportuna de los requerimientos efectuados por los Entes Externos y de Control.

CHEC
PRESENTACIÓN DE INFORMES GENERADOS
PROCESO AUDITORIA INTERNA
 FO-EE-01-000-019 Versión 4.0

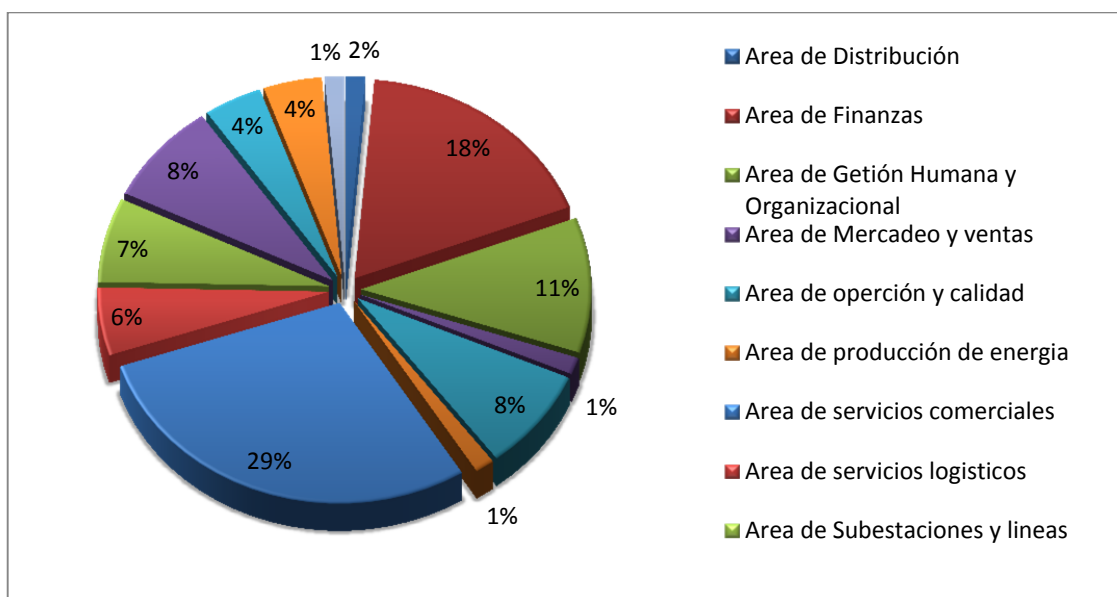
En el año 2013 se atendieron oportunamente por parte de los responsables de los procesos de 73 requerimientos, el mayor número de requerimientos procedieron de la Contralorías, Fiscalías, Procuradurías y Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, tal como se presenta en la siguiente tabla:

Requerimientos Entes externos de control año 2013	# de requerimientos	% participación
Entes de Regulación	9	12%
Alcaldías, Corpocaldas, CREG, Ministerio de Minas y Energía, Ministerio del Trabajo, Superintendencia de Industria y Comercio		
Entes externos de control	46	63%
Contralorías, Fiscalías, Procuradurías y Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios		
Requerimientos Entes externos de control año 2013	# de requerimientos	% participación
Otros entes externos de control	18	25%
DANE, Defensoría del Pueblo, Departamento Nacional de Planeación, DIAN, Juzgados, Municipios, Tribunal Administrativo de Caldas, UPME		
Total general	73	100%



Los requerimientos fueron dirigidos y atendidos por diferentes áreas así:

CHEC
PRESENTACIÓN DE INFORMES GENERADOS
PROCESO AUDITORIA INTERNA
 FO-EE-01-000-019 Versión 4.0



Igualmente, la actividad de auditoría interna se orientó principalmente en los siguientes aspectos:

- Desarrollo del plan de auditoría establecido para el año 2013 en lo relacionado con auditorías a procesos, proyectos y activos de TI.
- Auto-aseguramiento al proceso de operación con respecto a la auditoría de la información del esquema de calidad del servicio en los sistemas de distribución locales según Res. CREG 025/2013.
- Acompañamiento especial al desarrollo de los proyectos Purnio y Armenia, aplicando metodología de gestión de proyectos - PMI.
- Acompañamiento continuo a las profesionales II de gestión clientes regionales en las jornadas de acompañamiento efectuadas en las localidades de CHEC.
- Capacitación, acompañamiento, definición, administración y seguimiento al cumplimiento de las acciones definidas en los planes de mejoramiento.
- Acompañamiento a los responsables de los 73 procesos en la aplicación de la autoevaluación del control y documentación de las fichas de los controles en el sistema de gestión integral.
- Apoyo al seguimiento del canal de comunicación con grupo de interés - Línea Ética.
- Interacción con entes externos de control.

CHEC
PRESENTACIÓN DE INFORMES GENERADOS
PROCESO AUDITORIA INTERNA
FO-EE-01-000-019 Versión 4.0

Se obtuvieron los siguientes logros relacionales con la actividad de auditoria interna:

- Mantenimiento Certificación actividad de auditoria interna bajo normas IIA: las evaluaciones internas de calidad evidencian que el proceso de auditoría interna mantiene los estándares y mejores prácticas que le permitieron obtener en el año 2011 la certificación de calidad emitida por the Institute of Internal Auditors - IIA Global.
- Fortalecimiento del sistema de aseguramiento empresarial: capacitando en grupos primarios a los integrantes de 13 áreas de la organización en el modelo de tres línea de defensa, el cual ha sido impulsado por el ECIIA - European Confederation of Institutes of Internal Auditing y aceptado por el IIA Global.
- Trabajo integrado entre los procesos y auditoria interna: para garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales, buscando que la organización llegue a un nivel más alto de aseguramiento, donde los controles funcionen adecuadamente, los riesgos se gestionen y la información sea integra para la toma de decisiones empresarial.
- Formación en control de los equipos de trabajo: acompañamiento a los procesos en la aplicación de la metodología de autoevaluación del control, lo cual fortaleció la formación en control de los equipos de trabajo.

3.3 Componente planes de mejoramiento

El proceso de auditoría interna en el año 2013, realizó seguimiento trimestral al estado de avance de las acciones de mejoramiento surgidas como resultado de las observaciones registradas en las auditorías ejecutadas por los diferentes entes de control y regulación, así como por la Auditoría Interna de CHEC S. A. E. S. P., en aplicación de la Norma IIA 2500 Seguimiento al Progreso.

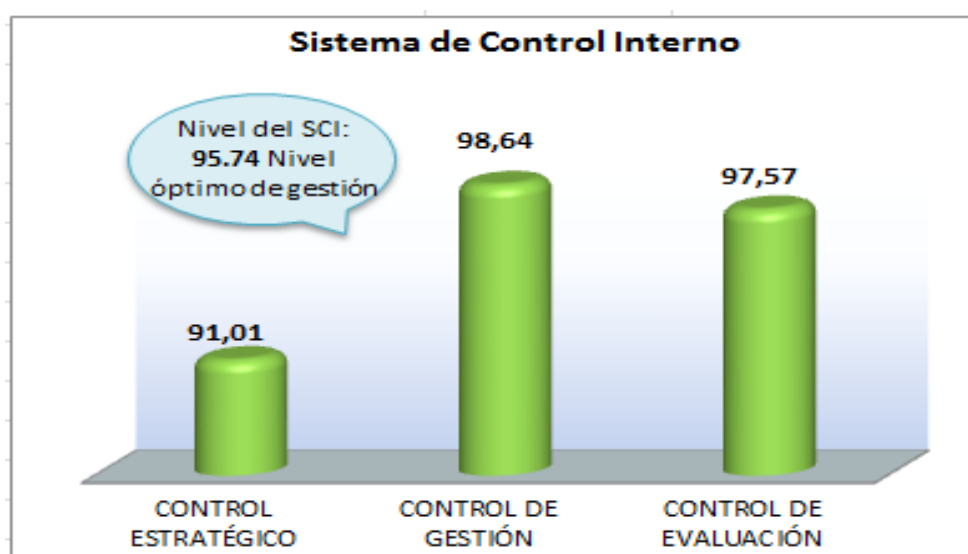
El nivel de aplicación de las acciones de mejora con corte al 4 de febrero de 2014 es del 82.15%, nivel óptimo, sin embargo, se hace necesario optimizar los tiempos de atención en algunos procesos que alcanzan calificaciones inferiores al 75%, tal como se visualiza en la siguiente tabla:

CHEC
PRESENTACIÓN DE INFORMES GENERADOS
PROCESO AUDITORIA INTERNA
 FO-EE-01-000-019 Versión 4.0

ESTADO PLANES DE MEJORA- FECHA DE CORTE FEBRERO 4 DE 2014											
Area	Hallazgos	Estado								Calificación	Nivel de Satisfacción
		Enviado	Atendido	Aprobado	Plan rechazado	Punto rechazo	Reenviado	Verificado	Anulado		
Unidad de Planeación	12	0	0	2	0	0	0	10	0	Optimo	88.89%
Unidad Juridica	5	0	0	2	0	0	0	3	0	Adecuado	73.33%
Unidad de Comunicaciones	6	0	0	0	0	0	0	6	0	Optimo	83.33%
Desarrollo Organizacional	1	0	0	1	0	0	0	0	0	Adecuado	66.67%
Generación	23	0	0	17	0	0	0	6	0	Adecuado	66.67%
Distribución	46	0	0	9	0	0	0	37	0	Optimo	85.93%
Comercial	175	12	0	25	0	0	0	138	0	Optimo	85.23%
Atención al Cliente	5	0	0	1	0	0	0	4	0	Optimo	86.67%
Gestión Humana	30	5	0	16	0	0	0	9	0	Adecuado	74.67%
Financiero	55	0	0	15	0	0	0	40	0	Adecuado	79.39%
Abastecimiento de Bienes y Servicios	35	0	0	7	0	0	0	28	0	Optimo	84.76%
Gestión de servicios corporativos	9	0	0	4	0	0	0	5	0	Adecuado	77.78%
Tecnología de Información	13	1	0	2	0	0	0	10	0	Adecuado	77.78%
Gestión relaciones con grupos de interés	1	0	0	0	0	0	0	1	0	Optimo	100.00%
Gestion Ambiental	5	1	0	0	0	0	0	4	0	Adecuado	66.67%
Evaluación Empresarial	1	0	0	1	0	0	0	0	0	Optimo	100.00%
Total General	422	19	0	102	0	0	0	301	0	Optimo	82.15%

4. Resultados Evaluación del Sistema de Control Interno Empresarial

Al 31 de diciembre de 2013, el desarrollo del Modelo Estándar de Control Interno MECÍ en CHEC registra un avance del 95.74% ubicándose en un nivel óptimo de gestión, discriminado de la siguiente manera:



CHEC
PRESENTACIÓN DE INFORMES GENERADOS
PROCESO AUDITORIA INTERNA
 FO-EE-01-000-019 Versión 4.0

SUBSISTEMAS	Calificación	COMPONENTES	Calificación	ELEMENTOS	Calificación
CONTROL ESTRATÉGICO	91.01	AMBIENTE DE CONTROL	86.15	Acuerdos, compromisos o protocolos éticos	72.50
				Desarrollo del Talento Humano	87.78
				Estilo de Dirección	98.18
		DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	94.00	Planes y programas	96.67
				Modelo de Operación por Procesos	93.33
		ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	92.87	Estructura Organizacional	92.00
				Contexto Estratégico	100.00
				Identificación de Riesgos	93.33
				Análisis de Riesgos	80.00
				Valoración de Riesgos	95.00
CONTROL DE GESTIÓN	98.64	ACTIVIDADES DE CONTROL	98.13	Políticas de Operación	97.50
				Procedimientos	97.14
				Controles	96.00
				Indicadores	100.00
				Manual de Procedimientos	100.00
		COMUNICACIÓN PÚBLICA	97.78	Comunicación Organizacional	100.00
				Comunicación Informativa	100.00
		INFORMACIÓN	100.00	Medios de comunicación	93.33
				Información primaria	100.00
				Información secundaria	100.00
				Sistemas de Información	100.00
				Autoevaluación del control	100.00
				Autoevaluación de gestión	100.00
CONTROL DE EVALUACIÓN	97.57	AUTOEVALUACIÓN	100.00	Evaluación independiente al sistema de Control Interno	100.00
				Auditoría Interna	98.75
		EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	99.38	Planes de Mejoramiento Institucional	100.00
				Planes de Mejoramiento procesos	100.00
				Planes de mejoramiento individuales	80.00

Sistema de Control Interno

95.74

5. CONCLUSIONES

La incertidumbre que genera el desarrollo e implementación del proyecto EPM sin fronteras, el cual se espera no afecta el nivel de madurez del Sistema de Control Interno en CHEC como filial del grupo EPM.

Los resultados de la evaluación evidencian que la empresa ha evolucionado de manera positiva en el desarrollo e implementación del Sistema de Control Interno MECI, que permite concluir que se cuenta con un óptimo Sistema de Gestión.