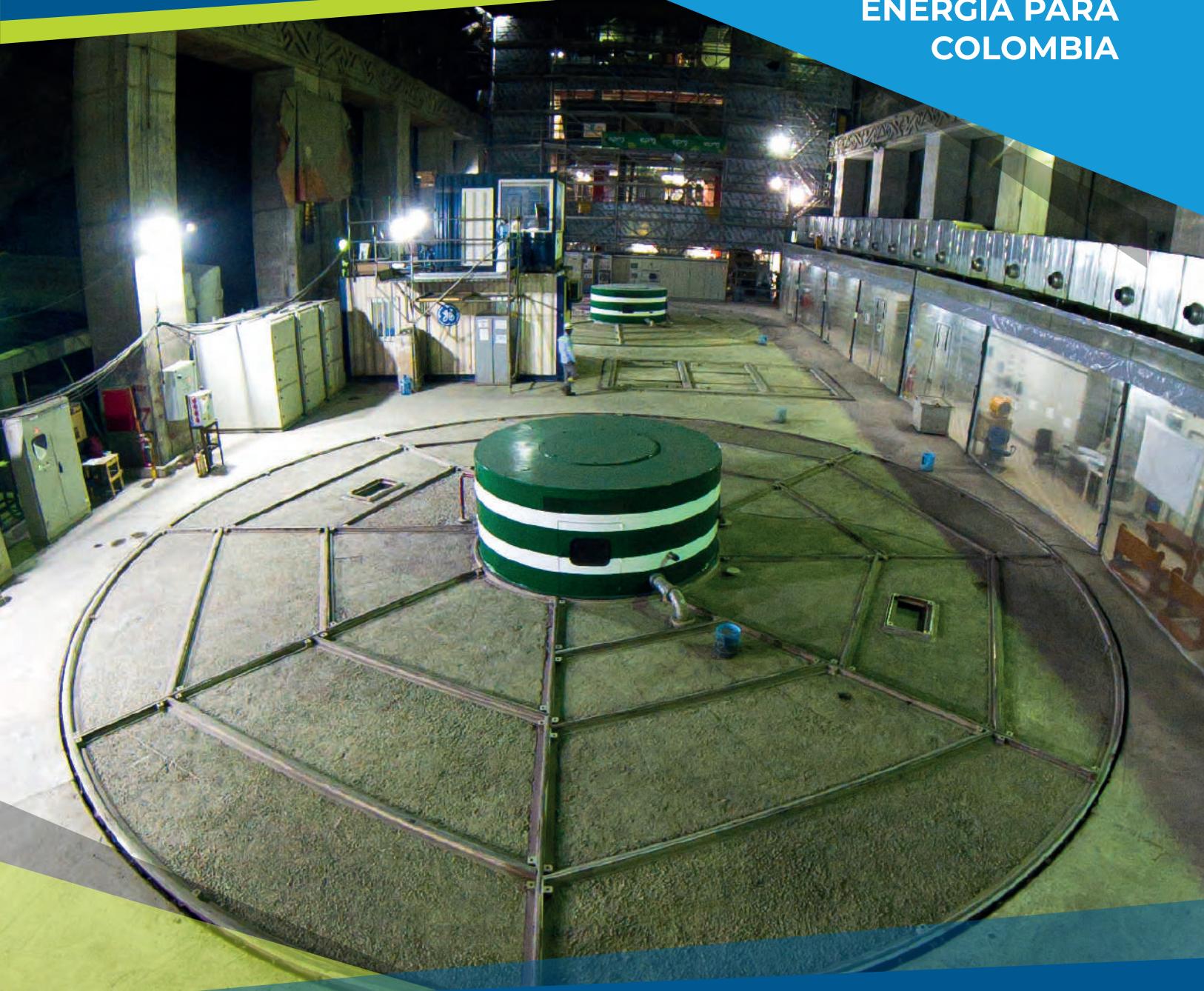




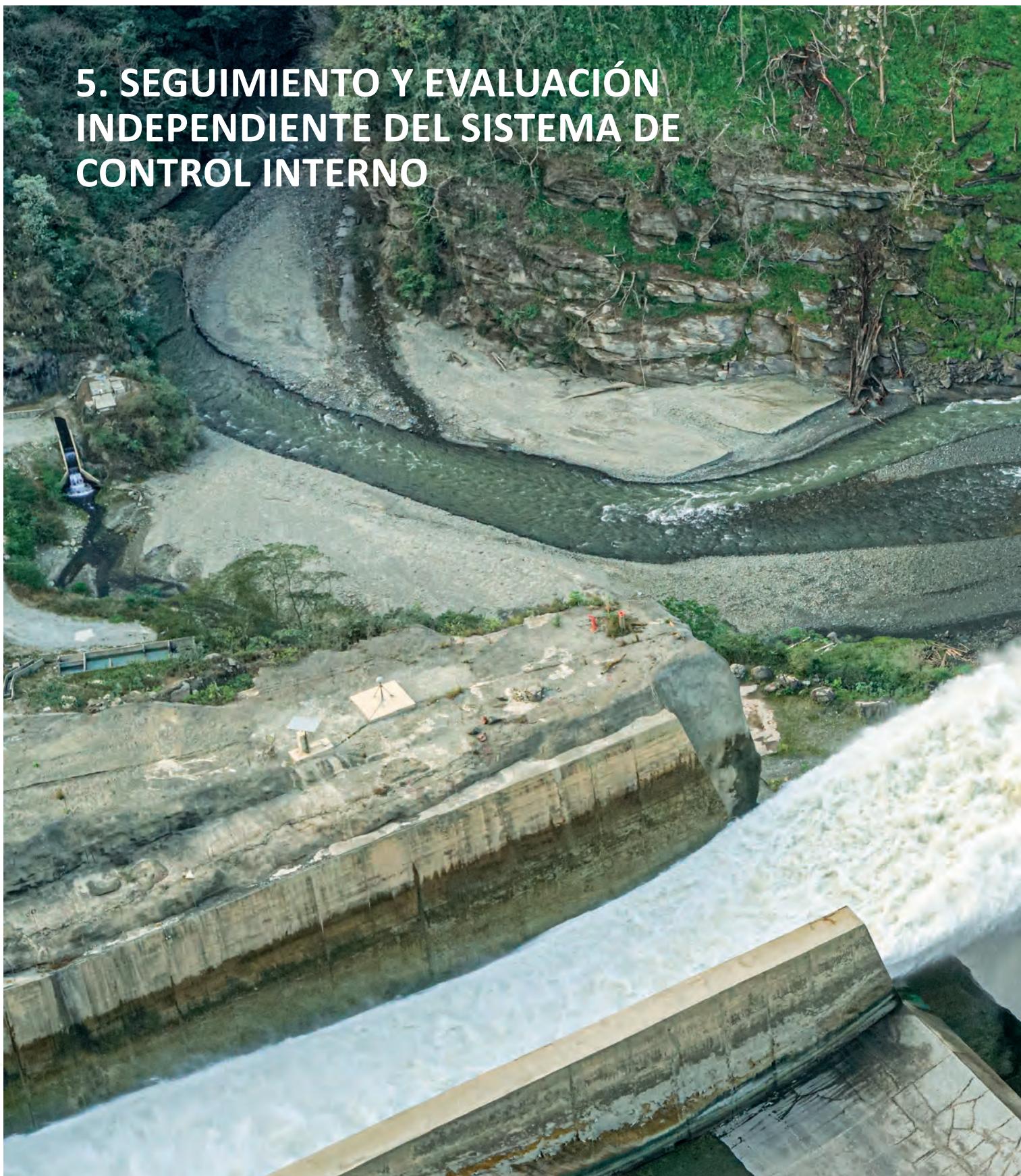
HIDROITUANGO

ENERGÍA PARA
COLOMBIA



NUESTRA GESTIÓN 2022

5. SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO



De conformidad con la Ley 142 de 1994, la Dirección de Control Interno presenta el informe anual de evaluación independiente del estado del sistema de control interno de la Sociedad Hidroeléctrica Ituango S.A. E.S.P. que corresponde al periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2022.

5.1 Ambiente de control

En la Sociedad Hidroeléctrica Ituango S.A. E.S.P., se tienen definidos los valores y principios que rigen su gestión empresarial, manifestando el compromiso y respaldo de la alta dirección, lo que ha permitido que el ambiente de control disponga de condiciones para el AUTOCONTROL.

5.2 Actividades de control

En la vigencia 2022 se realizó la actualización de procesos, políticas, procedimientos y otras herramientas que permitieron llevar a cabo las instrucciones de la administración, para mitigar los riesgos que impidan el logro de los objetivos empresariales.

5.3 Información y comunicaciones

Se adelantaron acciones para fortalecer la comunicación interna al habilitar espacios y escenarios donde se potencializó la mejora continua en el avance de la información de la gestión. Se cuenta con un procedimiento para la atención de peticiones quejas, reclamos, sugerencias y denuncias- PQRSD, procurando en todo caso salvaguardar los derechos de los ciudadanos y mantener en operación los canales de comunicación digital con su público de interés (redes sociales).

5.4 Resultados del seguimiento

En la vigencia 2022 y de conformidad con el Plan Anual de Auditorías basada en riesgos, la Dirección de Control Interno realizó el seguimiento al cumplimiento de las actividades propuestas en los planes institucionales, se destacan: Plan de Acción, Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, Plan Institucional de Riesgos, Plan de Bienestar Laboral, Plan de Gestión Salud y Seguridad en el Trabajo.

Igualmente se realizó seguimiento a:

- Ficha técnica de indicadores,
- Cumplimiento legalidad asamblea y junta directiva,
- Proceso de la liquidación de la nómina seguridad social y parafiscales 2022,
- Implementación Ley 142 de 1994. Ley 1712 de 2014,
- Posibles actos de corrupción,
- Contratación e informes de supervisores,
- Ley de cuotas,
- Plan de bienestar,
- Código de ética,
- Alertas tempranas,
- Revisoría fiscal y rendición de cuentas a la Contraloría General de Antioquia,
- Sistema de Alerta de Control Interno – SACI,
- “Banderas Rojas” en la prevención de fraude, corrupción y soborno”, entre otros.

5.4.1 Seguimiento al plan de acción 2022

De acuerdo con los roles y responsabilidades definidos en la Ley 142 de 1994, la Dirección de Control Interno verificó el cumplimiento de las actividades del plan y se detectaron las situaciones susceptibles de mejora con el propósito de implementar acciones preventivas y/o correctivas. El plan de acción consolidado tuvo un cumplimiento del 98,6%.

5.4.2 Seguimiento al plan de auditorías internas – 2022

Se realizaron los monitoreos y seguimientos a los programas, procesos y procedimientos contenidos en el plan de auditorías y se generaron planes de mejoramiento internos a los cuales, a su vez, se les realizó seguimiento periódico. Los resultados del ciclo de auditorías internas practicadas a las dependencias de la Sociedad, de acuerdo con la estructura del mapa de procesos, son insumo para la toma de decisiones e identificación de las situaciones frecuentes para que los líderes de procesos formulen acciones que permitan superarlas. El plan de auditorias tuvo un cumplimiento del 98.8%.

5.5 Auditorías externas

La Sociedad Hidroeléctrica Ituango S.A. E.S.P., como sujeto de control, es auditada por la Contraloría General de Antioquia y la Contaduría General de la Nación, sus hallazgos fueron recopilados en planes de mejoramiento a las cuales se les hizo seguimiento exhaustivo, igualmente se recibió el Dictamen de los revisores fiscales.

	2019	2020	2021
	Auditoría regular	Auditoría de fiscalización	Auditoría de fiscalización
Control de gestión	67,5		
Gestión de resultados	0		
Control financiero	3,3		
Rendición de la cuenta		9,25	10
Plan de mejoramiento		27	29,42
Control fiscal interno		54	58,8
Calificación sobre 100 puntos	70,8	90,25	98,22
Hallazgos			
Connotación administrativa	9	1	0
Connotación disciplinaria	1	0	0
	NO fenece	FENECE la cuenta	FENECE la cuenta

Fuente: Informes Definitivos 2019, 2020 y 2021. Contraloría General de Antioquia -CGA.

5.5.1 Evaluación sobre el control fiscal interno

La Contraloría General de Antioquia, practicó “Actuación especial de fiscalización-Rendición de la Cuenta. Plan de Mejoramiento y Control Fiscal Interno”, a la Sociedad Hidroeléctrica Ituango S.A. E.S.P vigencia 2021, emitiendo los siguientes conceptos:

La Contraloría General de Antioquía, evaluó la calidad y efectividad del control fiscal interno de la Sociedad y determinó un resultado de CUMPLE; y la evaluación a la efectividad de los controles arrojó un resultado EFECTIVO, dado que, de acuerdo con los criterios establecidos, la eficiencia y calidad del control interno fiscal arrojó una calificación de 1.0 como se ilustra en el siguiente cuadro:

5.5.2 Concepto sobre la efectividad del plan de mejoramiento

Variables a evaluar	Calificación parcial	Ponderación	Puntaje atribuido	Efectividad del Control Interno (75%)	Calificación calidad y eficiencia del Control Interno
Cumplimiento plan de mejoramiento	100,0	0,20	20,00		
Eficiencia de las acciones	100,0	0,80	80,00	100,0	
Cumplimiento Plan de Mejoramiento	1,0		100,0	Efectivo	1,00
		Cumple		Concepto Control Fiscal Interno	Efectivo

Fuente: PT-01 AEF- Concepto control fiscal interno de la Hidroeléctrica Ituango S.A. E.S.P- Antioquia

La Hidroeléctrica Ituango S.A. E.S.P presentó a la Contraloría General de Antioquia -CGA, el Plan de Mejoramiento de la Auditoria Actuación Especial de Fiscalización, Rendición de la Cuenta, Plan de Mejoramiento y Control Fiscal Interno; notificada mediante radicado N°2021100014228 del 01/10/2021.

También se reportó información de los planes de mejoramiento producto de auditorías internas por parte de Control Interno, por tanto, el resultado de la evaluación al plan de mejoramiento CUMPLE de acuerdo con la calificación de 100,00 como se evidencia en el siguiente cuadro:

Resultado evaluación Plan de Mejoramiento			
Variables a evaluar	Calificación parcial	Ponderación	Puntaje atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	100,00	0,20	20,00
Eficiencia de las acciones	100,00	0,80	80,00
Cumplimiento Plan de Mejoramiento	1,00		100,00
		Cumple	

Sobre la efectividad del plan de mejoramiento concluye la Contraloría General de Antioquia, NO haber encontrado hallazgos en esta actuación especial, no obstante, la Entidad debe dar cumplimiento al procedimiento para las actuaciones especiales de fiscalización, Resolución CGA 2021500000988 de mayo de 2021.

5.5.3 Concepto Sobre la rendición de la cuenta

Una vez verificados los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas a través de las variables de oportunidad, suficiencia y calidad evaluadas, se emite un concepto FAVORABLE de acuerdo, con una calificación de 98,2 sobre 100 puntos y cero (0) hallazgos.

5.5.4 Resultados del Control Interno Contable - Contaduría General de la Nación. vigencias 2020,2021 y 2022.

	2020	2021	2022
Porcentaje	4,88	4,97	4,98
Calificación sobre 5 puntos	Eficiente	Eficiente	Eficiente

Fuente: CHIP-Contable - Contaduría General de la Nación 2020, 2021 y 2022.

5.5.5 Resultados Dictamen Revisoría Fiscal a los Estados Financieros y a la efectividad del Sistema de Control Interno.

		Opinión estados financieros	Efectividad del control Interno
2020	BBP & Asociados S.A.S.	Sin salvedades	Efectivo
2021	Moore Assurance S.A.S	Sin salvedades	Efectivo
2022	JAHV MC GREGOR S.A.S.	Sin salvedades	Efectivo

Fuente: Informes de Gestión de la Hidroeléctrica Ituango S.A E.S. P, Vigencias 2020, 2021 y 2022.

5.6 Reportes de Ley

Durante la vigencia, fueron realizados los siguientes reportes de Ley a los entes de control externo y a otras entidades:

Entidad	Rendición de Cuentas
Contraloría General de Antioquia	Información presupuestal acumulado a diciembre Información presupuestal acumulado a marzo Información presupuestal acumulado a junio Información presupuestal acumulado a septiembre CHIP Contable - Juego completo de estados financieros CHIP Contable - Saldos y movimientos convergencia
Contaduría General de la Nación	CHIP Contable - Operaciones reciprocas convergencia CHIP Contable- Variaciones trimestrales significativas CHIP- Informe Control interno contable
Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia Alcaldía de Medellín	Renovación matrícula mercantil y la de sus establecimientos de comercio.
Alcaldía Municipal Santa Fe de Antioquia	Declaración de Industria y Comercio
Municipio Ituango Municipio de Sabanalarga Alcaldía de Medellín	Retención de industria y comercio
Contraloría General de Antioquia	Rendición contratación
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	
Plataforma Arus	Generación y pago seguridad social Pago cesantías empleados
Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA)	Reporte contratación cuota de aprendiz
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN)	Nomina electrónica Retención en la fuente Impuesto al Valor Agregado (IVA) Declaración de Renta. Presentación y pago primera cuota Pago segunda cuota de la Declaración de Renta Información exógena