

## Evaluación independiente del sistema de Control Interno

La Sociedad HIDROITUANGO, se acoge e implementa el CONTROL INTERNO, contenido en la Ley 142 de 1994: "Por la cual se establece el régimen de los servicios públicos domiciliarios y se dictan otras disposiciones. (Título IV, Capítulo I Del Control de Gestión y Resultados, artículos 45 al 55); como el conjunto de actividades de planeación y ejecución, realizadas por la Empresa para lograr que sus objetivos se cumplan".

Durante el periodo 2023, el Informe de Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno, (Control de Controles), se realizó de manera independiente, objetiva, neutral y oportuna a través del seguimiento y Auditorías Internas para determinar el grado de cumplimiento de las obligaciones o requisitos establecidos y la efectividad de los controles.

### Plan Anual de Auditorías

Con el Plan Anual de Auditorías y la revisión regular de los informes de avance, se asegura que las actividades se lleven a cabo de acuerdo con lo planeado, y garanticen el cumplimiento de los objetivos establecidos, fomentando la cultura del control – Autocontrol –.

### Auditorías realizadas vigencia 2023

Durante este proceso se realizó el seguimiento interno a las siguientes actividades:

- \*Verificación y seguimiento técnico, financiero y legal al cumplimiento de las obligaciones establecidas en el contrato BOOMT.
- \*Generación de alertas y aplicación de cláusulas penales de apremio del contrato BOOMT.
- \*Implementación de acuerdos concertados en Consulta Previa.
- \*Sistema de Gestión de Salud y Seguridad en el Trabajo - SGSST -
- \*Auditoría a la Contratación.
- \*Seguimiento al cumplimiento de los Informes de Ley.
- \*Auditoría contable y financiera.
- \*Seguimiento al cumplimiento de las actividades establecidas en los Planes de Acción.

Los resultados de las Auditorías Internas han generado planes de mejoramiento internos revisados periódicamente, identificando las situaciones frecuentes para que los responsables de los procesos formulen acciones correctivas o preventivas que permitan superarlas y su no repetición.



## Planes Institucionales

Concebidos como instrumento gerencial, tienen como propósito articular los objetivos, metas y estrategias empresariales para la toma de decisión. En la vigencia 2023 se realizó el seguimiento al cumplimiento de las actividades propuestas en los planes institucionales, tales como: 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 y Plan Institucional de Riesgos.

### Seguimientos:

- \*Cumplimiento Ley 1712 de 2014
- \*Ficha Técnica Indicadores Financieros.
- \*Peticiónes, Quejas, Reclamos y Sugerencias- PQRS
- \*Legalidad del Software
- \*Comunicaciones (Página Web)
- \*Informe de Control Interno Contable- Contaduría General de la Nación a través del CHIP contable.
- \*Rendición de Cuenta – Contraloría General de Antioquia.

## Reportes de ley

Durante la vigencia 2023, la Sociedad realizó los reportes de Ley a los entes de control externo y a otras entidades: Contraloría General de Antioquia. Contaduría General de la Nación. Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia. Alcaldía de Medellín. Alcaldía Municipal Santa Fe de Antioquia. Municipio de Sabanalarga. Municipio de Ituango. Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Plataforma Arus. Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA). Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).

### Auditorías Externas. Vigencia 2022

La Sociedad Hidroeléctrica Ituango HIDROITUANGO S.A. E.S.P, como sujeto de control, es Auditada por la Contraloría General de Antioquia - CGA.

En el Informe final y notificación del informe sobre la revisión de la cuenta anual, vigencia 2022, la Contraloría manifiesta que una vez verificados los documentos generales, financieros y presupuestales conforme a las variables evaluadas,..." **se emite un concepto Favorable de acuerdo, con una calificación de 100,0 sobre 100 puntos**, observándose que la entidad HIDROELÉCTRICA ITUANGO S.A. E.S.P. PROMOTORA PESCADERO - ITUANGO cumplió totalmente con la oportunidad, suficiencia y calidad en la rendición de la cuenta dentro del plazo establecido para ello", como se observa en el siguiente cuadro:

## Desempeño Empresarial. Evaluación y Calificación- Entes de Control Externo Gestión con resultados

Variables	2022 Auditoría especial de fiscalización
Rendición de la Cuenta	10
Plan de Mejoramiento	30
Control Fiscal Interno	60
<b>Calificación sobre 100 puntos</b>	<b>100</b>
Connotación Administrativa	0
Connotación Disciplinaria	0

FENECE LA CUENTA

Fuente: Informe Contraloría General de Antioquia 2022.

## Control Interno Contable- Contaduría General de la Nación. Vigencias 2019-2023

Para el periodo 2022, la calificación del Control Interno Contable es calificada sobre 5 puntos como EFICIENTE.

Vigencias	2022	2023
Porcentaje	4.98	4.98
<b>Calificación sobre 100 puntos</b>	<b>Eficiente</b>	<b>Eficiente</b>

Fuente: CHIP-Contable Contaduría General de la Nación 2022, 2023.



### **Dictamen Revisoría Fiscal a los Estados Financieros y a la efectividad del Sistema de Control Interno**

El informe de la firma de Revisoría Fiscal- JAHV MC GREGOR S.A- correspondiente a la vigencia 2022, da cuenta de la EFECTIVIDAD del Sistema de Control Interno, dictamen que refleja la sólida implementación y el mantenimiento de un sistema que asegura la integridad y eficiencia de las operaciones.

<b>Vigencia</b>	<b>Opinión estados financieros</b>	<b>Efectividad del Sistema de Control Interno</b>
2022	SIN SALVEDADES	EFECTIVO

Fuente: Informe de Gestión de la Hidroeléctrica Ituango S.A E.S. P, Vigencia 2022