



Bucaramanga, 21 de enero de 2019

Señores
Cámara de Comercio de Bucaramanga
Comité de auditoria
Dr. Víctor Raúl Castillo
Ciudad

Ref. (Actividades Desarrolladas por Auditoria Interna)

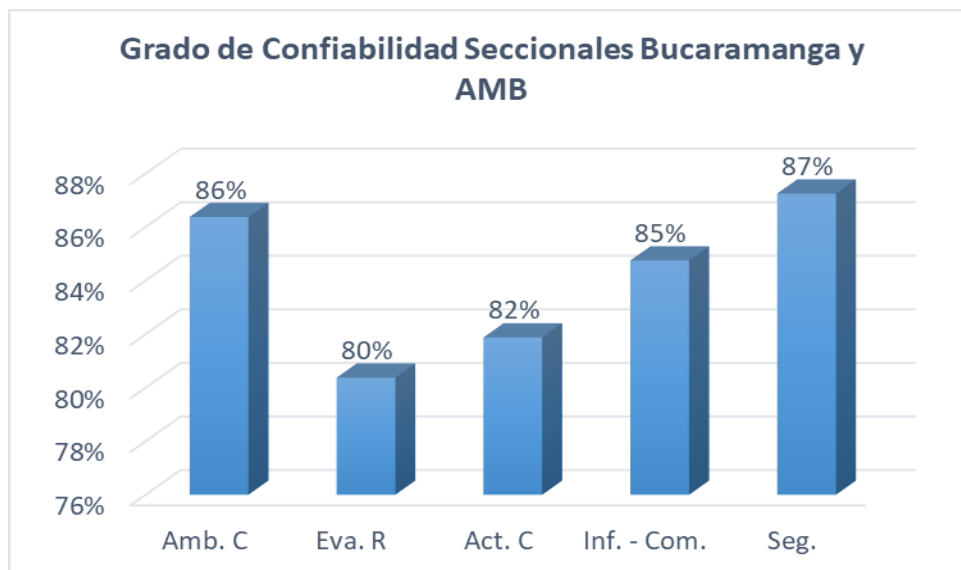
Presentamos resumen de actividades ejecutadas por el Equipo de Auditoria Interna durante el año 2018, con base al cumplimiento de los contratos No. 16-180 y 18-214 celebrados entre la firma HR AUDITORES SAS y la Cámara de Comercio de Bucaramanga (en adelante CCB), que respalda la prestación de servicios de Auditoria Interna.

1. EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO SECCIONALES CCB

1.1.1. Evaluación SCI

- Tabulación Entrevistas

NIVEL	COMPONENTES EVALUACIÓN CONTROL INTERNO										Total Grado de Confiabilidad	Total Riesgo de control
	Ambiente de Control		Valoración de Riesgos		Actividades de Control		Información y Comunicación		Seguimiento y Monitoreo			
	Conf	R. de Ctrl	Conf	R. de Ctrl	Conf	R. de Ctrl	Conf	R. de Ctrl	Conf	R. de Ctrl		
Estratégico	85%	15%	83%	17%	83%	17%	80%	20%	88%	12%	84%	16%
Táctico	100%	0%	70%	30%	85%	15%	100%	0%	75%	25%	86%	14%
Operativo	88%	12%	78%	22%	81%	19%	89,5%	10,5%	86,5%	13,5%	84%	16%
TOTALES	86%	14%	80%	20%	82%	18%	85%	15%	87%	13%	84%	16%

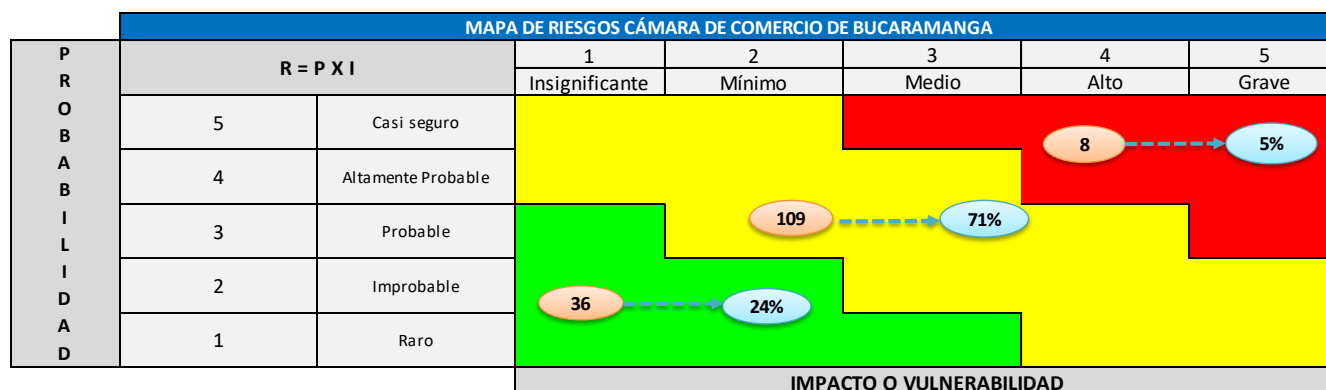


De acuerdo con los datos tabulados la evaluación del sistema de control interno, presenta un grado de confianza del **84%** en los cinco componentes del modelo del COSO.

Los elementos mejor calificados fueron seguimiento y ambiente de control, con un grado de confiabilidad del 87% y 86% respectivamente. El elemento de menor calificación fue el tema de valoración de riesgos con un 80%.

2. CONSOLIDADO MAPA DE RIESGOS CCB

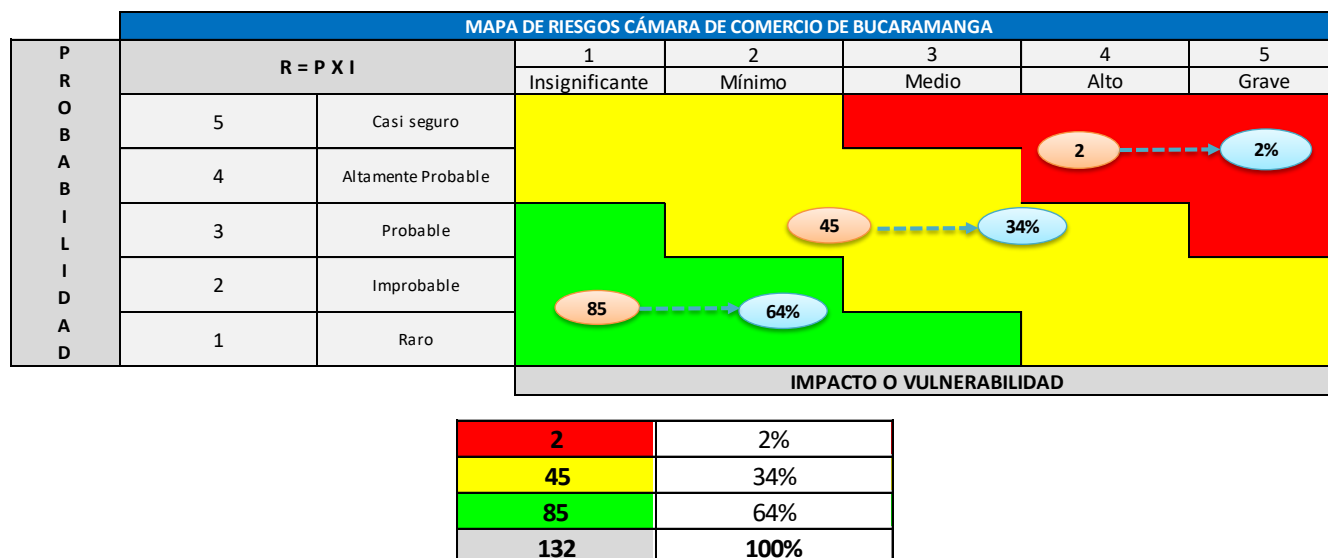
Se presenta mapa de riesgos consolidado de CCB con los 153 riesgos identificados en 17 matrices de riesgo documentadas a corte de 30 de noviembre de 2018:



GENERAL	
8	CRITICO
109	MODERADO
36	MINIMO
153	TOTAL

Observación → No se incluyen los 10 riesgos identificados en la matriz del proceso de Direccionamiento Estratégico.

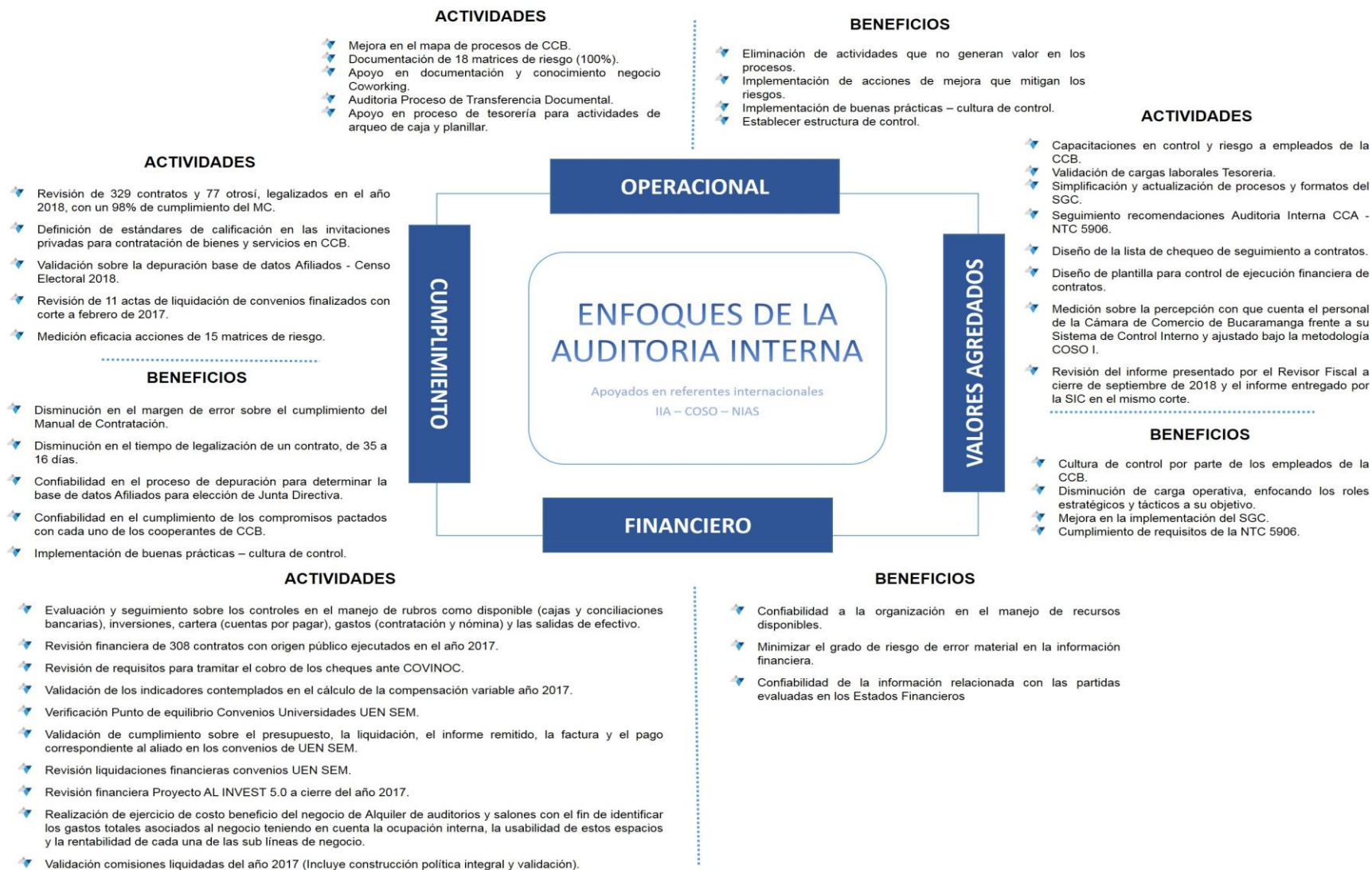
Se presenta mapa de riesgos consolidado de CCB con 132 riesgos identificados en 16 matrices de riesgo y con avance en planes de mejoramiento a corte de 31 de diciembre de 2018:



Observación → Los 21 riesgos de la matriz de UEN DEM y los 10 riesgos de la matriz de Direccionamiento Estratégico aún están pendientes por definir sus planes de acción.

3. CIERRE PROGRAMA DE AUDITORIA INTERNA AÑO 2018

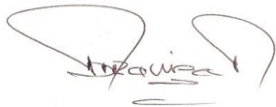
Se presenta a corte del 31 de diciembre de 2018 las actividades ejecutadas en el año con base en el Plan de trabajo de la Auditoria Interna, el cual fue presentado y aprobado ante el Comité de Auditoria Interna. También se incluyen las actividades desarrolladas por solicitud de la Comisión de la Mesa de Junta Directiva y la Administración adicionales, las cuales le fueron reportadas de forma mensual, con resultados y recomendaciones específicas; de acuerdo a cada enfoque de la Auditoria Interna:



4. CONCLUSIONES

- La Administración de la CCB es responsable del mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno, establecimiento planes de acción para mitigar los riesgos identificados en cada una de sus matrices de riesgos; y previniendo la materialización de algunos; en virtud de las auditorías realizadas.
- Cada observación y/o recomendación presentada en los informes mensuales, fue remitida a los responsables de cada proceso con copia a las Vicepresidencias encargadas para análisis e implementación de las mismas; sobre las cuales la Auditoria Interna realiza seguimiento periódico para validar su eficacia.
- De acuerdo al alcance de nuestro trabajo, no se evidencian situaciones significativas que nos hagan considerar que la CCB no cuenta con un SCI implementado, pero es importante continuar la medición en las áreas más relevantes o de prioridad para la organización.
- De acuerdo a las recomendaciones establecidas por la Auditoria Interna a los responsables de los procesos sobre cada informe mensual entregado al Comité de Auditoria Interna, se realiza seguimiento trimestral, evidenciando a corte de 17 de enero de 2019, un cumplimiento del 79%.

Cordial Saludo,



HÉCTOR D. RANGEL BLANCO

Director de Auditoria Interna (DAI)
HR Auditores SAS