



Bucaramanga, 9 de enero de 2020

Señores
Cámara de Comercio de Bucaramanga
Comité de auditoria
Dr. Rafael Mendoza
Ciudad

Ref. (Actividades Desarrolladas por Auditoria Interna)

Presentamos resumen de las actividades más representativas ejecutadas por el Equipo de Auditoria Interna durante el año 2019, de acuerdo al reporte preparado para la SIC, con base al cumplimiento de los contratos No. 18-214 y 19-237 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. MEDICIÓN SOBRE LA PERCEPCIÓN DEL PERSONAL DE CCB EN CUANTO AL SISTEMA DE CONTROL IMPLEMENTADO EN LA CCB

1.1.1. Evaluación SCI

Como parte de una de las acciones definidas en la matriz de riesgos del proceso de Control de la Gestión, la Auditoria Interna establece un formato de 10 preguntas, 5 abiertas y 5 cerradas; con el objetivo de medir la percepción con que cuenta el personal de la Cámara de Comercio de Bucaramanga frente a su Sistema de Control Interno y ajustado bajo la metodología COSO I.

Se validan 112 encuestas resueltas en un 100% por empleados de CCB identificando los siguientes resultados:

- ✓ Sólo respondió el 34% de todo el personal directo y en misión de CCB de acuerdo a correos validados en grupo staff.
- ✓ Se identificó un 86% de asertividad en las respuestas teóricas dadas por los usuarios.
- ✓ De las 112 personas encuestadas el 53,58% en promedio manejan controles automatizados en sus cargos y el 46,42% controles manuales para la ejecución de sus actividades diarias.
- ✓ El 84% de las personas piensan que el SCI diseñado e implementado desde el año 2017 ha aportado mejoras y disminuido los reprocesos en la organización.
- ✓ El área que más participación tuvo en el diligenciamiento de encuestas fue Registro e Infomediación, con 59 encuestas resueltas para un equivalente del 31%; la participación de todas las unidades fue la siguiente:

UNIDAD	No. ENCUESTAS	% PARTICIPACIÓN
REG	60	54%
ADM	21	19%
DEM	9	8%
TIC	8	7%
SEM	6	5%
PEI	6	5%
DRE	2	2%
TOTALES	112	100%

- ✓ La participación en el diligenciamiento de la encuesta por nivel de cargo fue la siguiente:

NIVEL DE CARGO	No. ENCUESTAS	% PARTICIPACIÓN
Estratégico	1	1%
Táctico	47	42%
Operativo	64	57%
TOTALES	112	100%

- ✓ El 19% de las personas sugieren observaciones o nuevos enfoques de la auditoria interna en temas relevantes como:
- Socializar a todo el personal, en todos los niveles de cargo las matrices de riesgo y temas manejados en relación con el SCI por parte de la Auditoria Interna.
 - Involucrar a todas las unidades transversales a un riesgo en el momento de definirlo.
 - Definir una persona encargada de la supervisión del SCI en cada unidad, área o proceso. Continuar reforzando la atención al cliente.
 - Presentar resultados de cada actividad realizada por la Auditoria Interna a todos los niveles de la organización.
 - Revisar la forma de centralizar el proceso de generación de órdenes de compra y contratos inferiores a 17 SMMLV también en el área de contratación.
 - Revisar y definir mejoras para los procesos de facturación y cartera.
 - Sistematizar mayor número de procesos, para evitar riesgos y optimizar tiempos de operación.
 - Utilizar todas las herramientas de información que se tienen actualmente en la organización.
 - A nivel del área jurídica es importante la capacitación en temas de actualidad y cambios en la normativa con especialistas en la materia.

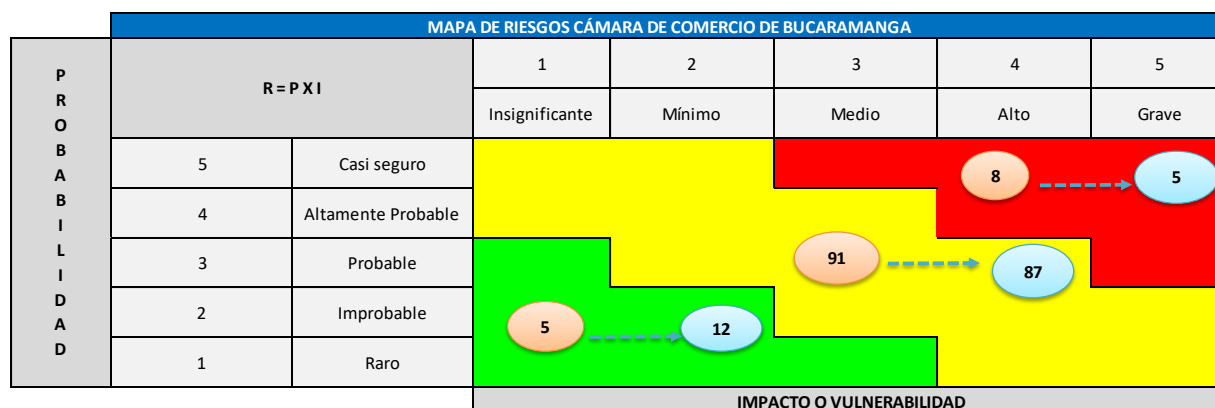
2. CONSOLIDADO MAPA DE RIESGOS CCB

2.1. MATRICES DE RIESGO VIGENCIA 2019

Teniendo en cuenta que el mapa de riesgos de la organización se actualiza anualmente porque los riesgos son cambiantes; se han identificado, valorado y administrado 49 riesgos; además que se consolidaron de acuerdo a observación entregada en el año 2019 por ICONTEC con base a la Auditoria de Certificación realizada sobre el SGC de la organización.

Esos 49 riesgos se mantienen en las matrices de riesgo de cada proceso, documentadas a cierre del año 2018 y son controlados por muestreos en validaciones que realiza el Equipo de Auditoria Interna, garantizando que los controles se sigan implementando.

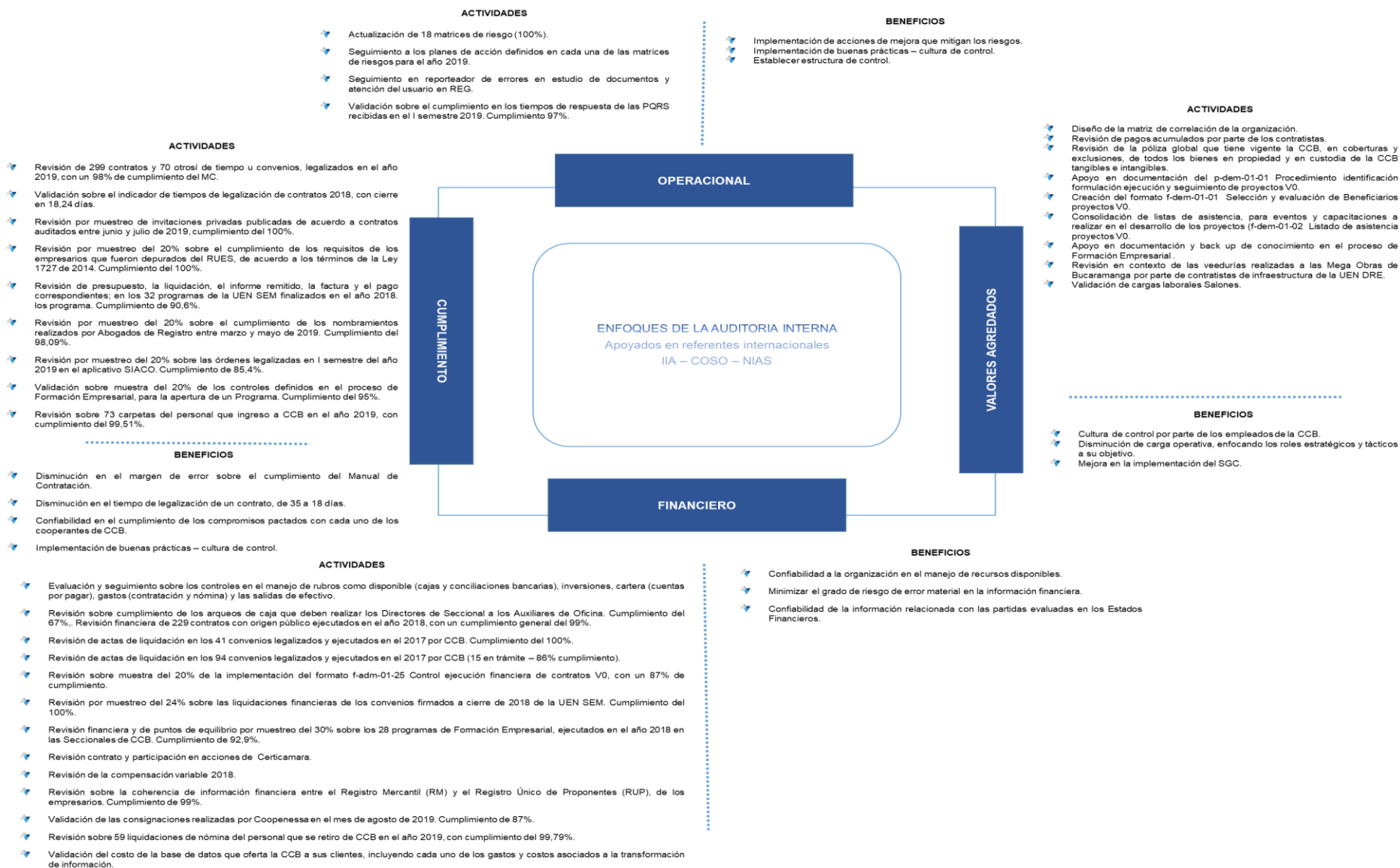
De acuerdo al ejercicio realizado durante el año 2019, se actualizaron 18 matrices de riesgo para la CCB, pasó de tener control de 153 riesgos a 104, presentado el siguiente comportamiento:



ESTADO GENERAL MAPA DE RIESGOS CCB 2018 - 2019				
TIPO DE RIESGO	GENERAL DIAGNÓSTICO		GENERAL PLANES DE ACCIÓN	
CRITICO	8	8%	5	5%
MODERADO	91	88%	87	84%
MINIMO	5	5%	12	12%
TOTAL	104	100%	104	100%

3. SEGUIMIENTO PLAN DE TRABAJO AUDITORIA INTERNA

Se presenta a corte del 31 de diciembre de 2019 un cumplimiento del **100%** del programa de trabajo de la auditoria interna, además de las actividades que fueron desarrolladas por solicitud de la Comisión de la Mesa de Junta Directiva y la Administración, adicionales a las definidas en el plan de trabajo de la firma, las cuales fueron reportadas de forma mensual, con resultados y recomendaciones específicas ante el Comité de Auditoria Interna; de acuerdo a cada enfoque de la Auditoria Interna:



4. SEGUIMIENTO RECOMENDACIONES INFORMES AUDITORIA INTERNA

A corte de 10 de febrero de 2020, se presentan los resultados del seguimiento que se realiza sobre cada una de las recomendaciones establecidas por la Auditoria Interna en los informes de actividades mensuales a los responsables de los procesos:

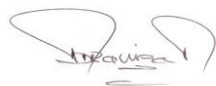
SEGUIMIENTO RECOMENDACIONES INFORMES JUNTA DIRECTIVA SEP 2016 - AGOSTO 2018			
	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019
Implementadas	121	63	15
Pendientes	0	1	31
Planteadas	121	64	46
PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	100%	98%	33%

De las 32 recomendaciones pendientes por implementar en la organización, de acuerdo a lo identificado por parte de la Auditoria Interna, son temas generales que se encuentran en validación de las Vicepresidencias y aprobaciones de Presupuesto que deben ser ejecutadas a más tardar el 30 de marzo de 2020.

5. 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 de igual forma es importante continuar con la medición en todas las áreas de la organización.

Cordial Saludo,



HÉCTOR D. RANGEL BLANCO

Director de Auditoria Interna (DAI)
HR Auditores SAS