



Bucaramanga, 24 de enero de 2018

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 2017, con base al cumplimiento del contrato No. 16-180 celebrado 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.

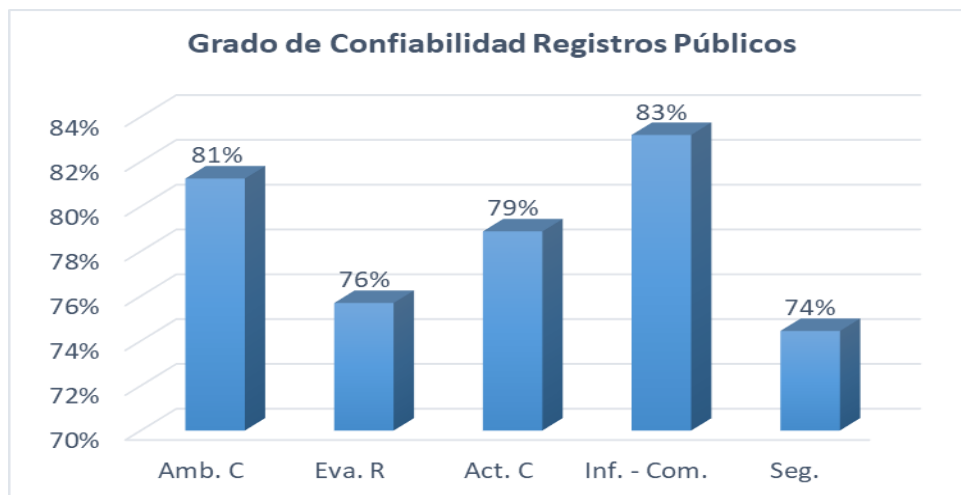
1. EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL PROCESO REGISTROS PÚBLICOS

1.1.1. Evaluación SCI

Se llevó a cabo la evaluación al SCI en el proceso misional y Core del negocio de la CCB – Registros Públicos-, tomando como referencia el modelo COSO realizando la medición al sistema de control interno, con referencia que los ingresos públicos corresponden al 95% del total de los ingresos de la CCB; obteniendo los siguientes resultados:

- 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	80%	20%	80%	20%	75%	25%	90%	10%	75%	25%	80%	20%
Táctico	78%	23%	74%	26%	80%	20%	76%	24%	75%	25%	77%	24%
Operativo	87%	13%	73%	27%	82%	18%	83%	17%	73%	27%	80%	20%
TOTALES	81%	19%	76%	24%	79%	21%	83%	17%	74%	26%	79%	21%



De acuerdo con los datos tabulados la evaluación del sistema de control interno, presenta un grado de confianza del **79%** en los cinco componentes del modelo del COSO, en el nivel táctico se requiere reforzar el tema de los procedimientos para asegurar controles.

Los elementos mejor calificados fueron información y comunicación que tuvieron un grado de confiabilidad del 83%; y ambiente de control con un 81%. El elemento de menor calificación fue seguimiento o monitoreo del con 74%.

2. MAPA DE RIESGOS CONSOLIDADO CCB AÑO 2017

Se tienen documentadas 16 matrices de riesgo correspondiente a un 89% del total de los 18 procesos definidos en el mapa de procesos de CCB. De las 16 matrices documentadas de los procesos, se han evaluado por parte de la auditoria interna 9 matrices, correspondiente a un 56% de avance con corte a diciembre 31 de 2017. El siguiente es el mapa de riesgos consolidado, en su estado inicial con un total de 94 riesgos:

MAPA DE RIESGOS CÁMARA DE COMERCIO DE BUCARAMANGA							
P R O B A B I L I D A D	R = P X I		1	2	3	4	5
			Insignificante	Mínimo	Medio	Alto	Grave
	5	Casi seguro	2	1		1	1
	4	Altamente Probable	2	8	5	2	
	3	Probable	11	25	10	4	1
	2	Improbable	8	8	3		
	1	Raro		1			1
				IMPACTO O VULNERABILIDAD			

GENERAL	
5	CRITICO
61	MODERADO
28	MINIMO
94	TOTAL

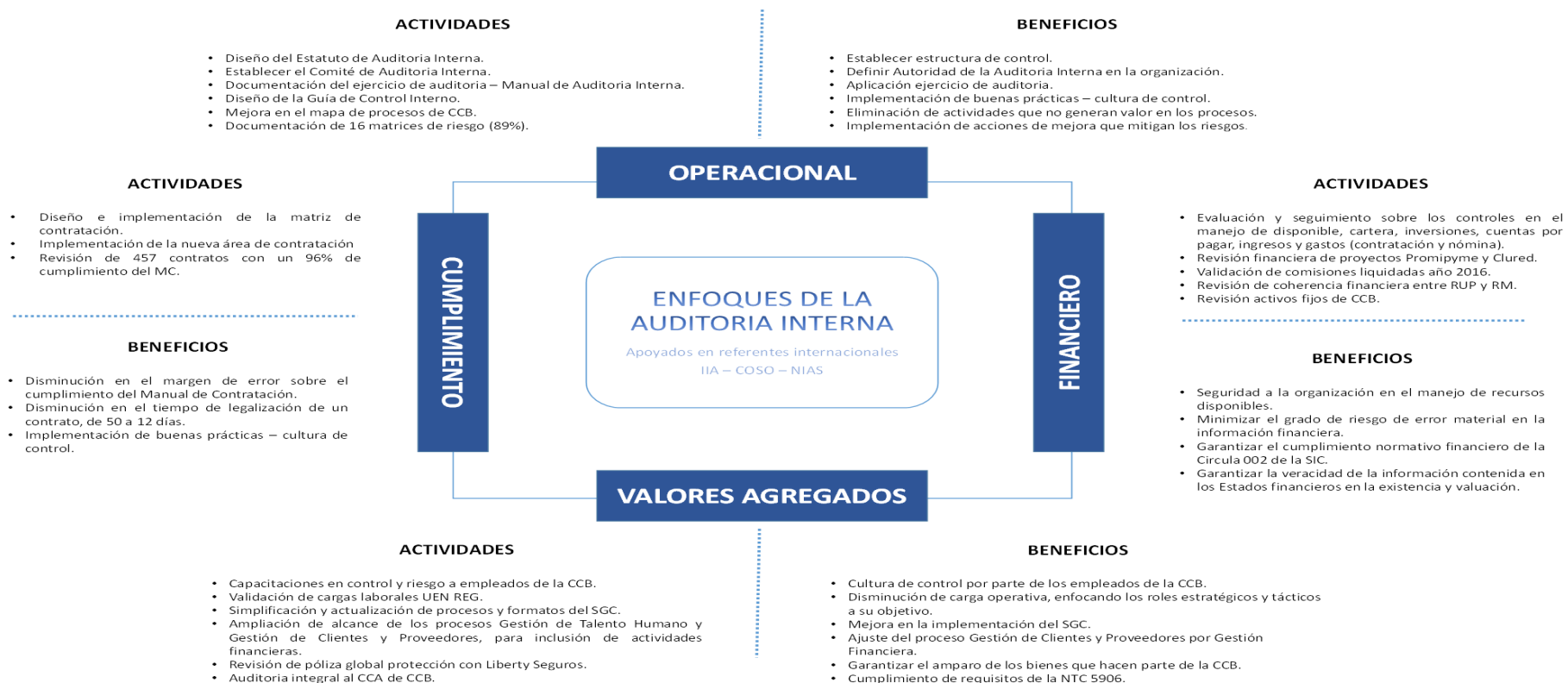
De acuerdo con planes de acción ejecutados en cada uno de los procesos y seccionales auditadas en CCB, se actualizan el mapa de riesgos consolidado el cual se presenta un total de 94 riesgos; de los cuales el 3% son críticos, el 46% son moderados y 51% mínimo.

MAPA DE RIESGOS CÁMARA DE COMERCIO DE BUCARAMANGA							
P R O B A B I L I D A D	R = P X I		1	2	3	4	5
			Insignificante	Mínimo	Medio	Alto	Grave
	5	Casi seguro	1				1
	4	Altamente Probable	1	3	3	2	
	3	Probable	13	23	4	4	
	2	Improbable	17	15	3		
	1	Raro	2	1	1		
			IMPACTO O VULNERABILIDAD				

GENERAL				
DIAGNÓSTICO		CON PLANES DE ACCIÓN		TIPO DE RIESGO
5	5%	3	3%	CRITICO
61	65%	43	46%	MODERADO
28	30%	48	51%	MINIMO
94	100%	94	100%	TOTAL

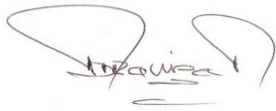
3. CIERRE PROGRAMA DE AUDITORIA INTERNA AÑO 2017

Se presenta a corte del 30 de diciembre de 2017 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. Estas actividades se reportaron de forma mensual, con resultados y recomendaciones específicas ante el Comité de Auditoria Interna, de acuerdo a cada enfoque de la Auditoria Interna:



4. CONCLUSIONES

- ✦ La entidad posee una cultura de control, la cual se evidencia en el documento d-adm-03-04 Guía de Control Interno, donde expone toda una metodología de control, basada en el modelo COSO.
- ✦ 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 Auditoría 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.



Cordial Saludo,

HÉCTOR D. RANGEL BLANCO

Director de Auditoría Interna (DAI)
HR Auditores SAS