



Bucaramanga, 9 de enero de 2021

Señores
Cámara de Comercio de Bucaramanga
Comité de auditoria
Dr. Alfonso Pinto Afanador
Ciudad

Ref. (Actividades Desarrolladas por Auditoria Interna)

Presentamos resumen de las actividades más representativas ejecutadas por el Equipo de Auditoria Interna durante el año 2020, de acuerdo al reporte preparado para la SIC, con base al cumplimiento del contrato No. 19-237 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. MEDICIÓN SOBRE LA PERCEPCIÓN DEL PERSONAL DE CCB EN CUANTO AL SISTEMA DE CONTROL IMPLEMENTADO EN LA CCB

1.1.1. Evaluación SCI

De acuerdo a nueva medición realizada sobre 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; en total se lograron 148 encuestas diligenciadas de 462 por empleados de CCB identificando los siguientes resultados:

- ✓ Sólo respondió el 32% de todo el personal directo y en misión de CCB de acuerdo a correos validados en grupo staff.
- ✓ Se identificó un 82% de asertividad en las respuestas teóricas dadas por los usuarios.
- ✓ De las 148 personas encuestadas el 59% en promedio manejan controles manuales en sus cargos y el 41% controles automatizados para la ejecución de sus actividades diarias.
- ✓ El 83% de las personas piensan que el SCI diseñado e implementado desde el año 2017 en la organización, ha aportado mejoras y aseguramiento en los procesos.
- ✓ El área que más participación tuvo en el diligenciamiento de encuestas fue Registro e Infomediación, con 65 encuestas resueltas para un equivalente del 44%. La participación de todas las unidades fue calculada sobre el total de encuestas diligenciadas sin tener en cuenta el número total de usuarios en cada área:

UNIDAD	No. ENCUESTAS	% PARTICIPACIÓN
REG	65	44%
ADM	24	16%
DEM	24	16%
SEM	13	9%
TIC	8	5%
PEI	7	5%
DRE	5	3%
Presidencia	2	1%
TOTALES	148	100%

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

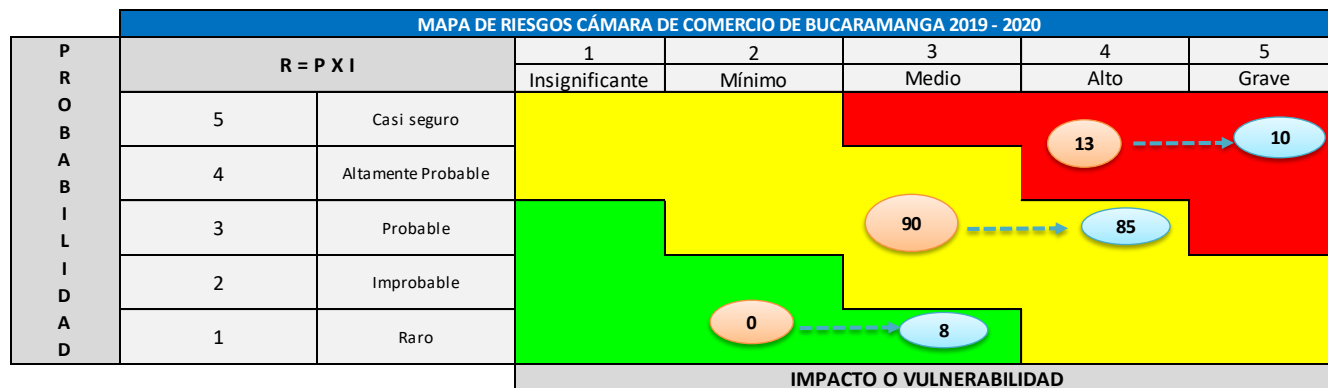
NIVEL DE CARGO	No. ENCUESTAS	% PARTICIPACIÓN
Estratégico	5	3%
Táctico	67	45%
Operativo	76	51%
TOTALES	148	100%

2. CONSOLIDADO MAPA DE RIESGOS CCB

2.1. MATRICES DE RIESGO VIGENCIA 2020

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 103 riesgos.

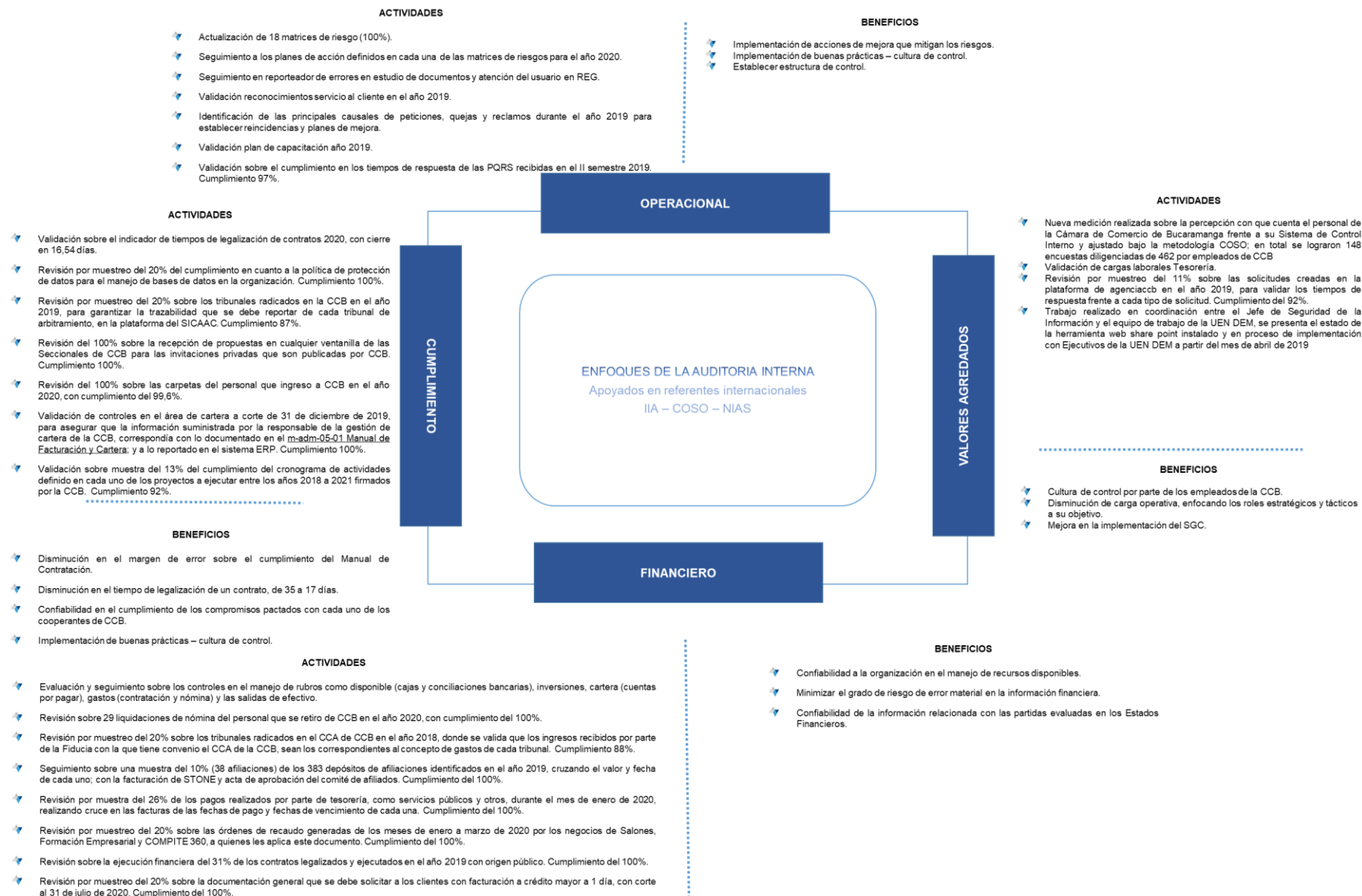
De acuerdo al ejercicio realizado durante el año 2020, se actualizaron 18 matrices de riesgo para la CCB, pasó de tener control de 104 riesgos a 103, presentado el siguiente comportamiento:



ESTADO GENERAL MAPA DE RIESGOS CCB 2019 - 2020				
TIPO DE RIESGO	GENERAL DIAGNÓSTICO		GENERAL PLANES DE ACCIÓN	
CRITICO	13	13%	10	10%
MODERADO	90	87%	85	83%
MINIMO	0	0%	8	8%
TOTAL	103	100%	103	100%

3. SEGUIMIENTO PLAN DE TRABAJO AUDITORIA INTERNA

Se presenta a corte del 31 de diciembre de 2020 un cumplimiento del **58%** 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 20 de enero de 2021, 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:

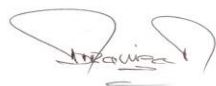
SEGUIMIENTO RECOMENDACIONES INFORMES JUNTA DIRECTIVA 2018 - 2020			
	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020
Implementadas	64	21	0
Pendientes	0	16	16
Planteadas	64	37	16
% DE CUMPLIMIENTO	100%	57%	0%

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 31 de marzo de 2021.

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)