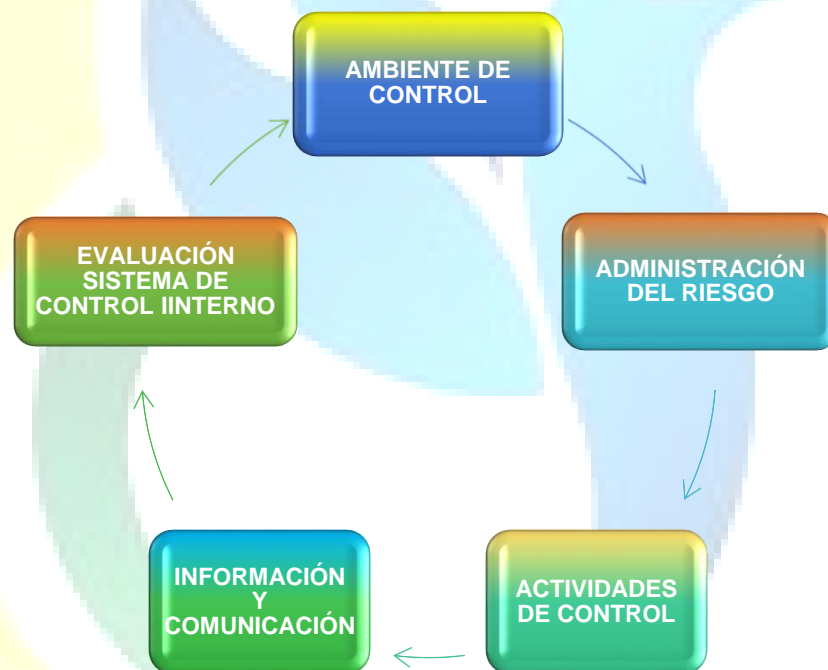


## SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA CAMARA DE COMERCIO DEL CHOCÓ

El sistema de control interno de la Cámara de Comercio del Chocó, está estructurado bajo el modelo COSO (Comité of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) y se establece bajo los principios y políticas del Sistema Cameral de Control Interno y la aplicación de sus componentes, proporcionando al Ente Cameral una seguridad razonable sobre la consecución de los objetivos de control interno, en cuanto a la eficiencia en las operaciones, la administración de riesgos, la mitigación del fraude, y la razonabilidad de la información financiera.

### COMPONENTES



#### A. AMBIENTE DE CONTROL

Se fundamenta en el monitoreo, integridad, valores éticos, y competencias de Funcionarios, influyendo de manera positiva en el control de las actividades. Este ambiente es la base de la administración de riesgos corporativos, pues proporciona disciplina y estructura, además, impacta en todos los componentes de la gestión de riesgo. Para que este funcione, es necesario que se integren los siguientes elementos(normas, procesos, estructura):

- Código de Ética y Buen Gobierno

Existe mediante acta 010 del 03 de noviembre de 2009, el cual Contiene los principios y reglas de buen gobierno corporativo de la Cámara de Comercio del Chocó, y tiene como destinatarios a los miembros de Junta Directiva, su representante legal y funcionarios.

- Estructura y responsabilidades

Fue ajustada a las necesidades, es clara y bien definida, aprobada por la Junta Directiva en el mes de agosto 2019, en la cual se describen los niveles jerárquicos como son: Junta Directiva, Presidencia Ejecutiva, Directivos, Ejecutivos, Asesores, Profesionales y Asistenciales, estableciendo la disciplina, las políticas y la filosofía administración Cameral.

- Plan anual de capacitación

Se encuentra en programación y actualización

- Estatutos de la cámara del chocó

Se encuentra actualizado mediante Resolución 048 del 30 de noviembre de 2015.

- Manual de funciones

Fue modificado en el año 2018, el cual se encuentra actualizado.

- Política de calidad

En ajuste

- Manual de Calidad

En ajuste

- Manual de Políticas y Procedimientos de Protección de datos Personales

En ajuste

- Reglamento Interno

Actualizado y aprobado

- Plan estratégico

Se encuentra en revisión por parte de la Dirección, como hoja de ruta para garantizar el logro de los objetivos y/o metas establecidas en el mediano y largo plazo.

- Mapa de Procesos

En ajuste

- Procesos y procedimientos

En ajuste, se encuentra en un 80%

- Sistema Gestión de la Calidad

En ajuste transición de la norma ISO 9001-2008 la norma ISO 9001-2015

- Indicador Carga Laboral

El estudio de cargas de trabajo corresponde a la aplicación de técnicas para la medición de trabajos administrativos que determina la cantidad de personal necesario para la eficiente realización de las tareas que se originan de las funciones asignadas a cada dependencia.

En ajuste desde Presidencia

#### Situaciones importantes

De resaltar la actualización y ajustes de los planes y manuales de la Cámara de Comercio del Chocó, los cuales son fundamentales para la realización de actividades, minimizando el riesgo que los objetivos no se cumplan.

Del mismo modo la planificación de las actividades de capacitación a los auditores y dueños de proceso y la transición de la ISO 9001-2008 a ISO 9001-2015.

#### Oportunidad de Mejora

Sacar el máximo provecho a la capacitación en Gestión de la Calidad ISO9001-2015 y los Funcionarios apropiarse cada día más de sus procesos y procedimientos.

#### **a. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

La Cámara de Comercio del Chocó, comprometida con el desarrollo socioeconómico del Chocó, ha definido el riesgo como la posibilidad que un acontecimiento ocurra negativamente a la consecución de los objetivos. Donde la evaluación del riesgo implica un proceso dinámico e interactivo (identificar y evaluar los riesgos).

- Política Administración del Riesgo

Implementa un Sistema de Administración de Riesgos que garantice controlar todos aquellos riesgos que puedan impedir tanto el cumplimiento de sus metas, como objetivos institucionales, identificándolos,

evaluándolos, valorándolos y determinando las respectivas acciones a llevar a cabo para prevenirlos, utilizando para ello unos funcionarios conscientes y comprometidos con el mejoramiento continuo de la organización.

Se cuenta con un grupo de trabajo integrado por: la Directora Jurídica, Administrativa y Financiera, Director de Planeación y Gestión Empresarial, Jefe de Comunicaciones y Relaciones Corporativas, Profesional Conciliación, Profesional de Control Interno y Gestión de Calidad. El objetivo de dicho grupo es identificar los riesgos que puede exponerse la Entidad, monitorearlos oportunamente y analizar sus factores generadores internos o externos.

Producto de dichas sesiones está el mapa de riesgos de la entidad, en el cual para la respectiva vigencia se identificaron 09 riesgos (factores, descripción, causas y los respectivos efectos), los cuales ya están subsanados en:

- Operaciones y Sistemas
- Dirección Administrativa y Financiera
- Directora Jurídica y Registro
- Comunicaciones e imagen Corporativa

Aplicando la metodología de ITS Soluciones Estratégicas 2010, Se hizo la medición sin tratamiento de la probabilidad de ocurrencia y el impacto de cada uno de los riesgos. Los valores de la probabilidad se miden así: frecuencia baja (1), media (2) y alta (3). El impacto se calcula de la siguiente manera: leve (5), moderado (10) y severo (15).

Al hacer el análisis de riesgos se obtuvo lo siguiente: 3 riesgos moderados, 4 riesgos importantes, 3 riesgos aceptables, 1 riesgo tolerable y 1 riesgo aceptable. Posteriormente se valoraron los tipos de control al respecto existentes en la entidad, los cuales son de tipo preventivo y algunos están documentados.

Por último se definieron los respectivos planes de acciones a implementar, los cuales contienen de forma detallada las actividades a realizar, indicadores, responsables de la implementación, cronograma de actividades y opciones de manejo.

### Situaciones importantes

La Cámara de Comercio del Chocó, logró la comunicación y recibió la visita del funcionario del ICONTEC, para empezar el proceso para obtener la certificación en calidad ISO 9001-2015.

Se brindó capacitación a los Funcionarios sobre disminución de riesgos laborales y su normatividad.

### Oportunidad de Mejora

Hacer seguimiento a las actividades no conformes, para minimizar los riesgos que se vuelvan a presentar

#### **b. ACTIVIDADES DE CONTROL**

Las actividades que se realizan en todos los niveles de la Entidad, basadas en Políticas y procedimientos establecidos por la Cámara de Comercio del Chocó, que contribuyen a garantizar que se lleven a cabo las Instrucciones de la Junta Directivas y su Presidenta, mitigando los riesgos con impacto potencial en los objetivos.

De acuerdo con el Plan de Auditorias 2019, se ejecutaron auditoría integrada (control interno y gestión de la calidad):

- Administración de Riesgos
- Auditorias Financiera
- Fraude
- Plan de Mejoramiento de la Contraloría
- Seguridad y Salud en el Trabajo

Indicador de Gestión:

En ajuste

En el SGC VERSION 2015 (Sistema de Gestión de Calidad), se implementaran los indicadores de cada uno de los procesos, los cuales brindan la realidad de la Entidad que sirven para la toma de decisiones:

Reuniones mensuales de la Junta Directiva

Con la participación de las direcciones dependiendo la temática, se realizan mensualmente las reuniones donde se analizan aspectos administrativos, financieros y jurídicos. A su vez la presidencia emite informes periódicos a la Junta Directiva sobre el acontecer Cameral.

Comité de Control Interno y Gestión de la Calidad

En ajuste y activación

El Comité de Control Interno y Calidad de la Cámara de Comercio del Chocó, es un órgano de asesoría y decisión en los asuntos de control interno. En su rol de responsable y facilitador, hace parte de las instancias de articulación para el funcionamiento armónico del Sistema de Control Interno Cameral.

Control y autocontrol: El sistema de gestión de calidad proporciona las herramientas para hacer el seguimiento periódico a los procesos y propicia la implementación de acciones de mejora para asegurar su desempeño

Control interno administrativo y contable: Los riesgos del proceso contable y financiero

#### Situaciones importantes

Se asistió a la capacitación realizada en Bogotá con la Contraloría General de la Republica sobre los procesos de auditorías. Y se capacitó al personal en **ISO 19011** Directrices para la auditoría de los sistemas de gestión.

#### Oportunidad de Mejora

Se realizaron ejercicios con el material suministrado por Confecamaras y la Contraloría General de la Republica.

### **c. SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN**

Se ajustaron y se suscribieron los procesos del Sistema de Información y comunicación, en el Manual de Procesos y Procedimientos de la Cámara de Comercio:

- Promover el fortalecimiento de las relaciones con los Grupos de interés, la visibilización de la gestión y el posicionamiento la Entidad.
- El área de estudios económicos en su conjunto producen información útil, del entorno económico y empresarial del Departamento del Chocó.
- LEY de Transparencia' o 'Ley 1712 de 2014

Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional. Por medio de mesas de trabajo de los dueños de procesos de la Cámara de Comercio del Chocó, se suministró y diligenció la información en el sitio web en consonancia con la Procuraduría General de la Nacional.

- Se cuenta con el Plan Estratégico de Comunicaciones de la organización (lineamientos o políticas sobre la comunicación interna y externa, clasificación y manejo de la información).
- Se realizó de manera oportuna la actualización de carteleras, pagina web, e implementación de herramientas tecnológicas en la medida de que se van necesitando.
- Se publicó la edición de la revista RedAcción, adicionalmente se publicó edición del periódico Noticamara, video institucional está pendiente de actualizar. El APP Cámara Chocó, se encuentra en proceso de contratación para su rediseño y actualización.
- Las PQR's y las encuestas de satisfacción son tramitadas y publicadas, por medio de las cuales los interesados manifiestan sus inquietudes y opiniones, relacionadas con los servicios de la entidad
- Software de gestión integrada ERP JSP7

La información contable y financiera se procesa y prepara a través de la herramienta la cual brinda control y optimización del proceso contable.

#### Situaciones importantes

Se evidencia que la Pagina Web de la Cámara de Comercio del Chocó, se actualiza periódicamente en consideración a las actuaciones de la Entidad, manteniendo contacto directo e interacción con los Grupos de Interés.

#### Oportunidad de Mejora

Los ajustes a los sistemas de información se toman como soporte para la mejora continua

#### **d. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL SISTEMA CAMERAL DE CONTROL INTERNO**

Brinda una seguridad razonable que el control interno funciona de manera efectiva, minimizando los riesgos que los objetivos no se cumplan, en la actualidad se adelanta proceso transición y capacitación de los auditores Internos para la certificación con el ICONTEC. En cuanto a la evaluación del Sistema Cameral de Control Interno se identificaron varias oportunidades de mejora.

- Evaluación del control interno, en este proceso se hace la valoración del diseño y aplicación de los controles definidos por la organización.
- El sistema de control interno se valora a través de autoevaluaciones efectuadas por los responsables de los procesos, mediante diferentes herramientas.

- Se cuenta con el Cronograma y Plan Anual de Auditorías Internas de Proceso y de Calidad: se desarrollan en consideración a las fechas establecidas y los resultados son suscritos en planes de mejoramientos son comunicados a los dueños de procesos para lo de su competencia.
- Fueron subsanaron los 12 hallazgos del Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la Nación a 30 de julio de 2019.

