

SISTEMA DE CONTROL INTERNO CÁMARA DE COMERCIO DEL ORIENTE ANTIOQUEÑO 2019

El Sistema de control interno de la Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño es un proceso llevado a cabo por la organización y diseñado para proporcionar un grado de Seguridad razonable en cuanto a la consecución de los objetivos relacionados con las funciones, operaciones, la información y el cumplimiento de las normas legales, para responder a los riesgos identificados que pueden afectar el cumplimiento a la estrategia organizacional.

- La fiabilidad de la información financiera de la organización
- La eficacia y eficiencia de sus operaciones
- El cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias aplicables

El sistema de control interno está basado en el modelo COSO, su adopción ha permitido mejorar la efectividad del sistema y ha permitido el cumplimiento de los objetivos de la organización:

Componentes del Sistema de Control Interno:

I Ambiente de control: marca la pauta del comportamiento en la organización, la disciplina, los valores éticos, la capacidad y estructura organizativa, la segregación de funciones y el desarrollo profesional, siendo la base de todos los demás componentes del control interno. Para esto cuenta con los siguientes instrumentos:

1. Pensamiento Organizacional
2. Plan de Gestión Estratégico
3. Estilo de Liderazgo
4. Código de Ética y Buen Gobierno
5. Protocolo Estructura para la toma de decisiones.
6. Organigrama
7. Descripciones de cargo con funciones, responsabilidad, autoridad, competencia y formación.
8. Valores, conductas y comportamientos visibles
9. Políticas Administrativas
10. Reglamento Interno
11. Modelo de la Gestión de la cultura y desarrollo de las personas
12. Junta Directiva

II Sistema de Gestión de Riesgos: Define los lineamientos para la gestión de riesgos en la Cámara, para asegurar el cumplimiento de las metas y facilitar la toma de decisiones organizacionales.

La gestión del riesgo establece el proceso que permite pensar sistemáticamente sobre los posibles eventos negativos y análisis de las oportunidades que son relevantes para el logro de los objetivos.

1. Análisis del Contexto
2. Macroproceso Gestión y Control del Riesgo
3. Patrón Operacional Administración del Riesgo
4. Manual del Sistema de Gestión de Riesgos

III. Actividades de Control: Son aquellas que realiza la alta dirección y demás personal de la organización para cumplir diariamente con las actividades asignadas. Estas actividades están expresadas en estandarización de procesos, políticas, sistemas de gestión y sistemas de información.

Las actividades de control son importantes no solo porque en sí mismas implican la forma correcta de hacer las cosas, sino debido a que son el medio idóneo de asegurar en mayor grado el logro de objetivos.

1. Gerencia del día a día
2. Comité de Presidencia y Comité de Gestión
3. Reuniones de Junta Directiva
4. Seguimiento y Monitoreo al Plan de Gestión Institucional y al Plan de Gestión Estratégico
5. Seguimiento a la ejecución presupuestal
6. Indicadores Estratégicos y de procesos
7. Informe de Revisión por la Dirección
8. Informe de Gestión Anual
9. Modelo de Excelencia e Innovación en la Gestión
10. Seguimiento y Monitoreo a los proyectos
11. Matriz Legal
12. Sistema de Gestión de Seguridad de la Información.
13. Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo
14. Programa de Gestión Documental.
15. Sistemas de Información:
 - ✓ Workmanager: Gestión documental y gestión de flujos administrativos.
 - ✓ ISOTools: Sistema de Gestión Integral.
 - ✓ CRM: Gestión de relacionamiento de clientes.
 - ✓ SII: Gestión de los registros públicos.
 - ✓ SIPREF: Sistema de información de prevención de fraudes
 - ✓ TURNSTANT: Sistema de control de filas para servicio al cliente.
 - ✓ CTLOG PLUS: Aplicativo para grabación de audiencias y creación de expedientes.
 - ✓ PORTAL CORPORATIVO: Página web CCOA.
 - ✓ JSP7: Gestión financiera y contable.
 - ✓ ADMINISTRADOR DE CONTENIDOS: Plataforma para la Administración de Contenidos.
 - ✓ SERVICIOS TI: Gestión de Incidentes.
 - ✓ VMWARE: Plataforma de Virtualización de Servidores.
 - ✓ VEEAM BACKUP & REPLICATION: Plataforma de backups y replicación de servidores.
 - ✓ NAGIOS: Plataforma de monitoreo de disponibilidad de infraestructura tecnológica.
 - ✓ OSSIM: Plataforma de correlación de eventos tecnológicos.
 - ✓ SAIR: Sistema de Administración Integral del Riesgo – SIC

IV. Sistema de Información y Comunicación: La Información y Comunicación tiene una dimensión estratégica fundamental, por cuanto vincula a la entidad con su entorno y facilita la ejecución de sus operaciones internas. La información se despliega en todos los niveles de la organización y debe ser útil para la toma de decisiones, evaluación del desempeño de la entidad y el proceso de rendición de cuentas a los grupos de interés.

1. Planes de Comunicación de programas y proyectos.
2. Procedimiento de Peticiones, Quejas y Reclamos.
3. Protocolo para la toma de decisiones
4. Políticas Internas, actos administrativos,
5. Ley de Transparencia
6. Presentación de Informes a entes de control
7. Rendición de Cuentas
8. Comunicación Digital
9. Periódico Oriente Comercial

V. Seguimiento de los controles (monitoreo): Parámetros que garantizan la valoración permanente de los resultados de la entidad, a través de los diferentes mecanismos de verificación y seguimiento. Mecanismos que le permiten a la organización medirse a sí misma, al proveer información necesaria para establecer si ésta funciona efectivamente o si existen desviaciones en su operación, que afecten el objetivo para el cual fue creada.

1. Auditorías Internas.
2. Auditorías Entes Certificadores
3. Auditorías Entes de Control
4. Revisoría Fiscal

EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

En la vigencia 2019 la firma Crowe Co S.A.S, dentro de sus funciones como revisoría fiscal de la Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño evaluó el Sistema de Control Interno, arrojando el siguiente resultado:

COMPONENTE EVALUADO		Promedio		Señal de alerta
A	Ambiente de Control	4,7		Riesgo Bajo
B	Valoración del Riesgo	4,8		Riesgo Bajo
C	Actividades de Control	4,7		Riesgo Bajo
D	Información y Comunicación	4,5		Riesgo Bajo
E	Actividades de Monitoreo	4,2		Riesgo Bajo
TOTAL PONDERACIÓN CUMPLIMIENTO		4,6		SCI efectivo

Lo anterior da muestra que la Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño cuenta con un Sistema de Control Interno efectivo.