



**INFORME EJECUTIVO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**  
**MARZO A DICIEMBRE DEL 2024**  
**CÁMARA DE COMERCIO DE SANTA ROSA DE CABAL**

El modelo implementado en la Cámara de Comercio de Santa Rosa de Cabal, para el Sistema de Control Interno; es el modelo COSO, por lo tanto, se presentan a continuación, los requerimientos del componente; los logros y avances para el año 2024; y su estado frente a la implementación del sistema.

<b>Componente</b>	<b>Ambiente de Control</b>
<b>Requerimientos del componente.</b>	<p>Este componente genera una conciencia de control a través del establecimiento de principios, valores y conductas en los empleados.</p> <p>Conformado por:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Valores éticos y código de ética.</li><li>• Estructura organizacional.</li><li>• Estilo de dirección.</li><li>• Desarrollo del talento humano.</li></ul>
<b>Logros y avances en el año 2024.</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Se realiza modificación a la estructura organizacional de la entidad, y a su vez se realiza modificación de los manuales de funciones para todos los cargos actuales existentes.</li><li>• Frente al proceso de selección, se realiza modificación del formato donde se registra la entrevista del personal, de manera que se pueda indagar más al entrevistado frente a diferentes aspectos relacionados con la formación, educación, experiencia laboral, convivencia familiar, entre otros.</li><li>• Se revisa el manual de bienestar para los empleados, y se realizan ajustes.</li><li>• En el año 2024 se retoman las reuniones de Seguimiento Administrativo Mensual – SAM, donde se realiza seguimiento al entorno de control bajo la supervisión de la presidencia, y se mantiene la cultura de honestidad y comportamiento ético, que son algunos de los elementos del entorno de control, que proporcionan una base para los demás componentes.</li><li>• Se continua con la aplicación del procedimiento para la contratación, evaluación y remuneración del personal.</li><li>• Dentro del contrato de trabajo, se establecen cláusulas de privacidad de la información de la entidad, de resguardo de información confidencial tanto para empleados directos como para contratistas.</li></ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Se revisa y ajusta el Código de ética y buen gobierno de la entidad en el año 2024, de acuerdo a los lineamientos establecidos desde la Junta Directiva de la entidad.</li> </ul>
<b>Estado actual del componente a diciembre de 2024.</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• En conclusión, las evidencias encontradas, demuestran un cumplimiento integral y comprometido de las actividades relacionadas con la ética, el control interno y la transparencia de la Cámara de Comercio de Santa Rosa de Cabal.</li> <li>• La aplicación de los lineamientos establecidos en el código de ética y buen gobierno, el manejo de conflicto de interés y la prevención del uso indebido de información, evidencian un sólido compromiso con la ética y la transparencia de la entidad.</li> <li>• Las actividades realizadas enfocadas a la actualización de procedimientos, ejecución de capacitaciones, y adopción del sistema de control interno, reflejan un enfoque adecuado para la implementación de buenas prácticas hacia la prevención y otros estándares.</li> </ul> <p><b>Oportunidad de mejora:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Publicación de la información actualizada en el enlace de la ley de transparencia en la página web de la entidad.</li> </ul>

Componente	Evaluación del Riesgo
<b>Requerimientos del componente.</b>	<p>Este componente permite identificar y evaluar los eventos negativos y positivos de la entidad.</p> <p>Conformado por:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Establecimiento de objetivos organizacionales.</li> <li>• Identificación de los riesgos.</li> <li>• Evaluación de riesgos.</li> <li>• Respuesta al riesgo.</li> </ul>
<b>Logros y avances en el año 2024.</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Se elabora procedimiento para la identificación, evaluación, administración y monitoreo del riesgo.</li> <li>• Se realiza capacitación en gestión del riesgo para todos los empleados de la entidad, y se socializa el procedimiento creado.</li> <li>• Se inicia la revisión de los mapas de riesgo establecidos para cada proceso, actualizando los riesgos y los controles existentes para cada uno.</li> </ul> <p>Se documenta mapa de riesgo para lo relacionado con Sagrilift.</p>
<b>Estado actual del componente a diciembre de 2024.</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• En conclusión, las evidencias encontradas en la entidad, han demostrado un adecuado cumplimiento en las actividades realizadas con la gestión estratégica y el monitoreo de los riesgos.</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La actualización de la política de administración de riesgos, refleja una alineación clara entre la planificación y la operación.</li> <li>• El monitoreo de los riesgos permite un enfoque hacia la prevención.</li> <li>• Las actividades ejecutadas evidencian una gestión eficaz y transparente, orientada a mantener la alineación estratégica, mitigar riesgos y mejorar continuamente el desempeño institucional.</li> </ul> <p><b>Oportunidades de mejora:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vincular la planeación estratégica con los objetivos institucionales para facilitar el seguimiento al cumplimiento de la gestión.</li> <li>• Se deben de publicar los informes de seguimiento a los riesgos una vez finalizado el proceso, para favorecer a la transparencia y la rendición de cuentas de la entidad.</li> </ul>
--	---

Componente	Actividades de Control
<b>Requerimientos del componente.</b>	<p>Este componente garantiza el control a la ejecución de las funciones, planes, programas, procedimientos, y manuales, de la entidad.</p> <p>Conformado por:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Políticas institucionales.</li> <li>• Procedimientos.</li> <li>• Formatos.</li> <li>• Registros.</li> <li>• Manuales.</li> </ul>
<b>Logros y avances en el año 2024.</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Se realiza capacitación en indicadores de gestión, explicando cómo se construye un indicador, su formulación, su seguimiento y las acciones a tomar.</li> <li>• Durante el año 2024, se revisaron los indicadores de gestión que permiten medir el desempeño en cada uno de los procesos, y se ajustaron de acuerdo a las actividades actuales en cada una de ellas.</li> <li>• Frente a los controles para el manejo de recursos financieros, se tiene establecidas y documentadas actividades de control como autorizaciones, conciliaciones, atribuciones para gastos, políticas documentadas, revisión de soportes de cierres de caja, entre otros.</li> <li>• En cuanto a los controles de tecnología y seguridad de información, se cuenta con lineamientos de seguridad de la información para el procesamiento de datos, seguridades físicas, administración de usuarios, control de software y hardware.</li> <li>• En el año 2024, se cuenta con pólizas de seguros que amparan los activos de la entidad.</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Frente a los controles de cumplimiento de obligaciones legales, desde el proceso administrativo y el proceso contable, se tiene un calendario de obligaciones legales y revisiones para la presentación de informes.</li> <li>• En el proceso de Registros públicos, se crea formato de Solicitud de corrección o anulación de trámite de caja, estableciendo responsables para la revisión, corrección y anulación del mismo.</li> </ul>
<b>Estado actual del componente a diciembre de 2024.</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• En conclusión, las evidencias encontradas, demuestran en la entidad un adecuado cumplimiento en la implementación de controles para el seguimiento institucional.</li> <li>• Las actividades de seguimiento, la actualización continua de proceso, procedimiento y documentos del sistema de gestión de control interno, reflejan un compromiso con la adecuación de controles.</li> <li>• La verificación, evaluación y actualización de los controles asegura que éstos se ejecutan conforme a su diseño y se ajustan a las necesidades de los procesos.</li> </ul> <p><b>Oportunidades de mejora:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Es necesario establecer un nuevo plan estratégico para la entidad.</li> <li>• Es necesario iniciar un seguimiento periódico a los resultados de los indicadores durante la reunión de Seguimiento Administrativo Mensual – SAM.</li> </ul>

Componente	Información y Comunicación
<b>Requerimientos del componente.</b>	<p>Este componente permite procesos efectivos para la toma de decisiones y rendición de cuentas, garantizando la transparencia de la actuación de la entidad.</p> <p>Conformado por:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Datos de fuentes externas.</li> <li>• Datos generados al interior de la entidad.</li> <li>• Sistema de información.</li> <li>• Comunicación organizacional.</li> <li>• Comunicación informativa.</li> <li>• Medios de comunicación.</li> </ul>
<b>Logros y avances en el año 2024.</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Se cuenta con un sistema de información que respalda las actividades y la operación financiera de la entidad y de registros públicos.</li> <li>• Durante el año 2024, se continua con la inversión para la actualización del hardware y el software para la entidad.</li> </ul>

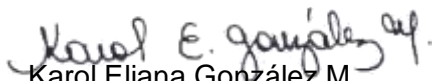
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Se han desarrollado diferentes herramientas informáticas, que han permitido el mejoramiento en la efectividad de las operaciones.</li> <li>• En el segundo semestre del año 2024, se implementó el sistema de protección perimetral.</li> <li>• Por parte de comunicación externa, ésta se ha realizado mediante diferentes medios, como son desayunos empresariales, declaraciones mediante redes sociales, videos con información de actividades a realizar desde la entidad para los empresarios, y permanentemente se actualizan las redes sociales con información relacionada con actividades realizadas, capacitaciones, entre otros.</li> <li>• Se continua con los protocolos para la comunicación externa, lo que ha impactado de manera positiva la imagen de la entidad, en cuanto al manejo de información hacia los grupos de interés.</li> <li>• En cuanto a la comunicación con los usuarios, se tiene el sistema de PQRFS, para conocer sus inquietudes y reclamos frente a la atención recibida; además en este año, se modificó el mecanismo para el seguimiento de la satisfacción de los usuarios.</li> </ul>
<b>Estado actual del componente a diciembre de 2024.</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• En conclusión, las evidencias presentadas, la entidad ha demostrado un cumplimiento adecuado en las áreas relacionadas con la gestión de la información y la comunicación.</li> <li>• La entidad ha diseñado e implementado sistemas integrales para la captura, procesamiento y gestión de datos, facilitando controles para que la información sea divulgada conforme a los requerimientos definidos.</li> <li>• La página web permite la consulta de la ciudadanía y las demás partes interesadas.</li> <li>• En términos de comunicación, se han establecido mecanismos adecuados para transmitir los objetivos estratégicos e institucionales y fortalecer la comunicación interna y externa.</li> <li>• Los canales de comunicación, están claramente definidos y se evalúa su efectividad, permitiendo realizar mejoras basadas en la retroalimentación de los usuarios y grupos de interés.</li> <li>• La entidad refleja un enfoque adecuado en la gestión de la información y la comunicación, permitiendo que las actividades se alineen con las mejores prácticas y estándares establecidos.</li> </ul> <p><b>Oportunidades de mejora:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Es necesario continuar con el proceso de gestión documental para la conservación de los documentos generados y recibidos</li> </ul>

Componente	Actividades de Monitoreo
<b>Requerimientos del componente.</b>	<p>Este componente permite el análisis, comparación y tratamiento de acontecimientos inesperados; al igual que la verificación de que los resultados obtenidos corresponden a lo planeado.</p> <p>Conformado por:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Auditorías Internas.</li> <li>• Informes de auditorías internas</li> <li>• Planes de mejoramiento.</li> <li>• Informes y respuesta a requerimientos de las entidades de vigilancia y control de la entidad.</li> </ul>
<b>Logros y avances en el año 2024.</b>	<p>Para el año 2024, se documenta un plan de auditorías para verificar cumplimiento de cada componente, así:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Componente Ambiente de control: auditoría a procedimientos; auditoría a cumplimiento de competencias del personal.</li> <li>• Componente de evaluación del riesgo: auditoría a riesgos establecidos en los procesos de la entidad.</li> <li>• Componente Actividades de control: auditoría a contabilización de comprobantes de egreso y órdenes de compra; auditoría a cuadros de caja.</li> <li>• Componente Información y comunicación: auditoría a digitalización de documentación de trámites de registros públicos en SAIA., auditoría a ejecución de copias de seguridad.</li> </ul>
<b>Estado actual del componente a diciembre de 2024.</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• En conclusión, las evidencias encontradas, muestran que la entidad realiza de manera permanente el monitoreo y seguimiento a la gestión, favoreciendo al mantenimiento y la mejora del sistema de gestión de control interno.</li> <li>• La presidencia, aprueba el plan de auditorías, evidenciando un proceso que se adapta a las necesidades de la cámara.</li> <li>• Los resultados de las evaluaciones se socializan y evalúan durante las reuniones de seguimiento mensual, evidenciando un enfoque de mejoramiento continuo.</li> <li>• Las auditorías realizadas por control interno, establece procedimientos de monitoreo continuo para la toma de decisiones por parte de la presidencia.</li> <li>• Las deficiencias encontradas durante las auditorías de control interno, son abordadas mediante el planteamiento de acciones correctivas y de mejora y la implementación de planes d mejoramiento.</li> <li>• La entidad refleja un compromiso integral con la transparencia, la mejora continua y la adecuada gestión de riesgos, apoyando la eficacia y el cumplimiento de los objetivos estratégicos.</li> </ul>

## **Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno**

- En la Cámara de Comercio de Santa Rosa de Cabal, se ha implementado un modelo basado en procesos en constante mejora, alineado con los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno y con los objetivos de calidad del sistema de gestión ISO 9001:2015. La gestión de estos componentes se lleva a cabo mediante el monitoreo de riesgos, el seguimiento de indicadores, el seguimiento a la gestión y la evaluación y autoevaluación, permitiendo un enfoque hacia la prevención para el control al cumplimiento de los objetivos y metas establecidas por la cámara.
- En la Cámara de Comercio de Santa Rosa de Cabal, está articulado al sistema de gestión de calidad implementado y se ha estructurado según las líneas establecidas en el modelo COSO, este enfoque asegura un seguimiento constante a la gestión, facilitando el monitoreo sistemático de los riesgos y controles, promoviendo la identificación de oportunidades para la mejora.
- En la Cámara de Comercio de Santa Rosa de Cabal, se tiene establecida, aprobada y actualizada la política de administración de riesgos y oportunidades, donde se establecen los responsables de gestionar las actividades necesarias para el mantenimiento y mejora del sistema de control interno, esta articulación permite actividades coordinadas entre cada uno de los responsables de la gestión de los riesgos y controles de la entidad.

**Elaborado por:**



Karol Eliana González M.

Asesora SGC y Control Interno

Diciembre 27 de 2024