

## INFORME ANUAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 2023

### OBJETIVO

El sistema de Control Interno es el conjunto de planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos se realicen de acuerdo con las normas, las políticas trazadas por la dirección y las metas u objetivos previstos. Control Interno tiene como objetivo evaluar y verificar de forma anual el adecuado cumplimiento de los procesos en busca de garantizar eficiencia, eficacia y transparencia en cada uno de ellos, en todos los procesos de la cooperativa.

### 1. AMBIENTE DE CONTROL

#### 1.1 Auditoría Interna

El programa de auditoría interna para el año 2023 segundo semestre inicio con la actualización de la matriz de riesgos de todos los procesos de la cooperativa, para establecer la realidad de las actividades realizadas en todos los procesos; posterior a esto se procede a realizar la elaboración de un plan de auditoría que abarcara los procesos más críticos y que afectan directamente la continuidad del negocio.

De acuerdo con lo establecido para el segundo semestre el plan de auditoria inicial se basa en el conocimiento del negocio como parte del periodo de adaptación y conocimiento de las actividades de la cooperativa.

Durante esta vigencia se llevó a cabo por solicitud de Dirección General intervención en la unidad de negocio desposte y porcionado lomus con el fin de identificar acciones de mejora en los procesos que se llevan a cabo, así como un inventario general cuyo informe final fue socializado al líder del proceso y a dirección general, que actualmente no cuenta con acciones de mejora abiertos.

## 2. EVALUACION DEL RIESGO

Cercafe ha incorporado a la estructura organizacional la cultura de la gestión del riesgo, valorando la importancia de contar con una matriz de riesgos SIG-OD-14 actualizada, en la cual se han implementado metodologías para identificar, clasificar, priorizar y administrar todos los eventos que pueden tener un impacto negativo para el logro de los objetivos de la cooperativa y la continuidad del negocio.

Este componente hace referencia al ejercicio efectuado bajo el liderazgo del equipo directivo y de todo el personal de la cooperativa, permitiendo identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos estratégicos. Para su evaluación, el área de Control Interno implementó una metodología de priorización de auditorías internas basada en riesgos, la cual permite identificar aquellas actividades o procesos que serán objeto de auditoría.

Las auditorías internas, son actividades tendientes para evaluar la gestión, al tiempo que su enfoque basado en riesgos permite la evaluación de la gestión por parte de los responsables.

## 3. ACTIVIDADES DE CONTROL

Son todas las acciones determinadas por la cooperativa, generalmente expresadas a través de las políticas de operación, procesos y procedimientos, que contribuyen al desarrollo de las directrices impartidas por la alta dirección frente al logro de los objetivos.

Desde el área de control interno, se participó con el sistema integrado de gestión, en la actualización de las políticas de la cooperativa con el fin de velar porque se alineen con los objetivos estratégicos de la gerencia, así como la revisión y actualización de procedimientos internos.

#### 4. INFORMACION, COMUNICACIÓN Y PREVENCIÓN

Dentro de las actividades a dar cumplimiento se desarrolló una socialización y sensibilización a los directores de CERCAFES, con el fin de conocer y fortalecer el sistema de control interno y gestión del riesgo, dándoles a conocer sus responsabilidades como primera línea de defensa.

La información suministrada por los directores y líderes, sirve como base para conocer el estado de los controles, así como para conocer el avance de la gestión de la entidad. La comunicación permite que los colaboradores comprendan sus roles y responsabilidades.

#### 5. ACTIVIDADES DE MONITOREO

Se han realizado actividades de seguimiento oportuno al estado de la gestión de los riesgos y controles del área de producción cárnica, así como los inventarios, mediante la evaluación constante de las actividades y monitoreo a través de la gestión de los inventarios.

#### Conclusiones

De acuerdo con lo anteriormente expuesto y conforme a todas las actividades de acompañamiento, seguimiento y control, puede concluir que, durante el segundo semestre de 2023 control Interno, ejecutó el Plan Anual de Auditorías con un total de 71 actividades que se componen en Auditorías internas y externas, seguimientos a proceso, acompañamientos, realización de inventarios y fomento de la cultura de autocontrol.

Cordialmente,



**Marcela Montoya Gomez.**

Control Interno, Pereira, enero 2024