

FASES DE LA IMPLEMENTACIÓN DE CONTROL INTERNO

FASE DE PLANIFICACIÓN

Compromiso de la dirección

Diagnostico

Plan de trabajo



FASE DE EJECUCIÓN

Implementar a nivel de la entidad

Implementar a nivel de proceso

FASE DE EVALUACIÓN

Evaluar el proceso de implementación

ROLES DEL CONTROL INTERNO

ENTIDAD PÚBLICA

Todos los trabajadores de las instituciones públicas debemos ejercer nuestro control interno diario y reportar los problemas en las operaciones y acciones que realizamos.



CONTRALORÍA GENERAL

Dictar la normativa que oriente el funcionamiento del Control Interno en las entidades del Estado así como su evaluación.



SISTEMA NACIONAL DE CONTROL

Los Órganos de Control Institucional, Sociedades de Auditoría y Contraloría General, evaluarán el Control Interno en la entidad.



VENTAJAS DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO



Lograr objetivos y metas



Promover desarrollo organizacional



Fomentar la práctica de valores



Asegurar cumplimiento normativo



Promover la rendición de cuentas



Proteger los recursos y bienes



Contar con información confiable y oportuna



Lograr eficiencia y transparencia en operaciones



Reducir riesgos de corrupción



Genera cultura de prevención

COMITÉ DE CONTROL INTERNO



NOS AYUDA A BRINDAR MEJORES SERVICIOS

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

SCI

¿Qué es?

Conjunto de planes, principios, normas, procedimientos, sistema de información, acciones y actividades.

¿Qué busca?

Alcanzar los objetivos institucionales de manera eficaz y eficiente en cada una de sus dependencias.

¿Cómo funciona?

De manera interdependiente e interrelacionada.



OBJETIVOS DEL CONTROL INTERNO



OPERACIONALES

- Eficiencia, eficacia, transparencia y economía en las operaciones y calidad en la prestación de los servicios.
- Cuidar y resguardar los recursos y bienes del Estado contra cualquier forma de pérdida.

DE CUMPLIMIENTO

- Cumplir la normatividad aplicable a la entidad y a sus operaciones.
- Promover la rendición de cuentas.

DE INFORMACIÓN

- Garantizar la confiabilidad y oportunidad de la información.

ORGANIZACIONALES

- Fomentar la práctica de valores institucionales.

COMPONENTES DEL CONTROL INTERNO

Control Interno Estratégico

AMBIENTE DE CONTROL
Son el conjunto de normas, procesos y estructuras que sirven de base para llevar a cabo el adecuado Control Interno en la entidad.

EVALUACIÓN DEL RIESGO
El riesgo es la posibilidad de que un evento ocurra o afecte adversamente el cumplimiento de objetivos.

Control Interno Operativo

ACTIVIDADES DE CONTROL
Son aquellas políticas y procedimientos establecidos para disminuir los riesgos que pueden afectar el logro de objetivos de la entidad.

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN
Es la información que necesita la entidad para llevar a cabo las responsabilidades de Control Interno que apoyen el logro de sus objetivos.

Control Interno de Evaluación

SUPERVISIÓN
Es el conjunto de actividades de autocontrol incorporadas a los procesos y operaciones de supervisión de la entidad con fines de mejora y evaluación.