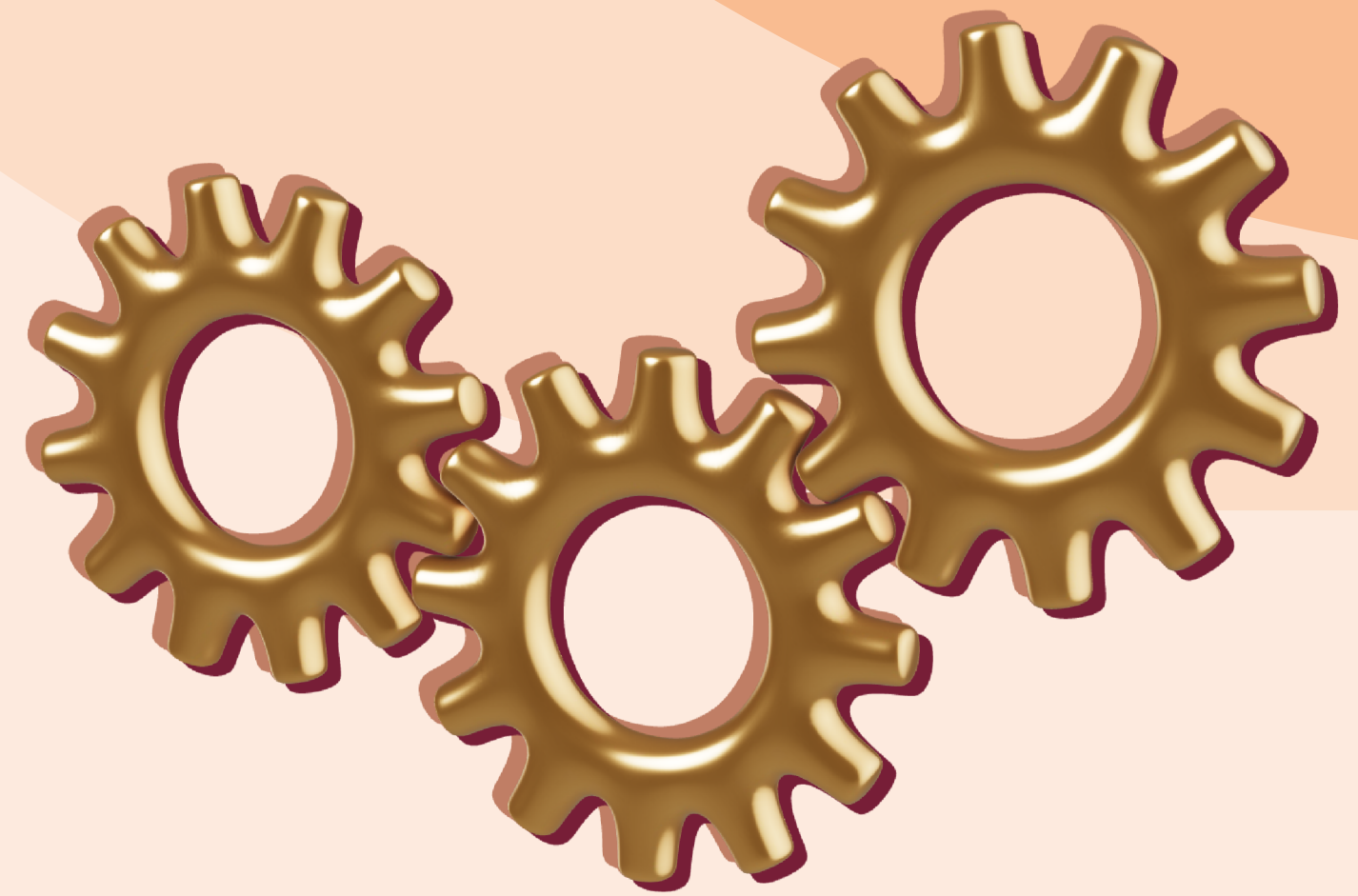
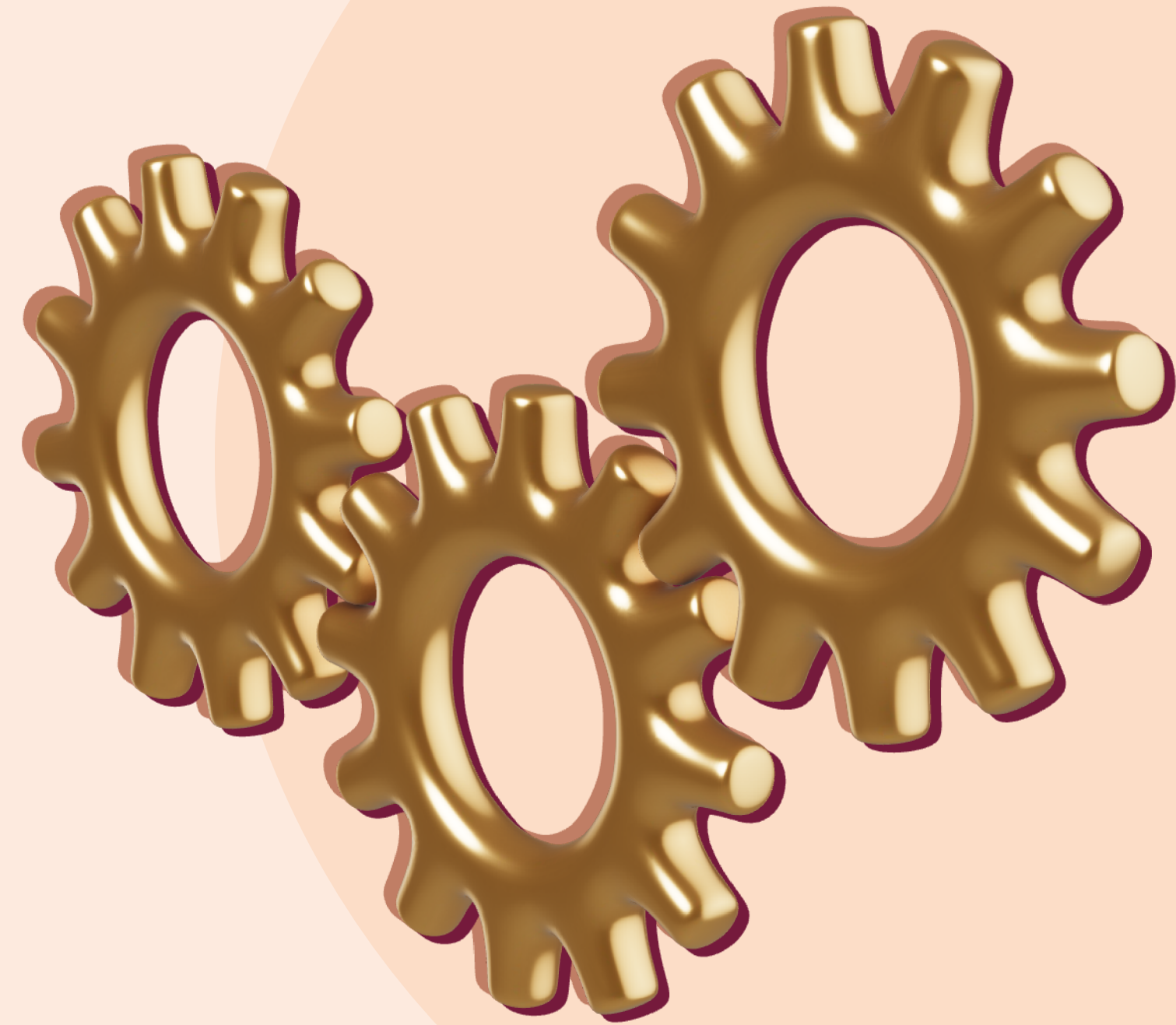




SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

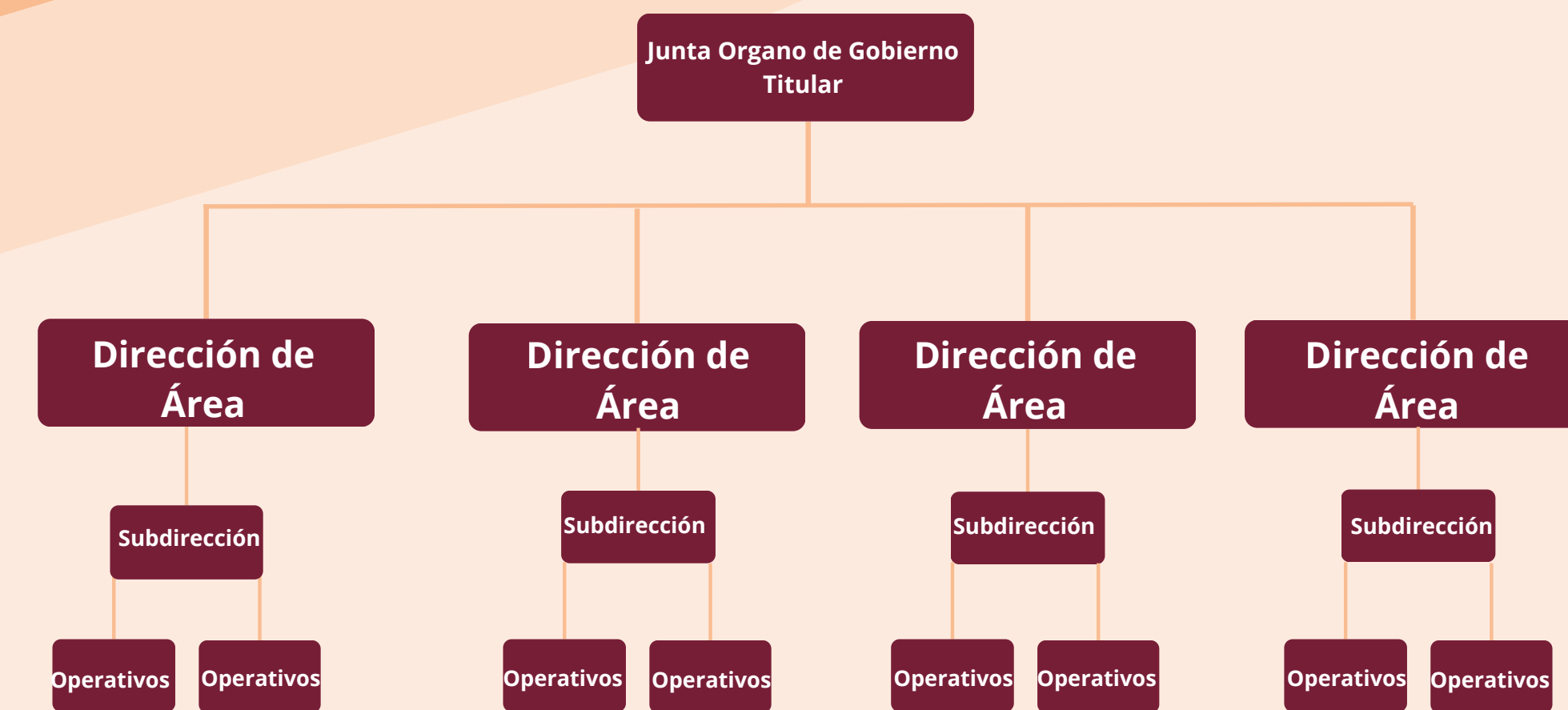
SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Conjunto de **procesos**, mecanismos y elementos que, **integrados en la gestión institucional**, brindan seguridad razonable para la toma de decisiones y el **cumplimiento de metas y objetivos**, mediante una administración **ética, eficiente, de calidad** y en **apego a la normativa** aplicable.



Responsable: Titular y todas las unidades administrativas.

RESPONSABILIDADES Y FUNCIONES EN EL CONTROL INTERNO

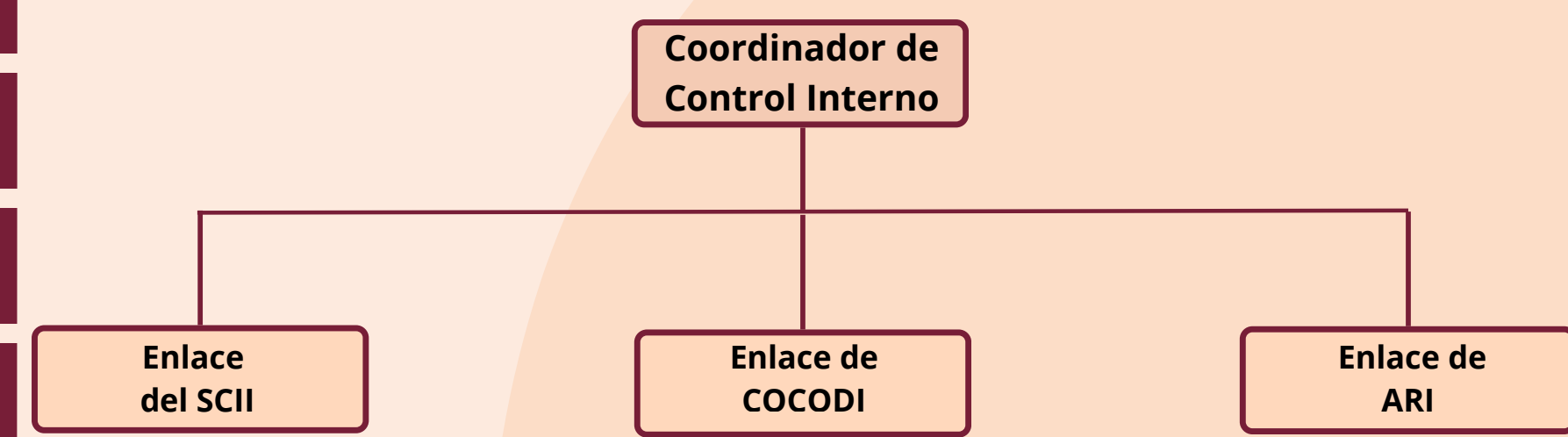


Estructura organizacional



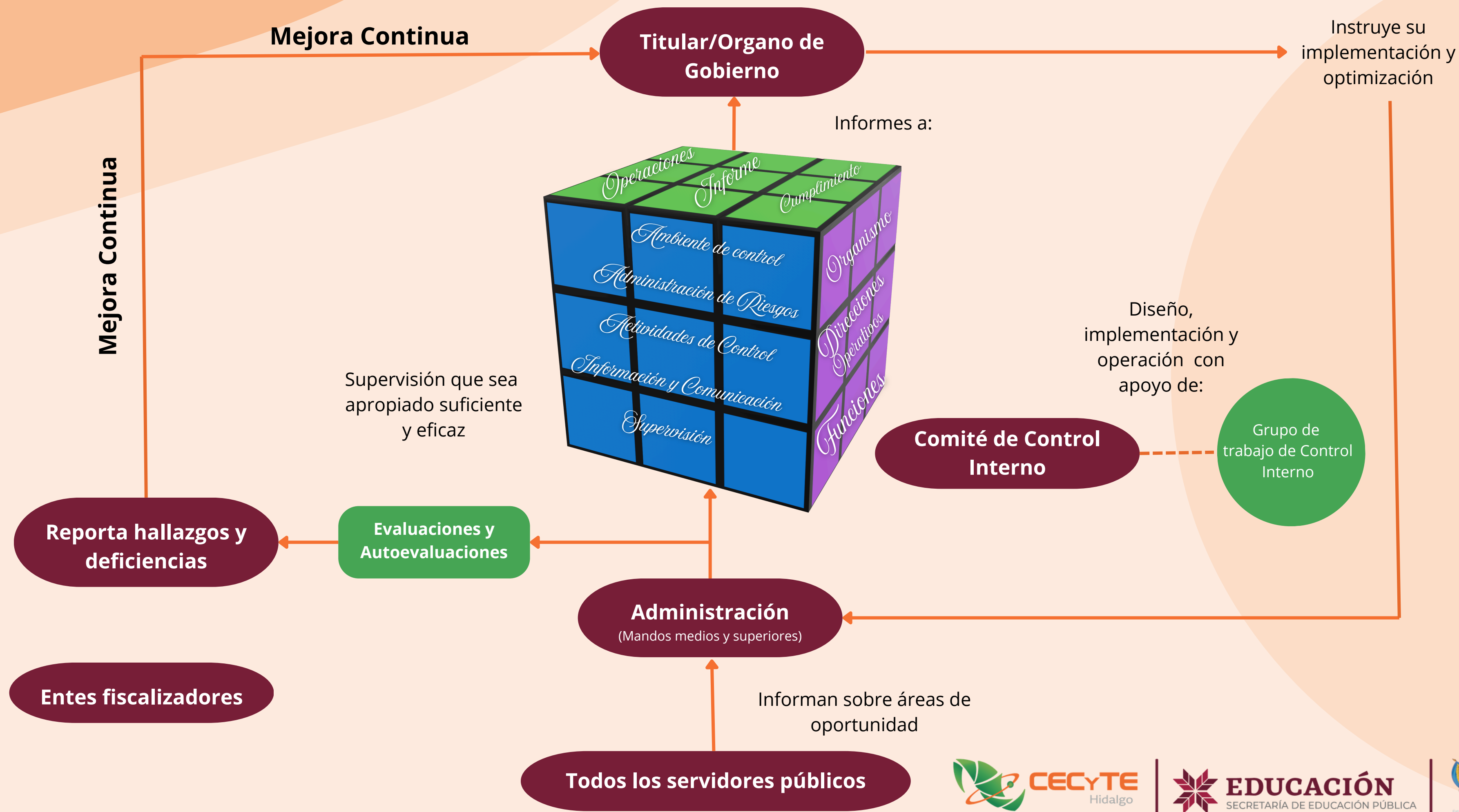
Responsables de la Implementación de Control Interno

Estructura de Vigilancia de Control Interno



Vigilancia del Organo Interno Control y entes Fiscalizadores

IMPLEMENTACIÓN Y MEJORA CONTINUA DEL CONTROL INTERNO



Base del Control Interno, proporciona disciplina y estructura para apoyar al personal en la consecución de los objetivos institucionales

1
AMBIENTE DE CONTROL

2
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Proceso que evalúa los riesgos a los que se enfrenta la institución en la procuración del cumplimiento de sus objetivos

NORMAS DE CONTROL INTERNO

5
SUPERVISIÓN

Vigilancia del cumplimiento del control interno y mejora continua a través de evaluaciones internas.

3
ACTIVIDADES DE CONTROL

Procedimientos, manuales o políticas establecidas por los responsables de los procesos para alcanzar los objetivos institucionales

4
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Mecanismos de comunicación interna para generar información de calidad para comunicar y respaldar el Sistema de Control Interno.

Ambiente de Control

1. Mostrar actitud de respaldo y compromiso

2. Ejercer la responsabilidad de vigilancia

3. Establecer estructura y responsabilidad y autoridad

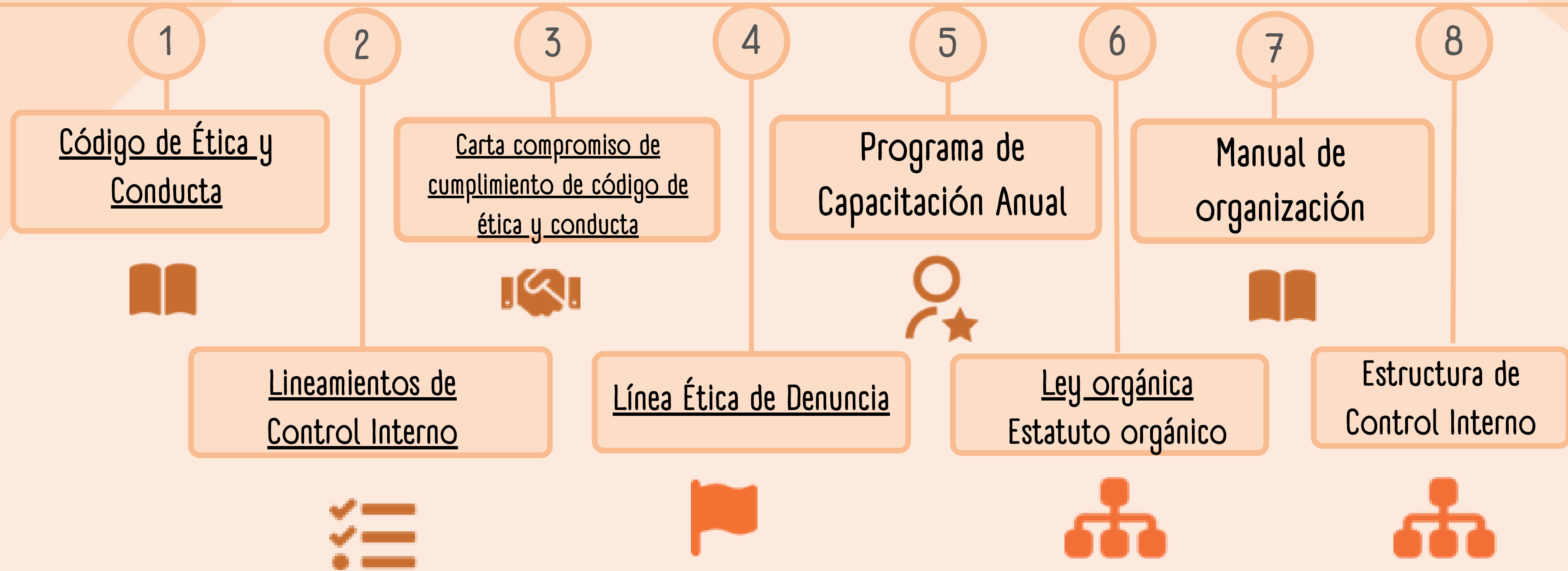
4. Demostrar compromiso con la competencia profesional.

5. Establecer la estructura para la rendición de cuentas.



Elementos de Control

Ambiente de Control



Administración de Riesgos

7. Identificar, analizar y responder a los riesgos

6. Definir Objetivos y tolerancia al riesgo

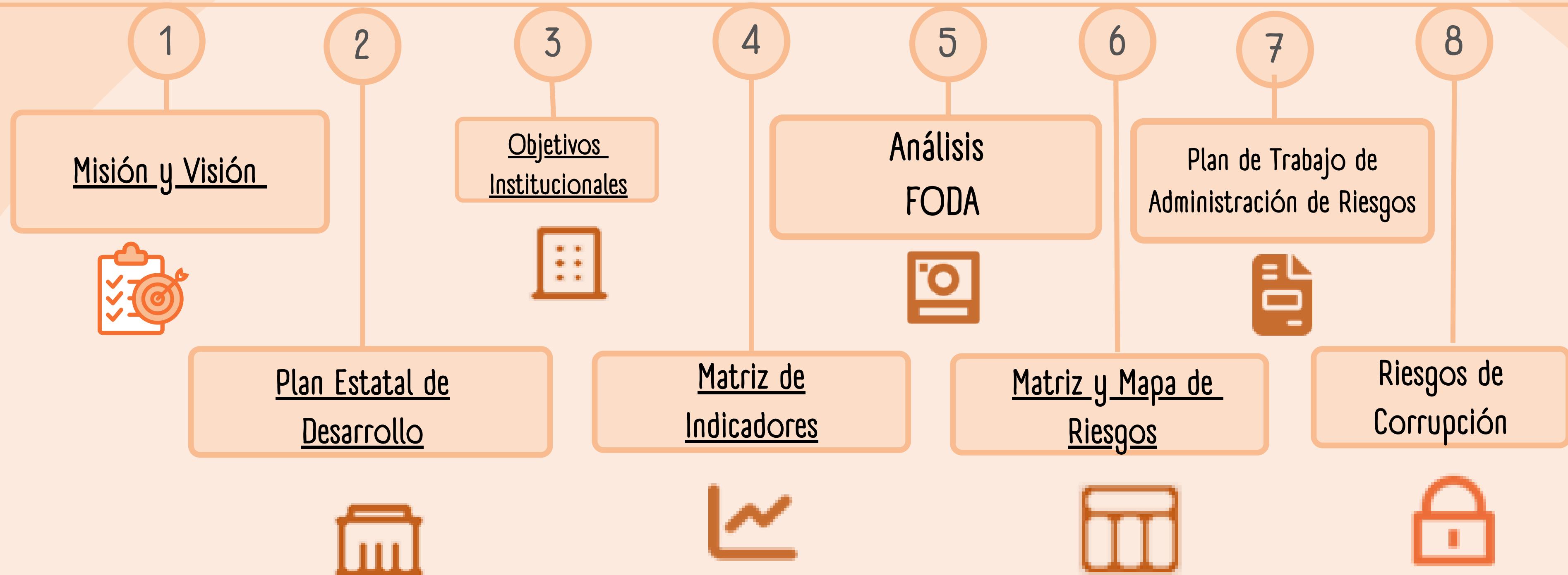


8. Riesgos de corrupción relacionados con el triángulo del fraude

9. Identificar, analizar y responder a cambios externos e internos

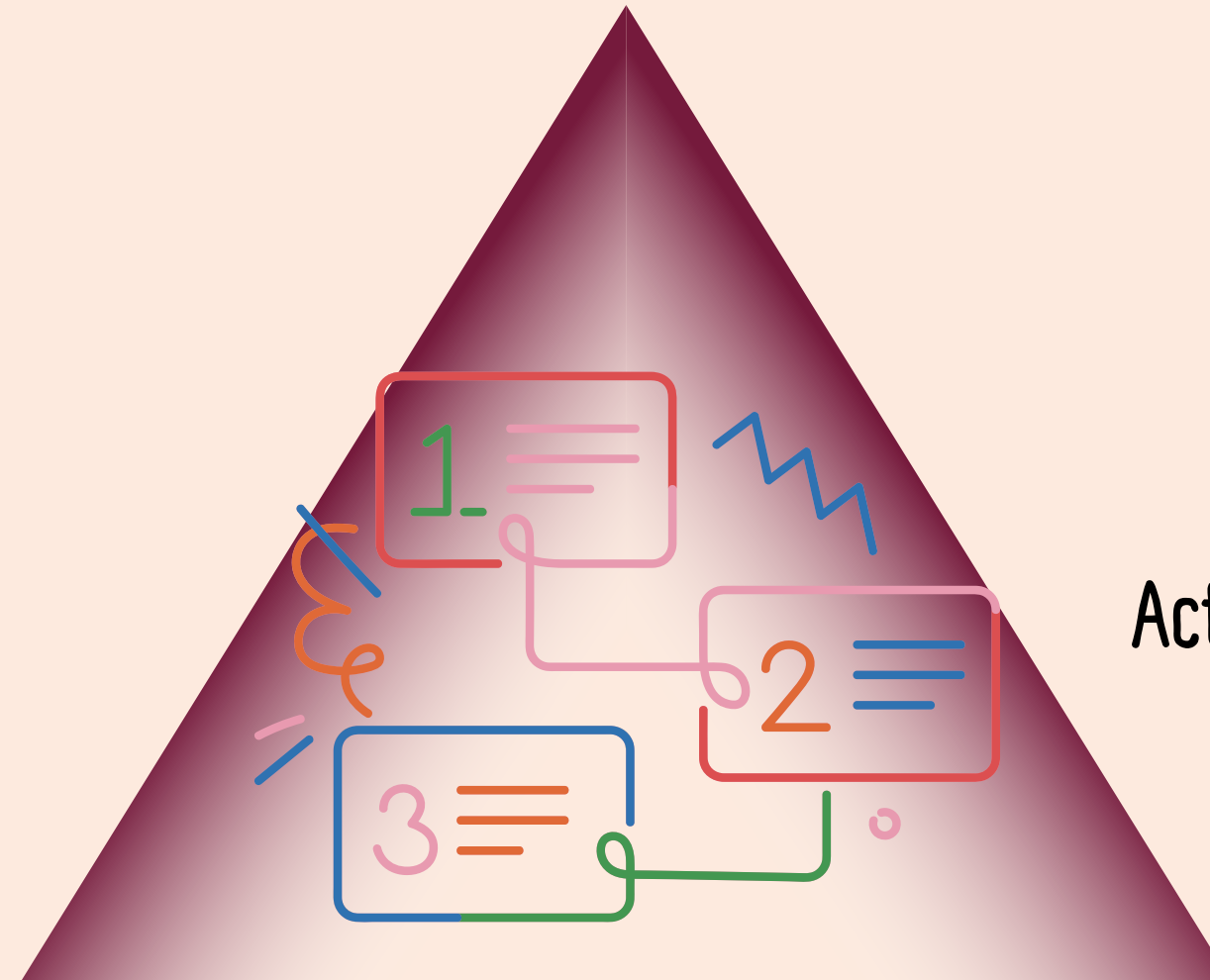
Elementos de Control

Administración de Riesgos



Actividades de Control

10. Diseñar
Actividades de Control

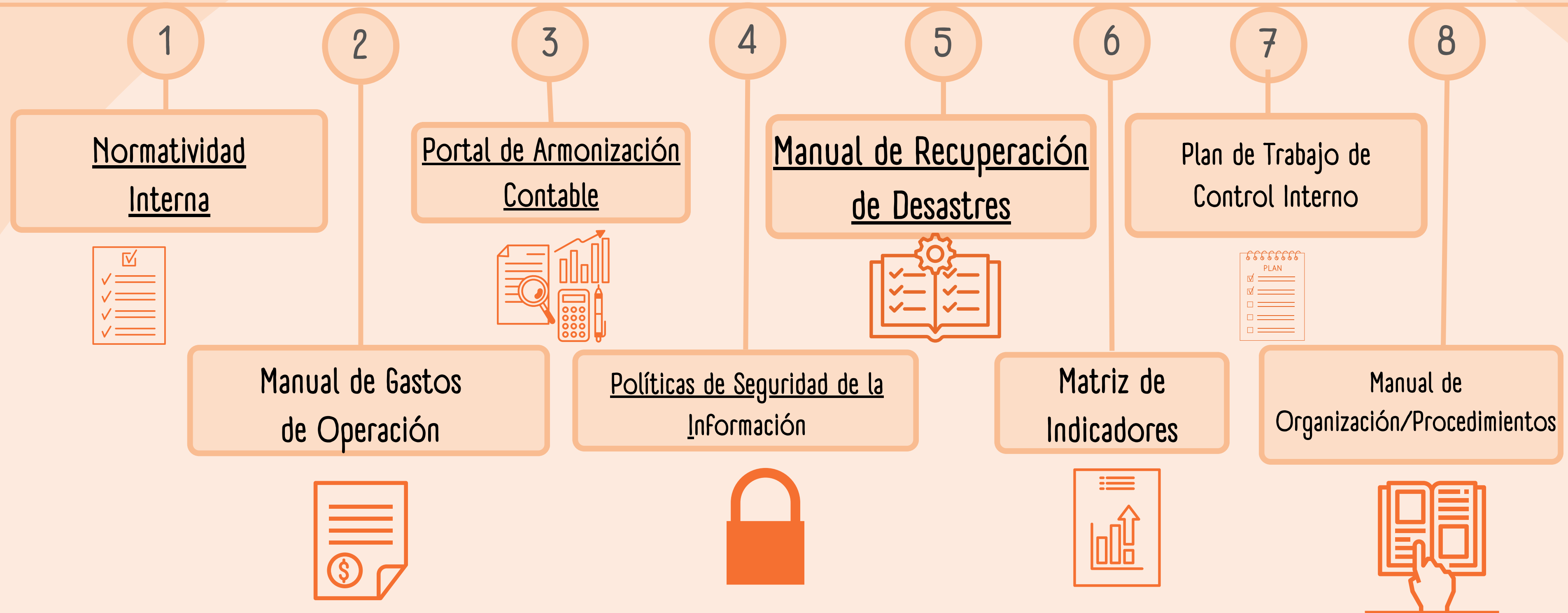


11. Seleccionar y Desarrollar
Actividades de Control basadas en las TIC's

12. Implementar
Actividades de Control

Elementos de Control

Actividades de control



Información y Comunicación

13. Usar Información
Relevante y de Calidad

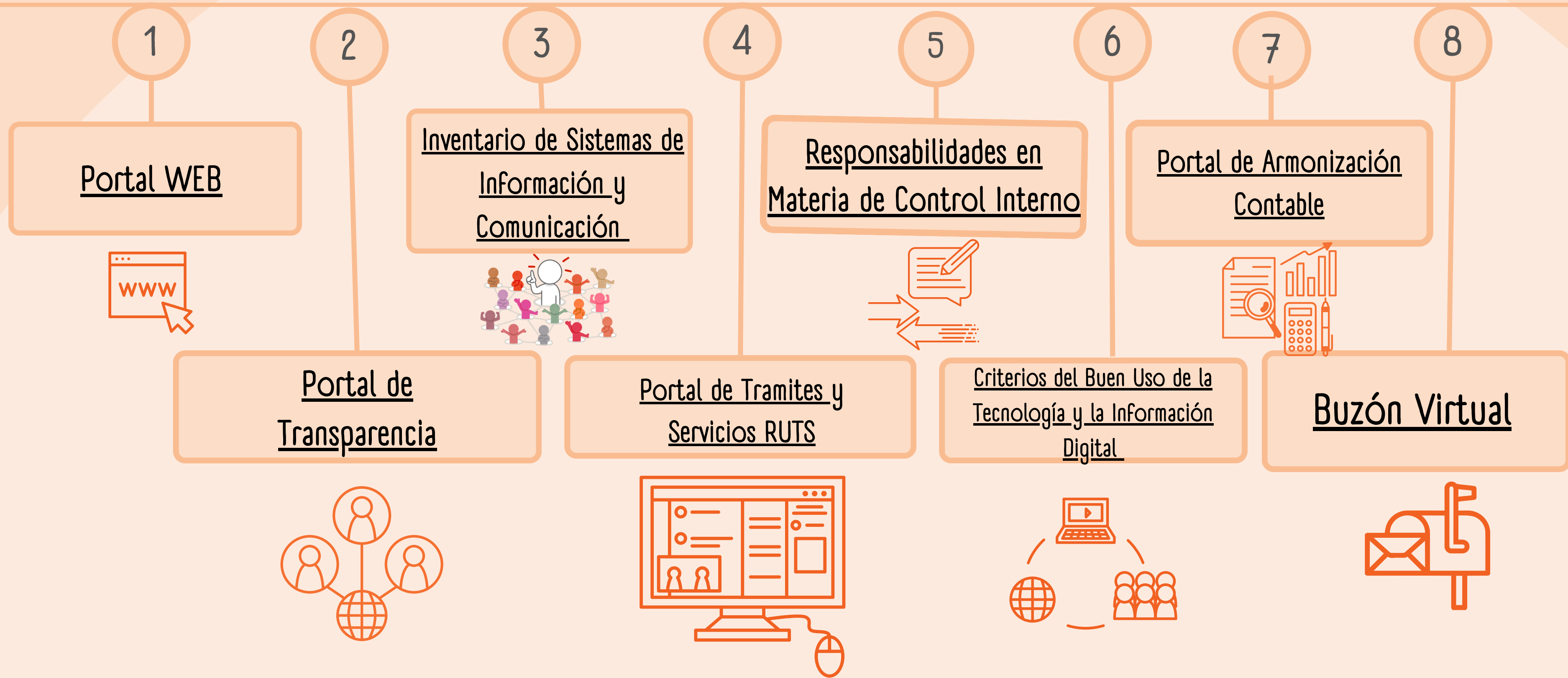


14. Comunicar
Internamente

15. Comunicar
Externamente

Elementos de Control

Información y Comunicación



Supervisión

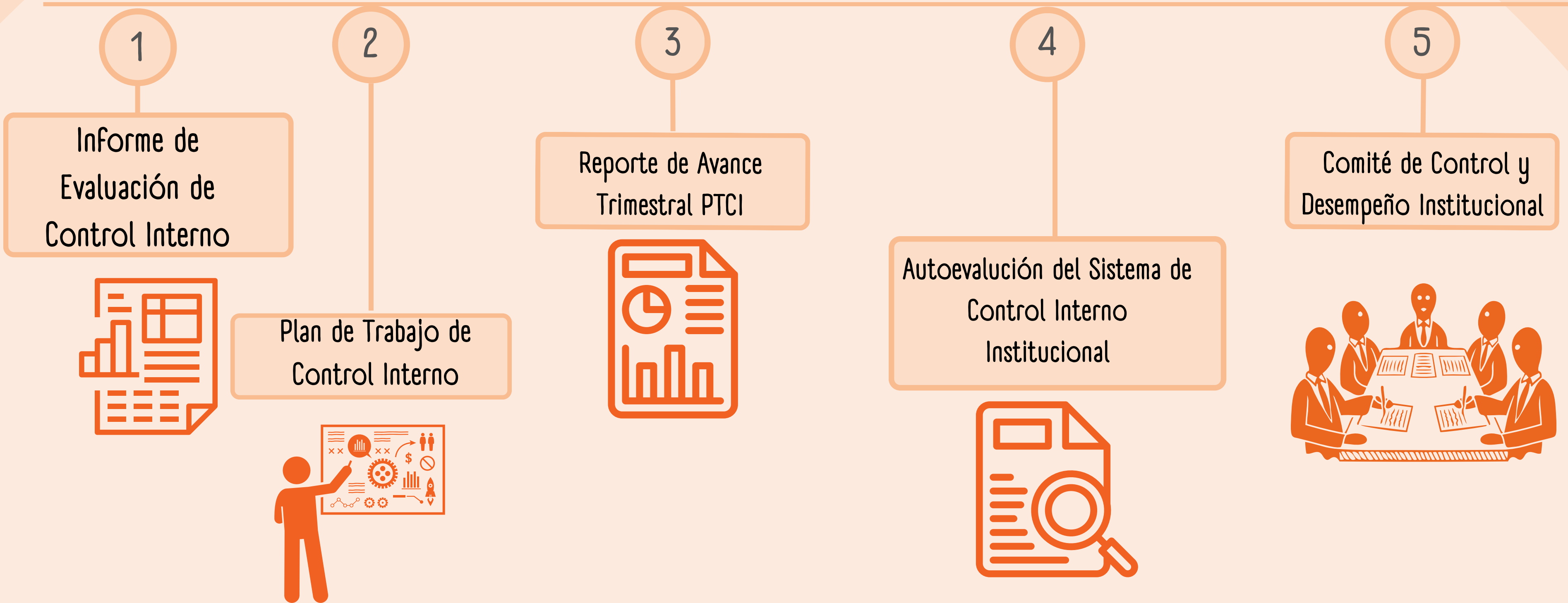
16. Realizar
Actividades de Supervisión



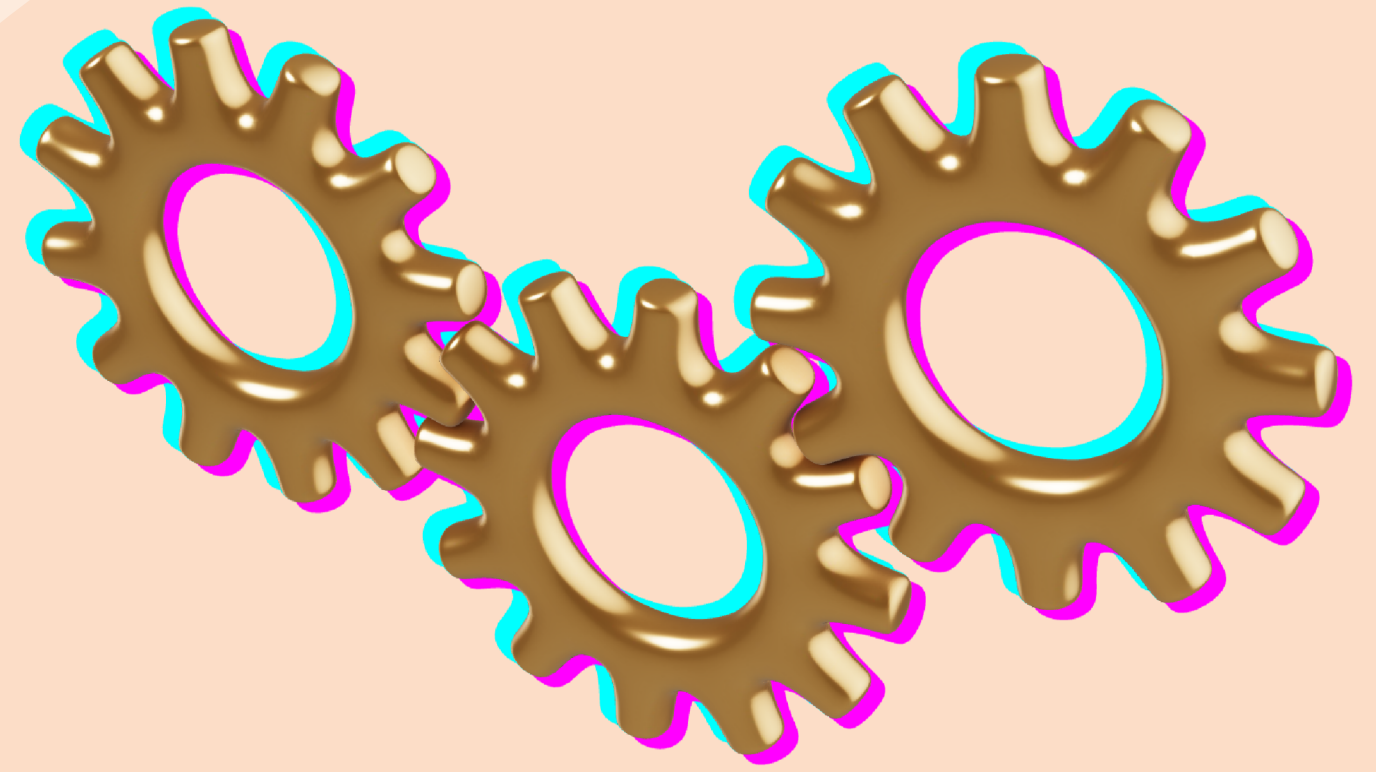
17. Evaluar los Problemas y
Corregir las Deficiencias

Elementos de Control

Supervisión



MUCHAS
GRACIAS



www.cecylteh.edu.mx

sria.cocodi@cecylteh.edu.mx