

# Sistema de Control Interno

**La misión del sistema de control interno** es ayudarnos a cumplir los objetivos de la organización, el ideal es que podamos tener un enfoque sistemático y disciplinario que evalúe y mejore los procesos soportados desde el **Marco Internacional para la Práctica Profesional (MIPP)**.

# El Sistema busca:



Incrementar la  
**Efectividad y  
Eficiencia** en los  
procesos.



Aumentar la  
**Confiabilidad** de  
la información  
financiera.



Cumplir con las  
**Leyes y  
Regulaciones**  
vigentes.



Prevenir los  
**Casos de Fraude.**



Mejorar la **Gestión  
de Riesgos.**

# Implementar este sistema tiene varios **beneficios**, por ejemplo nos ayuda a:

**Definir** las normas de conducta y actuación: “**Estatuto de Auditoría Interna**”.

**Establecer** formas de actuación en todos los niveles de la organización.

**Definir** mecanismos de monitoreo formales para la resolución de desviaciones.

**Aportar** confianza en el cumplimiento de los objetivos y proveer retroalimentación (feedback).

**Otorgar** seguridad en la adecuada administración de los riesgos.



# ¿Qué es la cultura de autocontrol?

El sistema nos lleva a pensar en la **cultura del autocontrol**, la cual tiene como base principal llevarnos a desempeñar nuestro trabajo asegurando unos estándares mínimos, como por ejemplo:



Cabe mencionar que para que lo anterior sea posible es necesario siempre llevar a cabo tres tareas puntuales:



# ¿Cuáles son las etapas de auditoría?

La auditoría cuenta con cuatro etapas:

01

## Planeación

- Programación y ejecución de la auditoría (quién, cómo, cuándo, dónde).

02

## Ejecución

- Realización de la auditoría.
- Revisión de los puntos de control de los procesos.

03

## Informe compuesto por

- Situaciones identificadas.
- Observaciones.
- Recomendaciones.
- Planes de acción.

04

## Seguimiento

- Compromiso de implementación.
- Cumplimiento de plan de acción.

