

Sistema de Control Interno: Herramienta de Gestión y Transparencia

Presentación basada en el modelo MECI y
Decreto 1499 de 2017

ORDEN DEL DÍA

1. Introducción al Sistema de Control Interno (SCI)
2. Objetivos del SCI
3. Importancia del Sistema de Control Interno
4. Actores del Sistema Control Interno
5. Roles y Responsabilidades
6. Responsabilidad del Sistema de Control Interno
7. Buenas Prácticas y Recomendaciones
8. Mensaje Final Motivador



Introducción al Sistema de Control Interno (SCI)

El **Sistema de Control Interno (SCI)** es un conjunto de **principios, normas, políticas, procedimientos y mecanismos** implementados dentro de una entidad para garantizar el **cumplimiento de los objetivos institucionales**, el **uso eficiente de los recursos públicos** y la **transparencia en la gestión**.

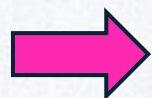
Su finalidad principal es **proporcionar una seguridad razonable** de que las operaciones se desarrollen conforme a la ley, los principios éticos y las metas organizacionales.

Aspectos Principales del SCI:

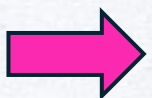
- ✓ El SCI garantiza la eficiencia, eficacia y transparencia institucional.
- ✓ Es un conjunto de políticas, normas y procedimientos que fortalecen la gestión pública.
- ✓ Basado en la Ley 87 de 1993 y el Decreto 648 de 2017.



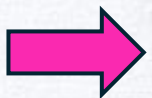
Objetivos



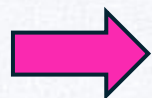
Proteger los recursos de la organización



Garantizar que el sistema disponga de sus propios mecanismos de verificación y evaluación



Velar porque la entidad disponga de procesos y mecanismos adecuados para el diseño y desarrollo organizacional



Definir y aplicar medidas para prevenir riesgos, detectar y corregir desviaciones



Objetivos

- ➡ Velar porque todas las actividades y recursos de la organización estén dirigidos al cumplimiento de sus objetivos
- ➡ Garantizar la correcta evaluación y seguimiento de la gestión
- ➡ Asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información



Importancia del Sistema de Control Interno (SCI)

✓ **Fortalece la gestión institucional:**

Garantiza que las actividades se realicen conforme a la normatividad, los principios éticos y las metas organizacionales.

✓ **Promueve la transparencia y la rendición de cuentas:**

Facilita la supervisión de la gestión pública y la confianza de los ciudadanos en las instituciones.

✓ **Previene riesgos y fraudes:**

Identifica debilidades y establece medidas correctivas oportunas para evitar pérdidas o irregularidades.

✓ **Optimiza el uso de los recursos públicos:**

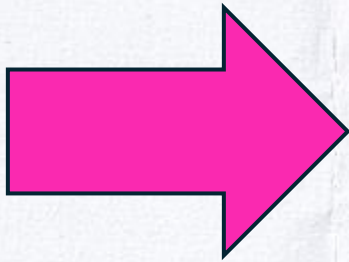
Asegura que los bienes, servicios y recursos sean utilizados de manera eficiente y eficaz.

✓ **Fomenta la mejora continua:**

Permite evaluar y ajustar permanentemente los procesos institucionales para alcanzar un mejor desempeño.



Actores del Sistema Control Interno



- Representante Legal de la Entidad
- Comité de Coordinación de Control Interno
- Jefes de Dependencia
- Servidores Públicos
- Oficinas de Control Interno



Roles y Responsabilidades

Representante Legal

- ✓ Lidera la implementación y fortalecimiento del SCI.
- ✓ Promueve la cultura de autocontrol y la rendición de cuentas.
- ✓ Define políticas y estrategias de control.

Comité de Coordinación de Control Interno

- ✓ Asesora a la alta dirección en políticas y estrategias del SCI.
- ✓ Revisa informes de evaluación y propone mejoras.
- ✓ Fomenta la articulación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG).

Jefes de Dependencia

- ✓ Implementan el SCI en sus áreas
- ✓ Identifican y gestionan riesgos
- ✓ Aseguran el cumplimiento de las políticas institucionales.

Servidores Públicos

- ✓ Aplican los controles establecidos en sus procesos.
- ✓ Reportan irregularidades o riesgos detectados.
- ✓ Fomentan la cultura de ética y transparencia

Oficina de Control Interno

- ✓ Evalúa la efectividad del SCI y asesora a la alta dirección.
- ✓ Presenta informes de seguimiento y mejoramiento.
- ✓ Promueve la mejora continua del sistema.

Responsabilidades del Sistema de Control Interno

El Sistema de Control Interno (SCI) involucra a todos los funcionarios, desde la alta dirección hasta servidores públicos y colaboradores, cada uno de ellos es responsable de su implementación y funcionamiento, con el propósito de proteger los recursos institucionales, cumplir los objetivos y prevenir los riesgos que puedan afectar la gestión organizacional.

Es importante mencionar que, el SCI no es responsabilidad exclusiva de las Oficinas de Control Interno, sino de toda la entidad como un compromiso compartido con la transparencia y la eficiencia institucional.



1. Compromiso de la Alta Dirección

- La alta dirección debe liderar y promover la implementación del SCI como un pilar estratégico.
- Incluir el control interno dentro de los planes institucionales, el MIPG y la rendición de cuentas.
- Designar responsables y asignar recursos humanos y tecnológicos adecuados.

3. Capacitación Permanente

- Capacitar a directivos y servidores en los principios y componentes del MECI y el MIPG.
- Implementar programas de formación sobre gestión del riesgo, auditoría interna y control social.
- Actualizar el conocimiento frente a los cambios normativos y tecnológicos.

2. Cultura Organizacional y Ética Pública

- Fomentar valores como la transparencia, responsabilidad y probidad en todos los niveles.
- Comunicar constantemente la importancia del autocontrol y la integridad institucional.
- Realizar campañas de sensibilización sobre la ética y los deberes públicos.

4. Gestión del Riesgo

- Identificar, valorar y controlar los riesgos institucionales mediante metodologías claras.
- Establecer planes de mitigación y seguimiento continuo.
- Asegurar que los controles sean efectivos y medibles.



5. Documentación y Seguimiento

- Mantener actualizados los manuales, políticas y procedimientos del SCI.
- Realizar auto-evaluaciones periódicas y auditorías internas.
- Documentar los hallazgos y elaborar planes de mejora con responsables y plazos definidos.

6. Comunicación y Coordinación Interna

- Garantizar el flujo de información entre las dependencias y la Oficina de Control Interno.
- Establecer canales formales de retroalimentación y reporte de irregularidades.
- Promover la transparencia y colaboración entre áreas.

7. Mejora Continua

- Evaluar constantemente la eficacia del SCI e implementar acciones correctivas y preventivas.
- Integrar las lecciones aprendidas a los procesos institucionales.
- Reconocer y difundir las buenas prácticas que generen resultados positivos.



¿CUÁLES SON LOS FUNDAMENTOS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO?

FÓRMULA DE LA TRIPLE A

Autocontrol

Capacidad de evaluar nuestro trabajo, valorarlo y aplicar correcciones para mejorar procesos, actividades y tareas.

Autorregulación

Facultad que tiene toda la institución para reglamentar sus procesos, actividades y tareas con la finalidad de mejorar y hacer más transparentes sus acciones.

Autogestión

Competencia que tiene la institución para interpretar, coordinar y desarrollar la correcta gestión administrativa delegada por la Constitución, las normas legales y los objetivos previstos.



#Mejor
Estudiar

Gracias