Tema 1. Concepto y objetivos del control interno. Elementos del control interno y su importancia.

Buen Gobierno
Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno

EL GOBIERNO DEL NUEVO NUEVO LEÓN

NL CONTRALORÍA

CONTRALORÍAS MÉXICO
COMISIÓN PERMANENTE

ITAC DIGITAL

¡RECUERDA!

La información presentada en este curso puede variar según la jurisdicción de cada estado. Se recomienda siempre consultar la normativa local vigente para asegurarse de su aplicabilidad y cumplimiento.

Buen Gobierno
Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno

EL GOBIERNO DEL NUEVO NUEVO LEÓN

NL CONTRALORÍA

CONTRALORÍAS MÉXICO
COMISIÓN PERMANENTE

ITAC DIGITAL

Control Interno en el sector público

Conjunto de procesos, políticas y procedimientos diseñados para proporcionar una seguridad razonable en la consecución de los objetivos de la organización pública.

Buen Gobierno
Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno

El Gobierno del Nuevo Nuevo León

NL Contraloría

Contralorías México
Comisión Permanente

ITAC Digital

Objetivos del control interno en el sector público

Eficacia y eficiencia operativa: que se refiere a garantizar que las operaciones se realicen de manera efectiva y eficiente, optimizando el uso de recursos públicos.

Confiabilidad de la información financiera: que significa asegurar que la información financiera y no financiera sea precisa, completa y presentada a tiempo, permitiendo una toma de decisiones informada y transparente.

Cumplimiento con leyes y regulaciones aplicables: que quiere decir que todas las actividades y transacciones se realicen de acuerdo con las leyes, regulaciones y políticas internas pertinentes.

Buen Gobierno
Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno

EL GOBIERNO DEL NUEVO NUEVO LEÓN

NL CONTRALORÍA

CONTRALORÍAS MÉXICO
COMISIÓN PERMANENTE

ITAC DIGITAL

Componentes interrelacionados del control interno en el sector público

Ambiente de control: Incluye la integridad, valores éticos y competencia de la gente dentro de la entidad pública; también incluye la manera en que la gerencia asigna autoridad y responsabilidad, y organiza y desarrolla su personal.

Evaluación de riesgos: Involucra la identificación y análisis de riesgos relevantes para la consecución de los objetivos, formando la base para determinar cómo se deben gestionar dichos riesgos.

Buen Gobierno
Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno

EL GOBIERNO DEL NUEVO NUEVO LEÓN

NL CONTRALORÍA

CONTRALORÍAS MÉXICO
COMISIÓN PERMANENTE

ITAC DIGITAL

Componentes interrelacionados del control interno en el sector público

Actividades de control: Son las políticas y procedimientos que ayudan a asegurar que las directrices de la dirección se lleven a cabo, tales como autorizaciones, verificaciones, conciliaciones y segregación de funciones.

Información y comunicación: Involucra los sistemas y procesos que soportan la captura, procesamiento y comunicación de información relevante y confiable para la toma de decisiones.

Supervisión y monitoreo: Consiste en evaluar la calidad del desempeño del sistema de control interno a lo largo del tiempo, asegurando su efectividad y realizando las correcciones necesarias

Buen Gobierno
Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno

El Gobierno del Nuevo Nuevo León

NL Contraloría

Contralorías México
Comisión Permanente

ITAC Digital

¿Por qué es importante el control interno para una gestión efectiva y transparente?

- **Promueve** la Eficiencia y Eficacia Operativa
- **Asegura** la Confiabilidad de la Información
- **Facilita** el Cumplimiento de Leyes y Regulaciones
- **Mejora** la Transparencia y Rendición de Cuentas
- **Identificación** y Gestión de Riesgos
- **Fortalece** la Integridad y Ética Organizacional
- **Facilita** la Mejora Continua

Buen Gobierno
Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno

EL GOBIERNO DEL NUEVO NUEVO LEÓN

NL CONTRALORÍA

CONTRALORÍAS MÉXICO
COMISIÓN PERMANENTE

ITAC DIGITAL

¿Cuáles son las mejores prácticas para asegurar una gestión de riesgos efectiva en el sector público?

- **Desarrollar** una Cultura de Gestión de Riesgos
- **Implementar** un Marco de Gestión de Riesgos
- **Identificar** y Evaluar riesgos
- **Desarrollar** planes de mitigación claros
- **Implementar** sistemas de monitoreo continuo
- **Proporcionar** informes regulares y transparentes
- **Asegurar** que la gestión de riesgos esté alineada con los objetivos estratégicos de la organización
- **Realizar** auditorías y evaluaciones independientes
- **Utilizar** sistemas de información y herramientas tecnológicas

Buen Gobierno
Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno

EL GOBIERNO DEL NUEVO NUEVO LEÓN

NL CONTRALORÍA

CONTRALORÍAS MÉXICO
COMISIÓN PERMANENTE

ITAC DIGITAL

¿Cuáles son las mejores prácticas para asegurar una gestión de riesgos efectiva en tu estado?

Buen Gobierno
Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno

EL GOBIERNO DEL NUEVO NUEVO LEÓN

NL CONTRALORÍA

CONTRALORÍAS MÉXICO
COMISIÓN PERMANENTE

ITAC DIGITAL

¿Cómo se puede realizar una identificación y mitigación de riesgos en la gestión pública?

- **Entender el contexto organizacional:** esto a través del análisis del entorno interno y externo en el que opera la organización pública. Esto incluye factores políticos, económicos, sociales, tecnológicos, legales y ambientales y definiendo claramente los objetivos estratégicos y operativos de la organización, ya que los riesgos deben ser identificados en relación con estos objetivos.

Buen Gobierno
Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno

EL GOBIERNO DEL NUEVO NUEVO LEÓN

NL CONTRALORÍA

CONTRALORÍAS MÉXICO
COMISIÓN PERMANENTE

ITAC DIGITAL

Clasificando y priorizando riesgos, métodos de identificación: clasificando los riesgos identificados en categorías tales como operativos, financieros, estratégicos, de cumplimiento, entre otros y utilizando matrices de riesgo para evaluar el impacto potencial y la probabilidad de ocurrencia de cada riesgo. Esta evaluación ayuda a priorizar los riesgos que requieren atención inmediata.

¿Cómo se puede hacer una identificación y mitigación de riesgos en la gestión pública de tu estado?

Buen Gobierno
Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno

EL GOBIERNO DEL NUEVO NUEVO LEÓN

NL CONTRALORÍA

CONTRALORÍAS MÉXICO
COMISIÓN PERMANENTE

ITAC DIGITAL

¡GRACIAS!

Buen Gobierno
Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno

EL GOBIERNO DEL NUEVO NUEVO LEÓN

NL CONTRALORÍA

CONTRALORÍAS MÉXICO
COMISIÓN PERMANENTE

ITAC DIGITAL