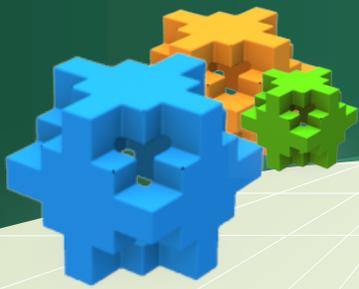


# Ambiente de Control NOBACI I



# Ambiente de Control

*“La administración activa, principalmente el titular de cada entidad y organismo público del ámbito de la Ley, debe fomentar un ambiente propicio para la operación del control interno, mediante la generación de una cultura de administración y control que promueva, entre el personal de la institución, el reconocimiento del control como parte integrante de los sistemas institucionales.”*

Art. 47 No. I, D 491-07



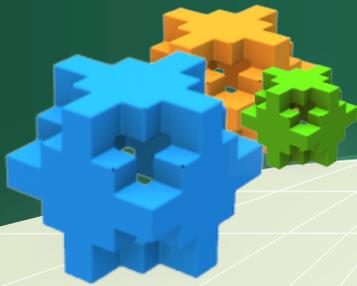
# Naturaleza e Importancia

Fundamento de los demás componentes

Establece el tono o cultura

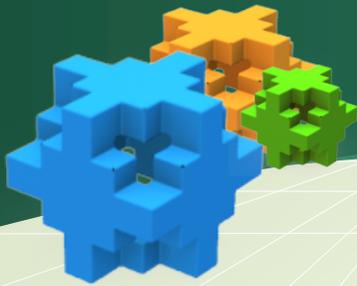
Manifestación práctica de los valores corporativos

La MAE como responsable del SCII debe apoyar su diseño e implantación para ser un ejemplo



# Elementos Ambiente de Control





# Integridad y Ética Pública

Medio Facilitador

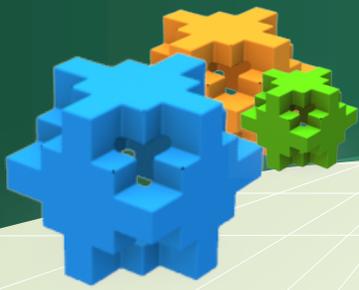
Código de  
Ética Pública  
como  
herramienta  
activa del  
buen  
gobierno

Resultado

Operaciones  
transparentes  
para el  
bienestar de  
la comunidad



# Compromiso del Personal con el Control Interno



## Medio Facilitador

Políticas y prácticas de inducción, capacitación, actualización y autoevaluación

## Resultado

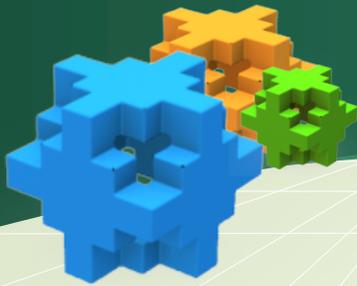
Entendimiento del SCII y sus beneficios

Respaldo desde la convicción

Efectividad SCII

Certificación





# Ambiente de Confianza

## Medio Facilitador

Expresión clara de objetivos, metas, resultados esperados y roles

Reglas de juego concertadas

Objetividad y equidad al medir desempeño

Comunicación abierta

## Resultado

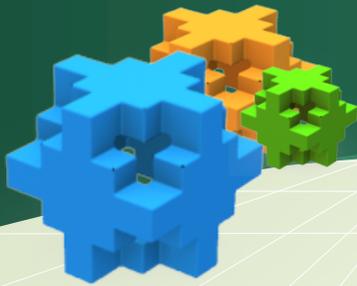
Ejercicio del autocontrol

Prevención errores e irregularidades

Mayor sentido de pertenencia

Mejoramiento continuo





# Competencia del Talento Humano

## Medio Facilitador

Políticas y Planes de personal  
Búsqueda y selección con base en perfiles y méritos  
Capacitación continua y sistemática

## Resultado

Efectividad del control interno  
Disminuyen tasas de errores  
Eficiencia y economía en la gestión de recursos





# Filosofía y Estilo de Administración

## Medio Facilitador

Dirección competente

La Dirección participa en la supervisión

Medición de efectividad y rendición de cuentas

Apoyo y seguimiento de las acciones de mejoramiento

## Resultado

SCI efectivo

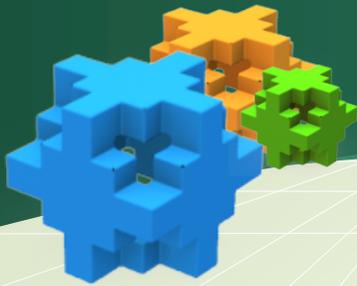
Aumento de la calidad

Operaciones e información confiables y transparentes

Cumplimiento de planes y programas

Mayor desarrollo de capacidad institucional





# Estructura Organizacional

## Medio Facilitador

- Estructura consistente con el PEI y el POA
- Autoridad, responsabilidad y líneas de comunicación definidos
- Perfiles y funciones formalizados y actualizados
- Gobierno del sistema de organización

## Resultado

- Comunicación fluida e integrada
- Sinergia y cooperación para logro de resultados
- Prevención de conflictos





# Acciones Coordinadas y Coherentes

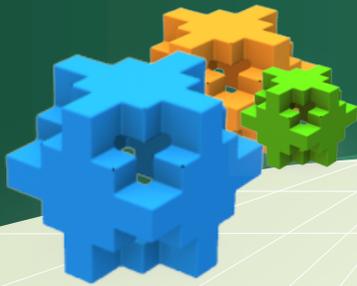
## Medio Facilitador

PEI y POA basados en realidades y socializados  
Medición de avances y toma de acciones  
Participación y supervisión de la Dirección

## Resultado

Cumplimiento de objetivos  
Prevención o fácil resolución de conflictos  
Aumenta gestión del conocimiento





# Asignación de Responsabilidad

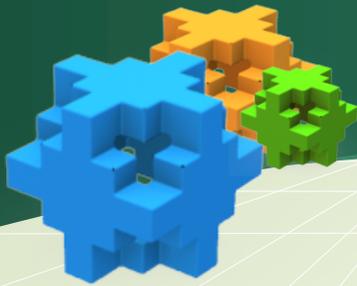
## Medio Facilitador

Consistencia  
entre capacidad  
y  
responsabilidad  
Medición del  
desempeño  
Toma de  
acciones  
subsecuentes

## Resultado

Aumento de la  
calidad  
Mayor  
probabilidad de  
logro resultados





# Delegación de Autoridad

Medio Facilitador

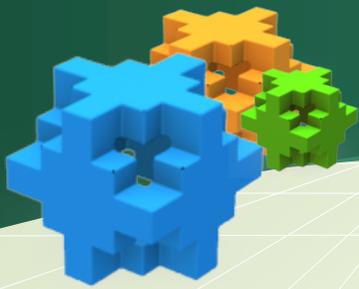
Consistente  
con  
capacidad  
Rendición  
periódica  
de cuentas

Resultado

Equidad  
Sentido de  
pertenencia  
Liderazgo y  
promoción



# Adhesión a Políticas Institucionales Específicas



## Medio Facilitador

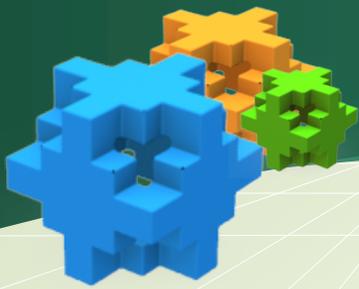
- Inducción y actualización
- Confirmación de entendimiento y aclaraciones
- Supervisión del cumplimiento
- Obtención de sugerencias

## Resultado

- Eficacia y eficiencia de procesos
- Disminución de errores e inconsistencia



# Documentación de los Sistemas y Procesos



## Medio Facilitador

NPP sencillos y de fácil comprensión

- Construidos a la medida
- Ilustrados con ejemplos
- Indicación de responsables, fuentes de datos, puntos clave de control, etc.

Diseño e implementación de sistemas de información basados en tecnología

- Documentación
- Propiedad
- Plan de contingencias
- Protocolos de seguridad

Sistema de archivo funcional, bajo protocolos de acceso – seguridad

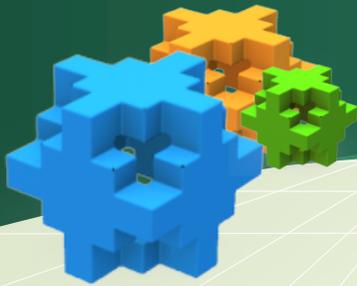
## Resultado

Identificación de oportunidades de mejora

Mayor eficiencia

Menores costos de mantenimiento





# Políticas y Prácticas de Gestión de RRHH

## Medio Facilitador

Planificación,  
búsqueda, selección e  
inducción

Capacitación continua  
y sistemática

Evaluación del  
desempeño y  
promoción

Desarrollo de carrera

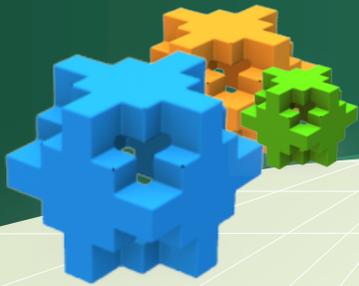
Bienestar y  
crecimiento personal

## Resultado

Sentido de  
pertenencia y  
compromiso

Disposición para  
cumplir y vigilar la  
calidad

Debido cuidado  
profesional



# Metodología Auto- diagnóstico Sistema de Control Interno