



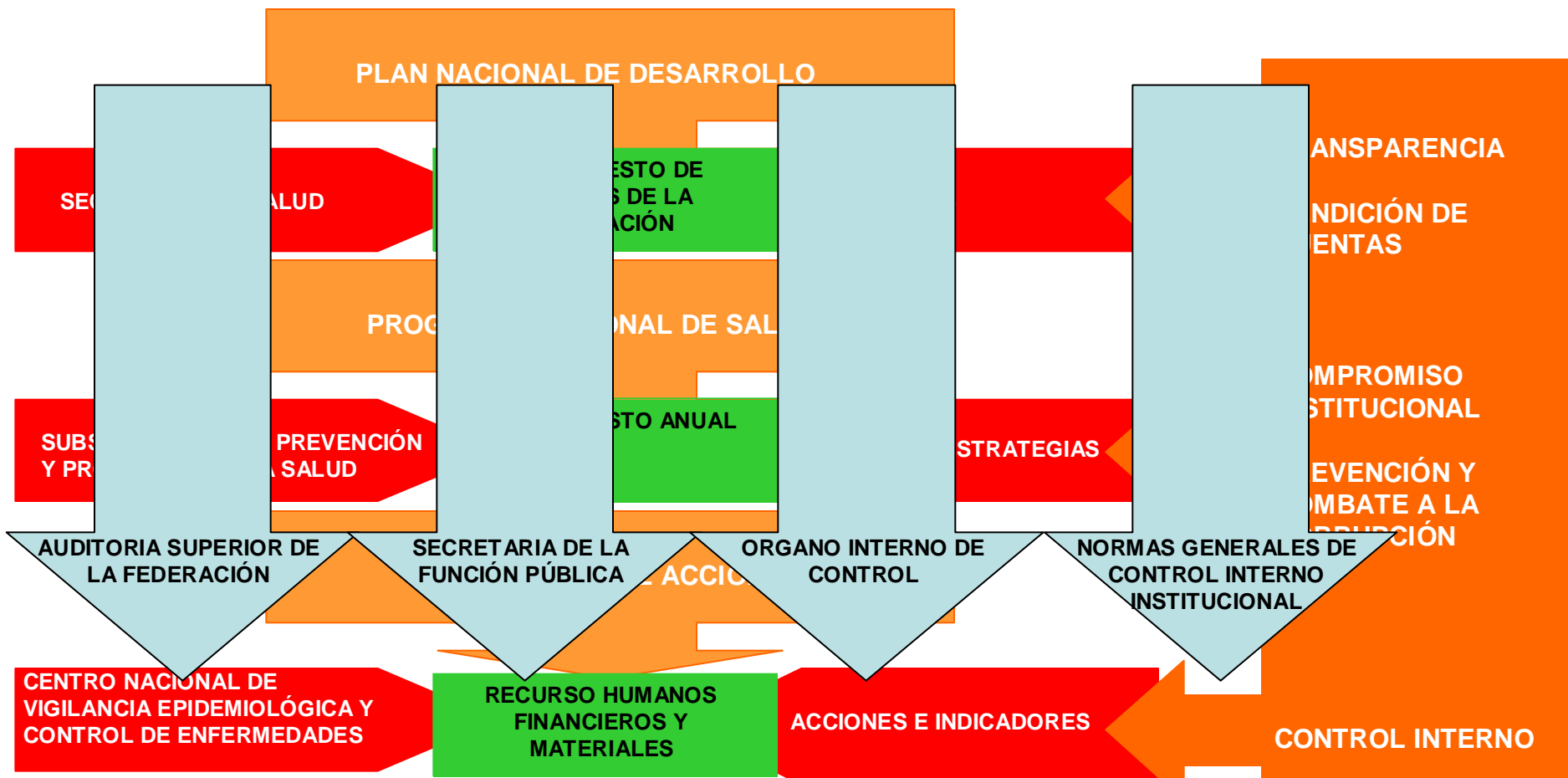
**SALUD**

**CENTRO NACIONAL DE VIGILANCIA EPIDEMIOLÓGICA  
Y CONTROL DE ENFERMEDADES**

**Plática de Sensibilización  
sobre  
las Normas Generales de  
Control Interno Institucional**

**Abril 2008**





Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos  
 Tratados y Convenciones Internacionales  
 Ley Orgánica de la Administración Pública Federal  
 Ley de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos  
 Ley General de Salud  
 Ley de Transparencia y Acceso a la Información  
 Reglamento Interior de la Secretaría de Salud  
 Normas Oficiales Mexicanas  
 Condiciones Generales de Trabajo  
 Acuerdo por el que se establecen las Normas Generales de Control Interno en el ámbito de la Administración Pública Federal.

# CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

¿Qué es?

Es el conjunto de

- mecanismos o
- procedimientos
- medios

para

Es Responsabilidad de los titulares (...)

Conducir las actividades hacia el logro de sus objetivos y metas

Evaluar y supervisar su funcionamiento.

Ordenar las acciones para su mejora continua.

Identificar, medir y evaluar **los riesgos** que puedan  
Obstaculizar la consecución de objetivos y metas.

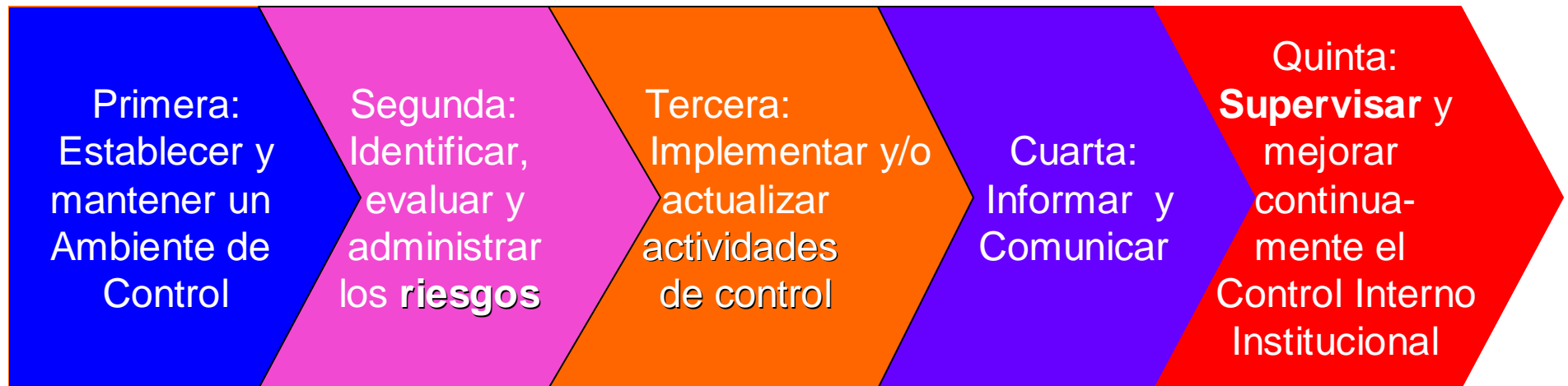
*con calidad, confiabilidad y pertinencia*

Arts. 2,  
fracc. II,  
3º y 10º

# ***NORMAS GENERALES DE CONTROL INTERNO***

EN EL AMBITO DE LA ADMINISTRACION PUBLICA FEDERAL

El Acuerdo por el que se establecen se publicó en el Diario Oficial de la Federación el 27 de Septiembre de 2006



**PRIMERA NORMA GENERAL DE CONTROL INTERNO:  
ESTABLECER Y MANTENER UN AMBIENTE DE CONTROL**

**SIGNIFICA**

entorno de  
respeto  
e integridad

Cumplimiento del  
marco jurídico de la  
APF  
y que este alineado  
con la  
misión,  
objetivos y  
metas

**Observancia  
del  
Código de  
Conducta  
Institucional**

**Conducirse** en el desempeño de sus funciones con una  
**actitud de compromiso y de apoyo** hacia el  
control interno, la transparencia, la rendición de cuentas y  
apego a la integridad

# ESTABLECER Y MANTENER EL CONTROL INTERNO

REQUIERE

Compromiso

Estructura Organizacional

Manuales de Organización y Procedimientos

Administración de Recursos Humanos

Integridad y Valores éticos

## SEGUNDA NORMA GENERAL DE CONTROL INTERNO: IDENTIFICAR, EVALUAR Y ADMINISTRAR LOS RIESGOS

### SIGNIFICA

- Asegurar que el CENAVECE cuente con

**objetivos, metas y programas**

acordes al marco jurídico que rige su funcionamiento

IDENTIFICAR, EVALUAR Y ADMINISTRAR LOS RIESGOS

REQUIERE

La identificación y evaluación de **los riesgos**

El establecimiento de **Estrategias y reforzamiento del control**

Informar al **Comité de Control y Auditoría** sobre los principales riesgos institucionales y la forma en que se administran.

Aplicar lo dispuesto en el **Modelo de Administración de Riesgos** en la APF (<http://www.funcionpublica.gob.mx>)

## LOS METODOS DE IDENTIFICACION DE RIESGOS

### DEBEN INCLUIR

- La **clasificación** cuantitativa y cualitativa de las principales actividades, planes estratégicos y presupuestos.
- Los **hallazgos y observaciones** informados por las diversas instancias fiscalizadoras.
- Una vez identificados los riesgos, debe analizarse **la probabilidad de que sucedan** y sus posibles efectos,

**ello implica:**

- Estimar la **relevancia del riesgo y el impacto** de su ocurrencia y
- Decidir que acciones tomar para administrarlos.

**TERCERA NORMA GENERAL DE CONTROL INTERNO:  
IMPLEMENTAR Y/O ACTUALIZAR ACTIVIDADES DE CONTROL**

**SIGNIFICA**

**Establecer el control interno**

**asegurando**

**la generación de información financiera, presupuestal y  
de operación confiable, oportuna y suficiente,**

para

- cumplir con su marco jurídico de actuación
- salvaguardar los recursos públicos a su cargo
- garantizar la transparencia de su manejo

## EJEMPLOS DE ACTIVIDADES DE CONTROL



- La revisión de alto nivel al desempeño actual.
- La administración del recurso humano.
- Los controles sobre el proceso de información.
- El resguardo de bienes.
- El establecimiento y revisión de medidas e indicadores de desempeño.
- La segregación de funciones y responsabilidades.
- La ejecución adecuada de transacciones o eventos.
- El acceso controlado y restringido a los bienes y registros.
- La apropiada documentación de las transacciones y del control interno.
- Las actividades de control en materia de Sistemas de Información.

## CUARTA NORMA GENERAL DE CONTROL INTERNO: INFORMAR Y COMUNICAR

### SIGNIFICA

**Que la información relevante generada sea adecuada para:**

- ***la toma de decisiones y el logro de dichos objetivos, metas y programas***
- **cumplir con las distintas obligaciones**

## CUARTA NORMA GENERAL DE CONTROL INTERNO: INFORMAR Y COMUNICAR

SIGNIFICA

**Obtener, clasificar y comunicar oportunamente la información**

**Mantener canales de comunicación con los servidores públicos (...) para conocer hechos que pudieran implicar omisiones o imprecisiones que afecten potencialmente su veracidad e integridad.**

**Identificar y comunicar la información relevante en la forma y en los plazos establecidos en la normatividad aplicable.**

## CUARTA NORMA GENERAL DE CONTROL INTERNO: INFORMAR Y COMUNICAR

### SIGNIFICA

**Contar con sistemas de información que permita a los usuarios determinar:**

- ✓ **si se está cumpliendo con los planes estratégicos y operativos,**
- ✓ **si se están alcanzando las metas para un efectivo y eficiente uso de los recursos,**
- ✓ **si los objetivos se logran de conformidad con las leyes, reglamentos y la normatividad aplicable.**

**Contar con sistemas adecuados para **proveer** la información relativa al presupuesto autorizado, modificado y ejercido.**

**QUINTA NORMA GENERAL DE CONTROL INTERNO:  
SUPERVISAR Y MEJORAR CONTINUAMENTE EL CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL**



**SIGNIFICA**

**Contribuir al mejoramiento continuo del  
Control Interno Institucional,  
con el fin de mantener y elevar  
su eficacia y eficiencia.**

**QUINTA NORMA GENERAL DE CONTROL INTERNO:  
SUPERVISAR Y MEJORAR CONTINUAMENTE EL CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL**

**REQUIERE QUE:**

**Los responsables de las operaciones y procesos, durante el transcurso de sus actividades cotidianas:**

- **Evalúen los sistemas de control específicos.**
- **Atiendan con oportunidad y diligencia las observaciones y debilidades de control interno comunicadas por las instancias.**
- **Practiquen la supervisión de tal manera que asegure que las deficiencias identificadas, y las derivadas del análisis de los reportes emanados de los sistemas de información, sean resueltas con prontitud.**

# CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

## EN SINTESIS, SIGNIFICA

- Mayor **responsabilidad** de los **directivos**
- Seguridad, confianza, eficiencia y eficacia en la operación y desempeño de funciones.
- supervisión y vigilancia en el manejo de los recursos de la Institución.
- Calidad documental y de evidencia.
- Compromiso y conducta ética de los servidores públicos.
- Fomentar una cultura de autocontrol y auto evaluación en la Institución.