

31 CONFERENCIA ICGFM

15 05 2017

Buena Práctica Gerencial (BPG)
Taller de Autoevaluación Control Interno
Institucional (TAECII)

**PONENTES: CECILIA GONZALEZ Y
EDISON ESTRELLA**

INTRODUCCION AL TAECII-BPG



Informe COSO 1992

- Concepto, objetivos, componentes y elementos.
- Clasificación actividades institucionales



COSO (2) ERM - 2005

- Enfoque al manejo de los riesgos



COSO ENFOQUE OPERACIONES 2015

- Principios y orientaciones actualizadas.

DESCRIPCION CII – BPG

MAE – BPG-TAECII – MICI-COSO

UAI - Evaluación ANUAL CII

DIRECTORIO Evaluación CII - AE

MICI – ACTIVIDADES INSTITUCIONALES CLASES

ACTIVIDADES	A	B	C
GENERADORAS DE VALOR (+)	Instalación	Promoción	Producción
INFRAESTRUCTURA (3)	Planificación	Gestión RH.	I&D
GESTION O DIRECCION (+)	Gerencia	Compras	Ventas
GESTION FINANCIERA (+)	Presupuesto	Contabilidad	Información
ENTORNO DE OPERACIÓN (+)	Insumos	Proceso	Usuarios

TAECII – OBJETIVOS, COMPONENTES Y AREAS DE EVALUACION (2013)



TAECII – AMBIENTE DE CONTROL

ELEMENTOS	HN/PJ	PA/SE	RD/CC
Integridad/Principios Ética	3,57	3.73	2,50
Competencia	3,87	3.11	2,44
Filosofía/Estilo Gestión	2,78	3.45	1,98
Estructura Organizativa	3,58	4.04	2,38
Autoridad/Responsabil.	3,41	3.64	2,17
Políticas/Prácticas RH.	3,15	3.83	2,48
Documentación procesos	3,52		2,54

TAECII – EVALUACION DE RIESGOS

Elementos	HN/PJ	PA/SE	RD/CC
Objetivos institucionales	2,94	3,81	2,54
Estándares de resultados	3,65	3,42	2,40
Identificar riesgos	2,63	2,93	2,37
Acciones para manejar riesgos	3,15		2,21
Revisión periódica de Objetivos.	3,10		2,21

TAECII – ACTIVIDADES DE CONTROL

Elementos	HN/PJ	PA/SE	RD/CC
Controles Integrados y relación costo beneficio	2,76	3,43	2,38
Sobre objetivos entidad	3,09	3,25	2,35
Sobre sistema información.	2,74	3,67	2,45
Sobre cuidado ambiental	3,29	4,17	1,86
		3,72	

TAECCII – INFORMACIÓN Y COMUNICACION

Elementos	HN/PJ	PA/SE	RD/CC
Calidad información financiera	3,52	4,01	2,56
Acceso al sistema información	2,97	3,18	2,61
Comunicación interna y Externa	3,82	3,85	2,40
Archivo Institucional	3,62	3,42	2,75

TAECCII – MONITOREO

Elementos	HN/PJ	PA/SE	RD/CC
Auto Evaluación CII.	3,83	3,43	2,45
Controles en el proceso	3,15	3,95	3,65
Calidad de la TIC´s	3,49	3,67	2,50
Confiabilidad información	4,02	4,17	2,66
Evaluar CII por la UAI.		3,72	2,36

TAECII – BPG - RESUMEN

COMPONENTES	HN/PJ	PA/SE	RD/CC
AMBIENTE DE CONTROL	19,11	17,44	16,93
EVALUACION DE RIESGOS	14,36	8,13	11,74
ACTIVIDADES DE CONTROL	9,50	14,45	9,05
INFORMACION Y COMUNICACION	11,15	17,84	10,0
MONITOREO	11,58	15,05	12,62
TOTAL – (20-25)100	65,70	72,93	60,33

TAECII – ESTRUCTURA DEL INFORME

INDICE DEL CONTENIDO	CUALIDADES
RESUMEN EJECUTIVO	Corto 2 páginas
INFORME TAECII DETALLADO	Amplio por componente y elementos
ANEXOS DEL TAECII	Matriz de calificación del grupo, fotografías evento

TAECII – ESTRUCTURA DEL INFORME

RESUMEN EJECUTIVO	CUALIDADES
ENFOQUE Y ALCANCE EVALUACION	Resumido
RESUMEN DE RESULTADOS	Por Componentes
RESUMEN EVALUACION PARTICIPANTES	Base 6 preguntas
SUGERENCIAS DE LOS PARTICIPANTES	3 + relevantes
TODO EN DOS PAGINAS.	Firmas del CdeC.

TAECII – ESTRUCTURA DEL INFORME

INFORME DETALLADO	Cualidades
NATURALEZA Y ALCANCE – EVALUACION	Resumida
EL CII EN LA ENTIDAD	En síntesis
RESULTADOS DE AUTO EVALUACION	Detallada por elementos
- AC – VAR – ACO – I&C – ME -	
Valoración, calificación y porcentaje por elemento. Comentarios, Opiniones y Recomendaciones de Participantes	5/1, o 4/0; EX-MB-AC-RE-DE , C, O y R acordadas.

TAECII – ESTRUCTURA DEL INFORME

CONTROL DE CALIDAD DEL INFORME	Cualidad
-FACILITADORES COMPILAN INFORMACION	TAECII
-FACILITADORES PREPARAN BORRADOR INFORME -CDEC PARTICIPANTES DEL TAECII.	Rápido. Revisan
-COMENTARIOS Y SUGERENCIAS CDEC Y AJUSTE	Un Día
-INFORME TAECII FINAL DÍA 3 PARA LA MAE.	Oportuno
-FIRMAN FACILITADORES Y MIEMBROS CDEC.	Formaliza.

RESUMEN Y PREGUNTAS PARTICIPANTES:



TAECCII Y PREGUNTAS PARTICIPANTES

- BPG BAJO COSTO Y MEJORAS OPORTUNAS
- PROMUEVE ACCION AI Y AE.
- SIGNO DE TRANSPARENCIA.



ANITA CECILIA GONZALEZ L.

- Celular (593) 984533162 Quito Ecuador
- cgonzlomb@hotmail.com



EDISON E. ESTRELLA R.

- drumedison@yahoo.com
- Celular (593) 987107274 Quito Ecuador