

# ¿CÓMO SE COMPONE EL MODELO ESTATAL DEL MARCO INTEGRADO DE CONTROL INTERNO?

Define al control interno como una estructura jerárquica de:

5 componentes



- Ambiente de Control
- Administración de Riesgos
- Actividades de Control
- Información y Comunicación
- Supervisión y Mejora

## LOS 17 PRINCIPIOS SON REQUERIMIENTOS NECESARIOS PARA ESTABLECER UN CONTROL INTERNO APROPIADO.



### AMBIENTE DE CONTROL

1. Mostrar actitud de respaldo y compromiso.
2. Ejercer la responsabilidad de vigilancia.
3. Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad.
4. Demostrar compromiso con la competencia profesional.
5. Establecer la estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas.

### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

6. Definir objetivos.
7. Identificar, analizar y responder al riesgo.
8. Considerar el riesgo de corrupción.
9. Identificar, analizar y responder al cambio.

### ACTIVIDADES DE CONTROL

10. Identificar, analizar y responder al cambio.
11. Diseñar actividades para los sistemas de información.
12. Implementar actividades de control.

### INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

13. Usar información de calidad.
14. Comunicar internamente.
15. Comunicar externamente.

### SUPERVISIÓN

16. Realizar actividades de supervisión.
17. Evaluar los problemas y corregir las deficiencias.

#### Antecedentes:

- Norma General de Control Interno (NGCI) 2013.
- Marco Estatal del Modelo Integrado de Control Interno (MEMICI) 2017.
- Manual de Aplicación del MEMICI (2018).

## CONTACTO



Tec Carbonífera  
Carretera 57 Km. 120 Villa de Agujita,  
Coah.

Tel: 861 61 3 40 32

Modelo Estatal del Marco Integrado de  
Control Interno  
(MEMICI 21/04/2017)

[www.itesrc.edu.mx](http://www.itesrc.edu.mx)

[www.sefirccoahuila.gob.mx](http://www.sefirccoahuila.gob.mx)

# Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno (MEMICI)



## IMPLEMENTACIÓN DE CONTROL INTERNO

## ¿QUÉ ES EL CONTROL INTERNO?

Proceso efectuado por el Órgano de Gobierno, el Titular, la Administración y los demás servidores públicos de una Institución, con el Objeto de proporcionar una seguridad razonable sobre la consecución de los objetivos institucionales y la salvaguarda de los recursos públicos, así como para prevenir la corrupción.



### OBJETIVOS

- Implementar mecanismos de Control Interno para el cumplimiento de metas y objetivos.
- Conducir a una seguridad razonable en el logro de objetivos (Prevenir riesgos).
- Fortalecer el apego al marco legal.
- Generar una adecuada rendición de cuentas.



## VISIÓN DEL CONTROL INTERNO

- Asegurar que las Instituciones cuenten con controles preventivos.
- Asegurar el cumplimiento de las metas y objetivos de la Institución.
- Prevenir los riesgos que puedan evitar el logro de las metas y objetivos de la Institución.
- Propiciar la adecuada rendición de cuentas y transparentar el ejercicio de la Gestión Pública.
- Impulsar gradualmente la cultura de la autoevaluación.

## ¿QUIÉNES TIENEN LA RESPONSABILIDAD EN CONTROL INTERNO?

La estructura organizacional abarca a todas las unidades administrativas, los procesos, atribuciones, funciones y todas las estructuras que la institución establece para alcanzar sus objetivos.



**UNIDADES ESPECIALIZADAS**  
Unidad de Control Interno, de Riesgo, de Ética

## NIVELES DE RESPONSABILIDAD

Para la implementación y actualización del Sistema de Control Interno Institucional, los niveles de responsabilidad se dividen en: **Estratégico, Directivo y Operativo.**



## ¿QUÉ SON LAS NORMAS GENERALES DE CONTROL INTERNO?

Son la base para que los titulares de las Dependencias y Entidades, establezcan y, en su caso actualicen las políticas, procedimientos y sistemas específicos de control interno que formen parte integrante de sus actividades y operaciones administrativas, asegurándose que estén alineados a los objetivos, metas, programas y proyectos institucionales.

