

The background features a faded, large-scale version of the coat of arms of Antigua Guatemala. At the top, a banner reads "ANTIGUO CUSCATLAN". Below it, a central shield depicts a landscape with a tree and a building. A ribbon at the bottom contains the date "1054".

AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Alcaldía Municipal de Antigua Cuscatlán

OBJETIVOS DEL MANUAL DE AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Estandarizar y orientar la ejecución de las AUTOEVALUACIONES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO, desde su planeación hasta la presentación del informe de resultados y el seguimiento de las acciones de mejora correspondientes.

MARCO LEGAL DE LA AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

El Marco Legal de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno de la Municipalidad de Antigua Guatemala, lo constituye el Art. 5 del Reglamento de Normas Técnicas de control Interno Especificas, que dice:

“La responsabilidad por el diseño, implantación, evaluación y perfeccionamiento del Sistema de Control Interno, corresponde al Concejo Municipal, Gerente General, Gerentes y Jefaturas.

Corresponden a los demás empleados, realizar las acciones necesarias, para garantizar su efectivo cumplimiento.”

MARCO CONCEPTUAL DE LA AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

CONCEPTO DE CONTROL

El Art. 2 del Reglamento de Normas Técnicas de Control Interno Especificas de la Municipalidad de Antigua Guatemala, define al Control Interno de la forma siguiente:

“Se entiende por Sistema de Control Interno, el conjunto de procesos continuos e interrelacionados realizados por el Concejo Municipal, Gerente General, Gerentes,

Jefaturas y empleados de la Municipalidad, diseñados para proporcionar seguridad razonable en la consecución de sus objetivos”.

CONCEPTO DE AUTO EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

La Autoevaluación del Sistema de Control es una actividad sistemática, estructurada, objetiva, y de carácter preventivo, orientada a fortalecer el Control Interno, con el propósito de asegurar de manera razonable el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales.

Los aspectos implícitos en el concepto anterior son los siguientes:

- Alto sentido de colaboración y apoyo.
- Evaluación, fortalecimiento e implantación de controles.
- Promoción de la mejora continua.

OBJETIVOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Los objetos de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno de la Municipalidad de Antigua Cuscatlán son los siguientes:

- a) Perfeccionar y mejorar la calidad del sistema de control interno, vigente en las distintas áreas de trabajo de la Municipalidad (áreas, procesos, operaciones y servicios,). Lo anterior se logra mediante la implementación oportuna y planificada, de las acciones correctivas que se determinen a partir de los resultados de la autoevaluación.
- b) Incrementar la eficiencia y efectividad de la gestión institucional.
- c) Prever la incidencia de errores y recurrencia de observaciones.
- d) Lograr la mayor satisfacción de los usuarios.

- e) Dar confiabilidad al cumplimiento de leyes, reglamentos, normas y políticas.
- f) Impulsar la administración y control de riesgos.
- g) Promover una adecuada cultura de control.
- h) Asistir a la organización en la mejora de los sistemas de control con la evaluación de la suficiencia, eficacia y eficiencia de los controles establecidos.

1. POLÍTICAS DE AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO.

Responsabilidad de la autoevaluación

1.1 Los Gerentes de Área y Jefes de Unidades Organizativas son responsables de la autoevaluación del sistema de control interno de la Unidad Organizativa a su cargo y se practicara al menos una vez al año.

1.2 Los Gerentes de Área y Jefes de unidades Organizativas son responsables de determinar la efectividad del sistema de control interno implementado y que el mismo cumple con su función de:

- a) Asegurar el cumplimiento de las normas legales administrativas.
- b) Proteger los recursos institucionales contra irregularidades, perdidos, daño, abusos, desperdicios, fraude y errores.
- c) Obtener información operativa y financiera útil, confiable y oportuna.
- d) Promover la transparencia de las operaciones y lograr la obtención de las metas y objetivos, mediante el cumplimiento de sus planes, programas y presupuestos.

Personal Ejecutor de la Autoevaluación

- 1.3 Los Gerentes y Jefes de Unidades Organizativas para llevar a cabo las autoevaluaciones debe realizarse con personal de su Unidad Organizativa.
- 1.4 El personal seleccionado para hacer la autoevaluación debe poseer conocimientos del área y de las Normas Técnicas de Control Interno Especificas de la Municipalidad de Antigua Cuscatlán.

Autoevaluación de actividades significativas y/o de Alto Riesgo

- 1.5 La Autoevaluación del Sistema de Control Interno se realizará, principalmente, en las actividades significativas de la Unidad Organizativa a evaluar.
- 1.6 De acuerdo con los resultados de la Matriz de Riesgos, se deben evaluar las actividades que se consideren con un alto nivel de riesgo y que puedan afectar la efectividad del control interno y, por lo tanto, el cumplimiento de metas y objetivos individuales e institucionales, sin descuidar las que se consideren de menor importancia.

Cuestionario General para la Autoevaluación del Sistema de Control Interno

- 1.7 Para realizar las autoevaluaciones los Gerentes de Área y Jefes de Unidades Organizativas podrán agregar o eliminar preguntas al cuestionario que se presenta en el anexo 1 de este manual “Cuestionario General para la Autoevaluación del Sistema de Control Interno” Cada Unidad Organizativas de acuerdo a la naturaleza de sus operaciones, ajustara este cuestionario.

Documentación del proceso de Autoevaluación

1.8 Los Gerentes de Área y Jefes de Unidades Organizativas son responsables de documentar las Autoevaluaciones realizadas y de su custodia.

Informe del resultado de la autoevaluación

1.9 Los evaluadores presentaran un informe escrito para comunicar, a la máxima Autoridad, el resultado obtenido en la autoevaluación así como las acciones o compromisos a realizar para mejorar su sistema de control interno, considerando el modulo de informe, que se presenta en el anexo 2 “Modelo de Informe” de esta política.

Responsables del seguimiento de compromiso

1.10 Los Gerentes de Área Jefes de Unidades Organizativas son responsables de darle seguimiento a los compromisos adquiridos para mejorar y fortalecer el sistema de control interno de su Unidad Organizativa, evaluando su efectividad. Si el Alcalde o Gerente General lo dispone, personal independiente a la Unidad Organizativa podrá comprobar las acciones implementadas.

Casos Especiales

1.11 Los Gerentes de Área y Jefes de Unidades Organizativas desarrollan y documentaran reuniones de trabajo para discutir y analizar los casos y consultas que presenten características especiales y complejas que ameriten adoptar decisiones para mejorar el sistema de control interno.

Legalidad

1.12 Los Gerentes de Área, Jefes de Unidades Organizativas y Empleados deben verificar que los elementos del sistema de control que se determinen para la Unidad Organizativa no infrinjan lo establecido en la normativa legal vigente.

Procedimientos de trabajo

1.13 Los Gerentes de Área y Jefes de Unidades Organizativas son responsables de la revisión y actualización permanente de los documentos que respaldan los procedimientos de trabajo, con la finalidad de garantizar la eficiencia del sistema de control interno.

METODOLOGÍA PARA LA AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

- 1.** El control de la gestión gubernamental se establece con un enfoque de autocontrol y esto se refiere a la implantación que realizan los Titulares de las instituciones, de mecanismos, acciones y prácticas de supervisión o evaluación de cada sistema, actividad o proceso; ejecutado de manera automática por los sistemas informáticos, o de manera manual por los servidores públicos; y que permite identificar, evitar y, en su caso, corregir con oportunidad los riesgos o condiciones que limiten, impidan o hagan ineficiente el logro de objetivos de la institución.

- 2.** El autocontrol es implantado por los Titulares de las instituciones con un enfoque de control interno, éste tiene por objetivo “proporcionar una seguridad razonable en el logro de objetivos y metas, dentro de las siguientes categorías:
 - a.** Eficacia, eficiencia y economía de las operaciones, programas y proyectos;
 - b.** Confiabilidad, veracidad y oportunidad de la información financiera, presupuestaria y de operación;
 - c.** Cumplimiento del marco jurídico aplicable a las Instituciones, y
 - d.** Salvaguarda, preservación y mantenimiento de los recursos públicos en condiciones de integridad, transparencia y disponibilidad para los fines a que están destinados.”

- 3.** En contraparte al punto anterior, un riesgo se define como el evento adverso e incierto (externo o interno) que derivado de la combinación de su probabilidad de ocurrencia y el posible impacto, pudiera obstaculizar o impedir el logro de los objetivos y metas institucionales; de esta forma el enfoque del control interno hace especial énfasis en la administración de riesgos, ya que se constituye en un proceso sistemático que deben realizar las instituciones para evaluar y dar seguimiento al comportamiento de los riesgos a que están expuestas en el desarrollo de sus actividades, mediante el análisis de los distintos factores que pueden provocarlos,

con la finalidad de definir las estrategias y acciones que permitan controlarlos y asegurar el logro de los objetivos y metas de una manera razonable.

4. De manera general, el control interno se establece y actualiza gradualmente a través del Sistema de Control Interno que se compone por “el conjunto de procesos, mecanismos y elementos organizados y relacionados que interactúan entre sí, y que se aplican de manera específica por una Municipalidad a nivel de planeación, organización, ejecución, dirección, información y seguimiento de sus procesos de gestión, para dar certidumbre a la toma de decisiones y conducirla con una seguridad razonable al logro de sus objetivos y metas en un ambiente ético, de calidad, mejora continua, eficiencia y de cumplimiento de la ley.” El Sistema de Control Interno para su implementación y actualización se divide en tres niveles: Estratégico, Directivo y Operativo”, los cuales deberán observar y asegurarse de que se cumplan, de acuerdo a su nivel de control y ámbito de competencia, tienen como propósito:
 - a. NIVEL ESTRATEGICO: lograr la misión, visión, objetivos y metas institucionales.
 - b. NIVEL DIRECTIVO: que la operación de los procesos y programas se realice correctamente.
 - c. NIVEL OPERATIVO: que las acciones y tareas requeridas en los distintos procesos se ejecuten de manera efectiva.

5. Derivado de lo anterior, la Autoevaluación del Sistema de Control Interno es el proceso mediante el cual se determina el grado de eficacia y de eficiencia con que se cumplen los elementos de control del Sistema de Control Interno en sus tres niveles: Estratégico, Directivo y Operativo, para asegurar el cumplimiento de los objetivos; dicha evaluación se efectúa por medio de la encuesta de autoevaluación por nivel de control interno, que es la herramienta que aplican los servidores públicos de una institución, en el ámbito de su competencia, para conocer los avances en el establecimiento y actualización de los elementos del Sistema de Control Interno;

6. Con base en la Autoevaluación del Sistema de Control Interno se identifican debilidades de que se configuran por la insuficiencia, deficiencia o inexistencia identificada en el Sistema mediante la supervisión, verificación y evaluación interna y/o de los órganos de fiscalización, que pueden evitar que se aprovechen las oportunidades y/u ocasionar que los riesgos se materialicen;
7. Si en la identificación de debilidades de control interno se determinan algunas que pueden obstaculizar o impedir el logro de objetivos y metas institucionales o éstas motivan la existencia de un riesgo que eventualmente puede generar un daño, por lo que se identificarán como debilidades de control interno de mayor importancia.
8. El nivel con menor grado de establecimiento y actualización para la evaluación de un determinado elemento de control es el “0.” o “Inexistente” y el de mayor grado es el “5.” o “Mejora continua”. Cada grado especifica un criterio general del estado en que se encuentra un elemento de control particular; y como se menciona, estos criterios son generales por lo que la Municipalidad y su personal debe analizar bajo qué condiciones se ejecutan los elementos de control con que cuenta, conforme a la tabla anterior. En caso de que la institución no cuente con alguno se ha eliminado el concepto de no aplica y se sustituye por el de no existe el cual deberá elegir si es su situación.
9. Con base en lo anterior se deberá crear una base de análisis de información estándar para la toma de decisiones del Concejo, Gerencias y Jefaturas, para identificar áreas de oportunidad y fortalecer sus sistemas de control interno, con un referente nacional y contemplando la dinámica propia de la Administración Pública.
10. Es importante señalar que los resultados en materia de Control Interno no son necesariamente vinculatorios con otras evaluaciones, debido a que el esquema de análisis de información puede no coincidir con el periodo de recolección de datos con el que se conforman. En este sentido, la vinculación de los resultados de

Control Interno debe ser objeto de análisis hacia el interior de la Municipalidad y entre los resultados de la encuesta de autoevaluación, primeramente para verificar la existencia, documentación, autorización, capacitación, medición de la eficacia, eficiencia y calidad de los controles y analizar la viabilidad de integrarlos a un proceso de mejora continua.

CUESTIONARIO PARA LA AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA MUNICIPALIDAD

Cuestionario para Servidores Públicos Nivel de Control Estratégico

Instrucciones:

1. Analice las condiciones que se deben cumplir para el elemento de control que se señala.
2. De acuerdo a su experiencia, seleccione el grado de cumplimiento en el que se encuentra la implementación del elemento de control. Para mayor detalle, utilizar la *“Tabla de grados de madurez del Sistema de Control Interno, criterios y condiciones de Cumplimiento.”*

<p>ESTRATÉGICO. Tiene como propósito lograr la misión, visión, objetivos y metas institucionales, por lo que debe asegurar que se cumplan los elementos de Control Interno siguientes:</p>

<p>PRIMERA NORMA GENERAL. Ambiente de Control:</p>

- | |
|---|
| <p>a) La misión, visión, objetivos y metas, están alineados al Plan Estratégico Institucional.</p> |
|---|

<p>Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:</p>

<p>Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.</p>
--

<p>Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.</p>
--

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

b) El personal de la Institución conoce y comprende la misión, visión, objetivos y metas.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

c) Existe, se actualiza y difunde un Código de Conducta o Reglamento Interno en apego a la Ley de la Carrera Administrativa Municipal

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

d) Se diseñan, establecen y operan los controles con apego al Código de Ética y al Código de Conducta;

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

e) Se promueve e impulsa la capacitación y sensibilización de la cultura de autocontrol y administración de riesgos y se evalúa el grado de compromiso institucional en esta materia;

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado

de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

f) **Se efectúa la Planeación Estratégica Institucional como un proceso sistemático con mecanismos de control y seguimiento, que proporcionen periódicamente información relevante y confiable para la toma oportuna de decisiones;**

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

g) **Existen, se actualizan y difunden políticas de operación que orientan los procesos al logro de resultados;**

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

h) **Se utilizan TIC's para simplificar y hacer más efectivo el control;**

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

- i) **Se cuenta con un sistema de información integral y preferentemente automatizado que, de manera oportuna, económica, suficiente y confiable, resuelve las necesidades de seguimiento y toma de decisiones;**

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

- j) **Los servidores públicos conocen y aplican las presentes Disposiciones y el Manual.**

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están

formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

SEGUNDA NORMA GENERAL. Administración de Riesgos:

k) **Existe y se realiza la administración de riesgos en apego a las etapas mínimas del proceso, establecidas en el Título Tercero de las presentes Disposiciones.**

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

TERCERA NORMA GENERAL. Actividades de Control:

a) **Los Comités institucionales funcionan en los términos de la normatividad que en cada caso resulte aplicable;**

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están

formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

b) La Corte de Cuentas analiza y da seguimiento a los temas relevantes relacionados con el logro de objetivos y metas institucionales, el Sistema de Control Interno Institucional, la administración de riesgos, la auditoría interna y externa, en los términos del Título Cuarto de estas Disposiciones;

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

c) Se establecen los instrumentos y mecanismos que miden los avances y resultados del cumplimiento de los objetivos y metas institucionales y analizan las variaciones.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están

autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

d) Se establecen los instrumentos y mecanismos para identificar y atender la causa raíz de las observaciones determinadas por las diversas instancias de fiscalización, a efecto de abatir su recurrencia.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

NORMA GENERAL CUARTA. Informar y Comunicar:

a) Se cuenta con información periódica y relevante de los avances en la atención de los acuerdos y compromisos de Comités Municipales y de grupos de alta dirección, a fin de impulsar su cumplimiento oportuno y obtener los resultados esperados.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están

autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

NORMA GENERAL QUINTA. Supervisión y Mejora Continua:

a) Las operaciones y actividades de control se ejecutan con supervisión permanente y mejora continua a fin de mantener y elevar su eficiencia y eficacia;

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

b) El Sistema de Control Interno Institucional periódicamente se verifica y evalúa por los servidores públicos responsables de cada nivel de Control Interno y por los diversos órganos de fiscalización y evaluación.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia

documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

c) Se atiende con diligencia la causa raíz de las debilidades de control interno identificadas, con prioridad en las de mayor importancia, a efecto de evitar su recurrencia.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

Cuestionario para los servidores públicos del Nivel de Control Directivo

Instrucciones:

1. Analice las condiciones que se deben cumplir para el elemento de control que se señala.
2. De acuerdo a su experiencia, seleccione el grado de cumplimiento en el que se encuentra la implementación del elemento de control, para mayor detalle, utilizar la “*Tabla de grados de madurez del Sistema de Control Interno, criterios y condiciones de Cumplimiento.*”

DIRECTIVO. Tiene como propósito que la operación de los procesos y programas se realice correctamente, y le corresponde asegurarse de que se cumplan con los elementos de Control Interno siguientes:

PRIMERA NORMA GENERAL. Ambiente de Control:

- a) **La estructura organizacional define la autoridad y responsabilidad, segrega y delega funciones, delimita facultades entre el personal que autoriza, ejecuta, vigila, evalúa, registra o contabiliza las transacciones; evitando que dos o más de éstas se concentren en una misma persona y además, establece las adecuadas líneas de comunicación e información;**

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

- b) **Los perfiles y descripciones de puestos están definidos, alineados a las funciones y actualizados. Se cuenta con procesos para la contratación, capacitación y desarrollo, evaluación del desempeño, estímulos y, en su caso, promoción de los servidores públicos;**

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

- c) **Aplica al menos una vez al año encuestas de clima organizacional, identifica áreas de oportunidad, determina acciones, da seguimiento y evalúa resultados;**

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y

fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.
<p>d) Los manuales de Organización son acordes a la estructura organizacional autorizada y a las atribuciones establecidas en las leyes; reglamentos, y demás ordenamientos aplicables, así como, a los objetivos Institucionales.</p>
<p>Evalúe eligiendo una de los siguiente opciones:</p> <p>Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.</p> <p>Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.</p> <p>Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.</p> <p>Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.</p> <p>Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.</p> <p>Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.</p>
<p>e) Los manuales de organización y procedimientos, así como sus modificaciones, están autorizados, actualizados y publicados.</p>
<p>TERCERA NORMA GENERAL. Informar y comunicar:</p>
<p>a) El Sistema de Información permite conocer si se cumplen los objetivos y metas institucionales con uso eficiente de los recursos y de conformidad con las leyes, reglamentos y demás disposiciones aplicables;</p>
<p>Evalúe eligiendo una de los siguiente opciones:</p> <p>Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.</p> <p>Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.</p> <p>Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.</p> <p>Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.</p> <p>Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia</p>

documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

b) El Sistema de Información proporciona información contable y programático-presupuestal oportuna, suficiente y confiable;

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

c) Se establecen medidas a fin de que la información general cumpla con las disposiciones legales y administrativas aplicables;

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

d) Existe y opera un registro de acuerdos y compromisos de las reuniones de las Entidades de Gobierno involucradas, Comités, Corte de Cuentas y otras; a fin de que se cumplan en tiempo y en forma

e) Existe y opera un mecanismo para el registro, análisis y atención oportuna y suficiente de quejas y denuncias.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

CUARTA NORMA GENERAL. Supervisión y mejora continua:

a) Realiza la supervisión permanente y mejora continua de las operaciones y actividades de control.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de

mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

b) Se identifica la causa raíz de las debilidades de control interno determinadas, con prioridad en las de mayor importancia, a efecto de evitar su recurrencia.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

Cuestionario para servidores públicos Nivel de Control Operativo

Instrucciones:

1. Analice las condiciones que se deben cumplir para el elemento de control que se señala
2. De acuerdo a su experiencia, seleccione el grado de cumplimiento en el que se encuentra la implementación del elemento control. Para mayor detalle, utilizar la *“Tabla de grados de madurez del Sistema de Control Interno, criterios y condiciones de cumplimiento.”*

OPERATIVO: El propósito es que las acciones y tareas requeridas en los distintos procesos se ejecuten de manera efectiva, por lo que en éste se debe asegurar el cumplimiento de los elementos de Control Interno siguientes:

NORMA GENERAL PRIMERA. Ambiente de Control:

- a) **Las funciones se realizan en cumplimiento a las Normativas establecidas en la Municipalidad.**

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y

fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.
b) Las operaciones se realizan conforme a los manuales de procedimientos autorizados y publicados.
<p>Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:</p> <p>Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.</p> <p>Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.</p> <p>Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.</p> <p>Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.</p> <p>Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.</p> <p>Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.</p>
NORMA GENERAL SEGUNDA. Actividades de Control
a) Existen y operan mecanismos efectivos de control para las distintas actividades que se realizan en su ámbito de competencia, entre otras, registro, autorizaciones, verificaciones, conciliaciones, revisiones, resguardo de archivos, bitácoras de control, alertas y bloqueos de sistemas y distribución de funciones.
<p>Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:</p> <p>Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.</p> <p>Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.</p> <p>Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.</p> <p>Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.</p> <p>Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia</p>

documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

b) Las operaciones relevantes están debidamente registradas y soportadas con documentación clasificada, organizada y resguardada para su consulta y en cumplimiento de las leyes que le aplican.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

c) Las operaciones de recursos humanos, materiales, financieros y tecnológicos, están soportados con la documentación pertinente y suficiente; y aquellas con omisiones, errores, desviaciones o insuficiente soporte documental, se aclaran o corrigen con oportunidad.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia

documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

d) Existen los espacios y medios necesarios para asegurar y salvaguardar los bienes, incluyendo el acceso restringido al efectivo, títulos valor, inventarios, mobiliario y equipo u otros que pueden ser vulnerables al riesgo de pérdida, uso no autorizado, actos de corrupción, errores, fraudes, malversación de recursos o cambios no autorizados; y que son oportunamente registrados y periódicamente comparados físicamente con los registros contables.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

e) Se operan controles para garantizar que los servicios se brindan con estándares de calidad.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

Cuestionario para los servidores públicos Nivel de Control Operativo con funciones de TIC's

Instrucciones:

1. Analice las condiciones que se deben de cumplir para el elemento de control que se señala.

2. De acuerdo a su experiencia, seleccione el grado de cumplimiento en el que se encuentra la implementación del elemento de control, pulsando sobre el mismo grado. Para mayor detalle, utilizar la “Tabla de grados de madurez del Sistema de Control Interno, criterios y condiciones de Cumplimiento”.

<p>OPERATIVO CON FUNCIONES DE TIC'S: El propósito es que las acciones y tareas requeridas en los distintos procesos se ejecuten de manera efectiva, por lo que en éste se debe asegurar el cumplimiento de los elementos de Control Interno siguientes:</p>
--

<p>NORMA GENERAL PRIMERA. Ambiente de Control:</p>

<p>a) Las funciones se realizan en cumplimiento al manual de organización</p>
--

<p>Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:</p>

<p>Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.</p>
--

<p>Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.</p>
--

<p>Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.</p>
--

<p>Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.</p>

<p>Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.</p>
--

<p>Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.</p>
--

b) Las operaciones se realizan conforme a los manuales de procedimientos autorizados y publicados

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

NORMA GENERAL SEGUNDA Actividades de Control:

a) Existen y operan mecanismos efectivos de control para las distintas actividades que se realizan en su ámbito de competencia, entre otras, registro, autorizaciones, verificaciones, conciliaciones, revisiones, resguardo de archivos, bitácoras de control, alertas y bloqueos de sistemas y distribución de funciones.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia

documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

b) Las operaciones relevantes están debidamente registradas y soportadas con documentación clasificada, organizada y resguardada para su consulta y en cumplimiento de las leyes que le aplican.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

c) Las operaciones de recursos humanos, materiales, financieros y tecnológicos, están soportadas con la documentación pertinente y suficiente; y aquellas con omisiones, errores, desviaciones o insuficiente soporte documental, se aclaran o corrigen con oportunidad.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia

documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

d) Existen los espacios y medios necesarios para asegurar y salvaguardar los bienes, incluyendo el acceso restringido al efectivo, títulos valor, inventarios, mobiliario y equipo u otros que pueden ser vulnerables al riesgo de pérdida, uso no autorizado, actos de corrupción, errores, fraudes, malversación de recursos o cambios no autorizados; y que son oportunamente registrados y periódicamente comparados físicamente con los registros contables.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

e) Se operan controles para garantizar que los servicios se brindan con estándares de calidad.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

f) **Existen y operan los controles necesarios en materia de TIC's para:**

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

1. **Asegurar la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información electrónica de forma oportuna y contable**

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

2. Instalación apropiada y con licencia de software adquirido.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

3. Plan de contingencia que de continuidad a la operación de las TIC's y de la Municipalidad.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

4. Programas de seguridad, adquisición, desarrollo y mantenimiento de las TIC's.

valúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

5. Procedimientos de respaldo y recuperación de información, datos, imágenes, voz y video, en servidores y centros de información, y programas de trabajo.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia

documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

6. Desarrollo de nuevos sistemas informáticos y modificaciones a los existentes, que sean compatibles, escalables e interoperables

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

7. Seguridad de accesos a personal autorizado, que comprenda registros de altas, actualización y bajas de usuarios.

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.

NORMA GENERAL TERCERA. Informar y Comunicar:

- a) **La información que genera y registra en el ámbito de su competencia, es oportuna, confiable, suficiente y pertinente.**

Evalúe eligiendo una de las siguientes opciones:

Grado 0. Las condiciones del elemento de control no existen.

Grado 1. Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.

Grado 2. Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas.

Grado 3. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.

Grado 4. Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.

Grado 5. Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.