

SANMARTÍN

Fundación Universitaria

Sistema de Control Interno

- *FUNDACIÓN UNIVERSITARIA SAN MARTÍN*

Sistema de Control Interno

- *La Fundación Universitaria San Martín en su Sistema de Control Interno se rige con base al Modelo COSO III, establecido por el Comité de organizaciones patrocinadoras de la Comisión Treadway. (COSO, por sus siglas en inglés).*

El Marco Integrado de Control Interno abarca cada una de las áreas de la empresa, y engloba cinco componentes relacionados entre sí

- El ambiente de control.
- La gestión del riesgo.
- Las actividades de control.
- Información y comunicación.
- Supervisión o monitoreo.

Sistema de Control Interno

Elementos del Sistema de Control Interno de la Fundación

1. Ambiente de Control

- ⑩ Los funcionarios de la Fundación demuestran compromiso con la integridad y los valores éticos.
- ⑩ El Consejo Superior ejerce supervisión sobre el desarrollo y desempeño del control interno, con independencia de la administración.
- ⑩ La administración establece la supervisión, estructura, líneas de reporte, la autoridad y responsabilidades apropiadas para el cumplimiento de objetivos.
- ⑩ La administración crea estrategias para atraer, desarrollar y retener a personal competente para el cumplimiento de los objetivos misionales.
- ⑩ La Fundación establece a todo nivel las responsabilidades del control interno para el cumplimiento de objetivos.

Sistema de Control Interno

Elementos del Sistema de Control Interno de la Fundación

2. Gestión del Riesgo

- ⑩ Las dependencias de la Fundación especifican objetivos con suficiente claridad para permitir la identificación y valoración de los riesgos relacionados con estos.
- ⑩ Las dependencias de la Fundación identifican los riesgos sobre el cumplimiento de los objetivos y los analiza para determinar cómo deben de administrarse.
- ⑩ Las dependencias de la Fundación consideran la posibilidad de fraude y errores que afecta el logro de los objetivos.
- ⑩ Las dependencias de la Fundación identifican y evalúan cambios que pueden impactar negativamente al sistema de control interno.

Sistema de Control Interno

Elementos del Sistema de Control Interno de la Fundación

3. Actividades de Control

- ⑩ Las dependencias de la Fundación, establecen y desarrollan actividades de control que contribuyan a la mitigación de riesgos a niveles aceptables, para el cumplimiento de objetivos.
- ⑩ Las dependencias de la Institución, establecen y desarrollan actividades de control relacionadas con la tecnología para soportar el cumplimiento de objetivos.
- ⑩ Las dependencias de la Fundación desarrollan actividades de control a través de políticas y establece los procedimientos necesarios para desarrollar la acción de la política.

Sistema de Control Interno

Elementos del Sistema de Control Interno de la Fundación

4. Información y Comunicación

- ⑩ Las dependencias de la Fundación obtienen, generan y utilizan información relevante con calidad para apoyar el sistema de Control Interno.
- ⑩ Las dependencias de la Institución comunican internamente información, incluyendo los objetivos y las responsabilidades necesarias para apoyar el funcionamiento del Control Interno.
- ⑩ Las dependencias de la Institución intercambian comunicación con los grupos de interés externos, cuando se relacionan asuntos que afectan el Control Interno.

Sistema de Control Interno

Elementos del Sistema de Control Interno de la Fundación

5. Monitoreo

- ⑩ Las dependencias de la Fundación seleccionan, desarrollan y realizan evaluaciones continuas e independientes para determinar el funcionamiento adecuado de los componentes del Control Interno.
- ⑩ Las dependencias de la Institución evalúan y comunican las deficiencias de Control Interno oportunamente, a las unidades administrativas responsables de tomar las acciones correctivas incluyendo a la alta administración y al Consejo Superior.

Sistema de Control Interno

Definición

10 La Fundación Universitaria San Martín considera el Sistema de Control Interno (SCI) como un elemento estratégico para el cumplimiento de sus objetivos y misión institucional.

Objetivos

- Mejorar la eficiencia y eficacia en las operaciones de la Institución.
- Prevenir y mitigar la ocurrencia de fraudes en la Fundación.
- Realizar una gestión adecuada de los riesgos.
- Aumentar la confiabilidad y oportunidad en la Información generada.
- Dar un adecuado cumplimiento de la normatividad y regulaciones aplicables a la Fundación.

Sistema de Control Interno

Principios del Sistema de Control Interno de la Fundación

Autocontrol

⑩ Es la capacidad de todos los funcionarios de la Fundación, independientemente de su nivel jerárquico para evaluar y controlar su trabajo, detectar desviaciones y efectuar correctivos en el ejercicio y cumplimiento de sus funciones, así como para mejorar sus tareas y responsabilidades.

Auto regulación

⑩ La Constitución Política de Colombia otorga a las Universidades autonomía para gobernarse y regularse, por ello tienen una responsabilidad social y debe rendir cuentas a la sociedad sobre el cumplimiento de su misión, Para ello con relación al SCI se crean manuales, procedimientos, códigos de conducta.

Autogestión

⑩ Ejercicio creativo de las responsabilidades individuales para sumar esfuerzos. Permite a las personas apropiarse de los procesos y procesos académico-administrativos, para orientarlos al logro de la misión institucional.

Autoevaluación

⑩ Proceso de reflexión sobre lo que hace y propone la Institución para construir sobre la base de las mejores experiencias, identificar debilidades y prevenir riesgos en la gestión.

SANMARTÍN

Fundación Universitaria

www.sanmartin.edu.co

Síguenos en:



USanMartinOficial



USanMartinCO