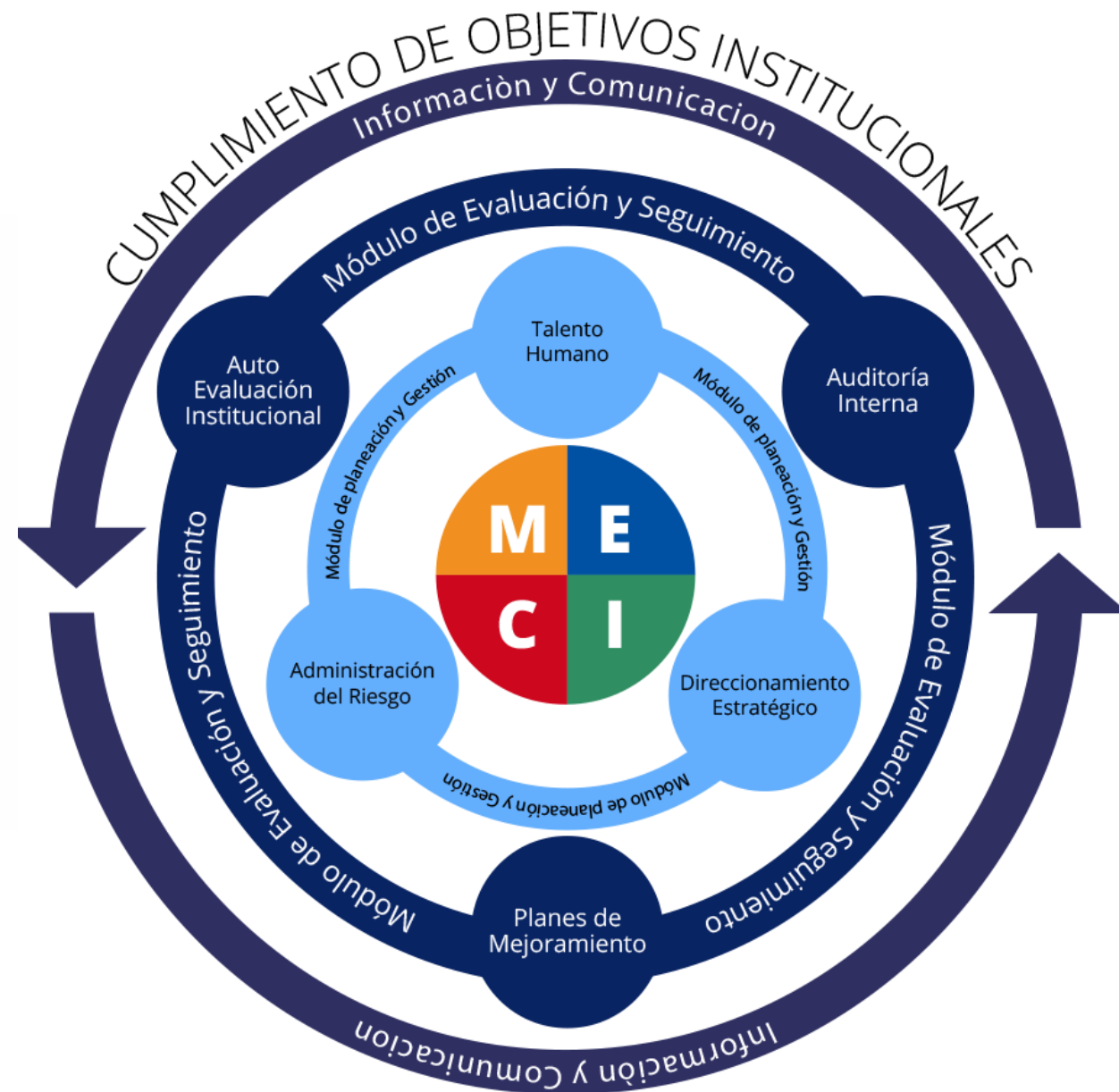
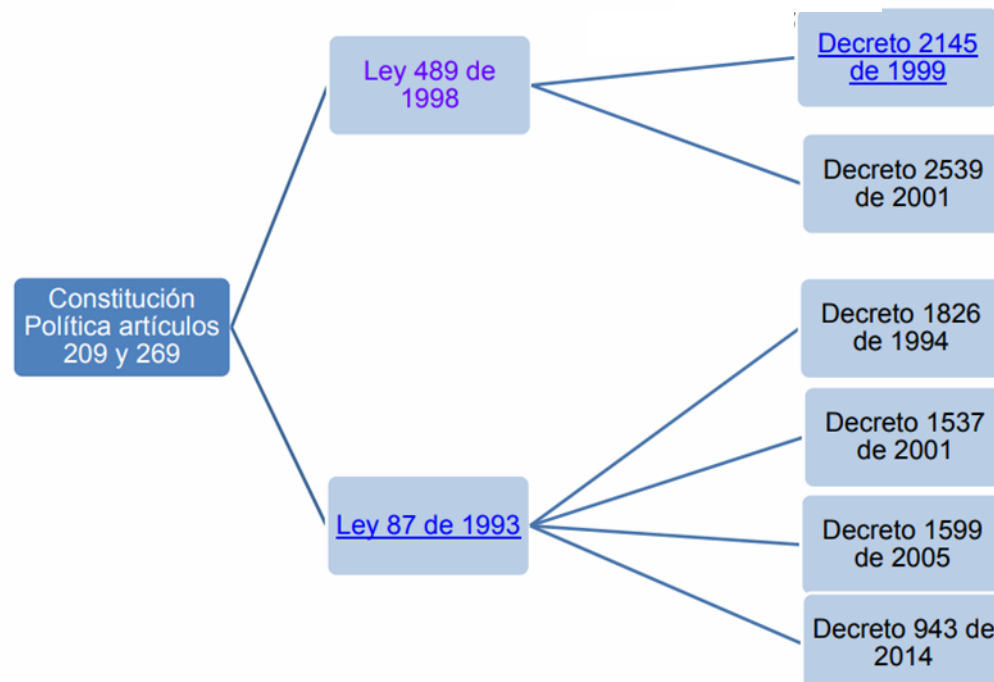


III Mesa de Sinergias 2 de junio de 2022 NORMOGRAMA

- 1. Contexto**
- 2. Gobierno, Riesgo y Cumplimiento**
- 3. Indicador de Cumplimiento**
- 4. Importancia del Normograma**
- 5. Ejemplo**
- 6. Conclusiones**





La actualización del Modelo Estándar de Control Interno MECI considera el ejercicio del control interno como transversal a las demás dimensiones. La estructura del MECI actualizado está integrada por cinco componentes teniendo como referente el modelo COSO y permeada por una asignación clara de responsabilidades frente a la gestión de riesgos y del control (enmarcado los Lineamientos Estratégicos y las Tres Líneas de Defensa), no siendo tarea exclusiva de las oficinas de control interno.

Los componentes que contempla la actualización son: Ambiente de control, Evaluación de riesgos, Actividades de control, Información y comunicación y Actividades de monitoreo.

¿Qué es GRC – Gobierno, Riesgo y Cumplimiento?

GRC es la estrategia que toda organización implementa para trasladar de forma eficaz y eficiente una misma metodología de la administración del gobierno corporativa y riesgos empresariales, cumpliendo a su vez con sus obligaciones regulatorias







Definición de KRIs, KCIs y KPIs

Existen diferentes tipos de indicadores y métricas dependiendo del objetivo de medición. Lo ideal es tener una mezcla que incluya el mayor número de tipo de indicadores.

1

Indicadores de Performance - KPI

Los indicadores de Performance son indicadores orientados a la medición del desempeño de las funciones de GRC. Su objetivo es medir el grado de entrega de resultados de acuerdo a lo esperado, y generar planes de acción cuando sea requerido.

2

Indicadores de Compliance - KCI

Los indicadores de Compliance tienen como objetivo medir el nivel de cumplimiento de la Entidad frente a requisitos legales, normativo y regulatorios, así como identificar el grado de desviación en la aplicación de los requisitos y el estado de los planes de acción para el cierre de situaciones.

3

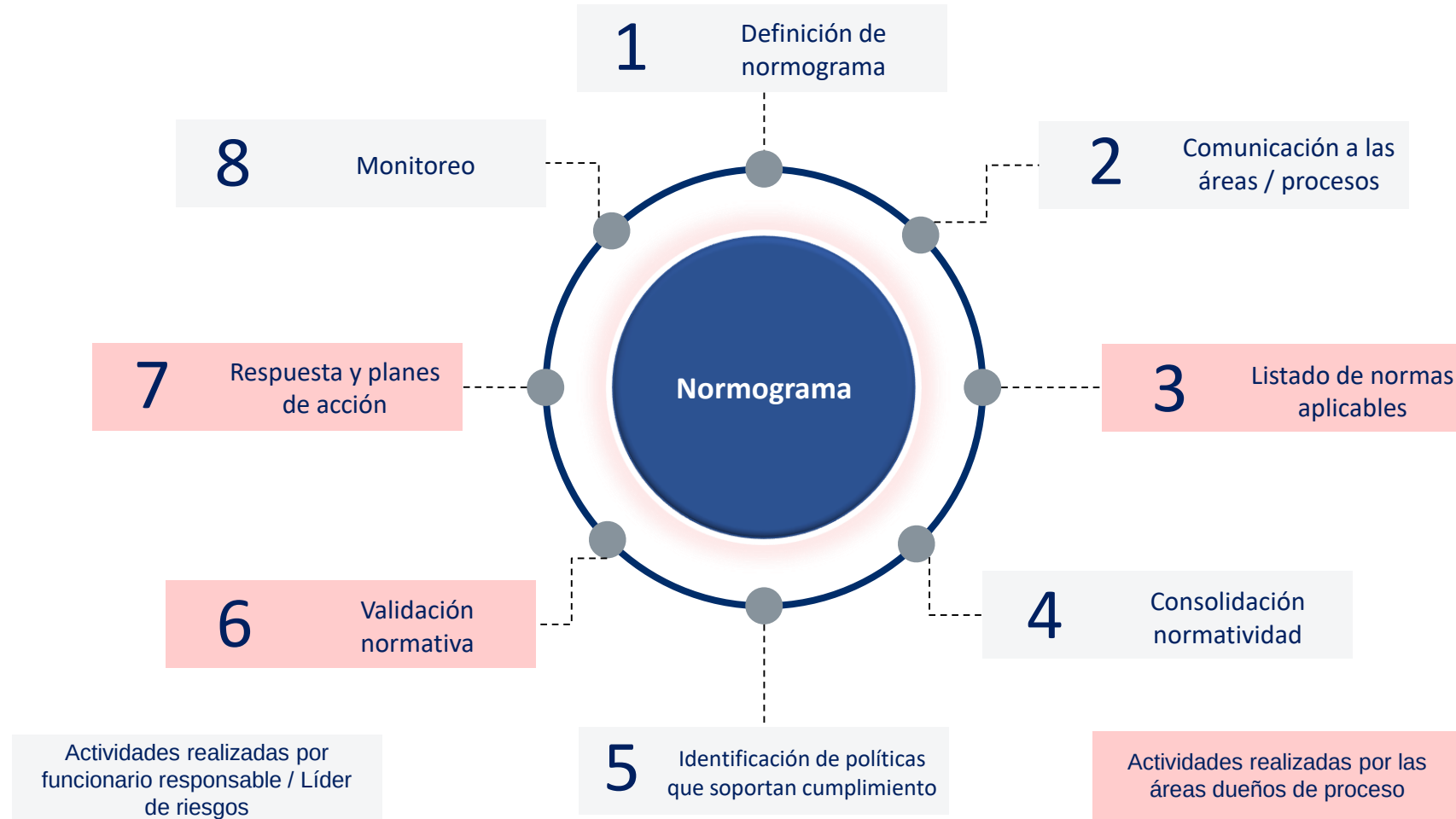
Indicadores de Riesgo - KRI

Los indicadores de riesgo proporcionan información sobre el nivel de exposición al riesgo de la Entidad, así como el estado de los planes de mitigación y del ambiente de control para el perfil de riesgo.

El **normograma** es una herramienta de las organizaciones públicas y privadas que permite delimitar las normas que regulan sus actuaciones en desarrollo con su objeto misional. Contiene normas externas como leyes, decretos, acuerdos, circulares y resoluciones que afectan la gestión de la entidad.

Importancia del normograma

Levantamiento de un Normograma



Levantamiento de un Normograma



Objetivo

- ▶ Definir un modelo para consolidar las normas aplicables incluyendo requerimientos externos, internos y contractuales



Soporte

- ▶ Procedimientos y Manual de Políticas



Alcance

- ▶ Cubre todas las áreas de la entidad



Descripción

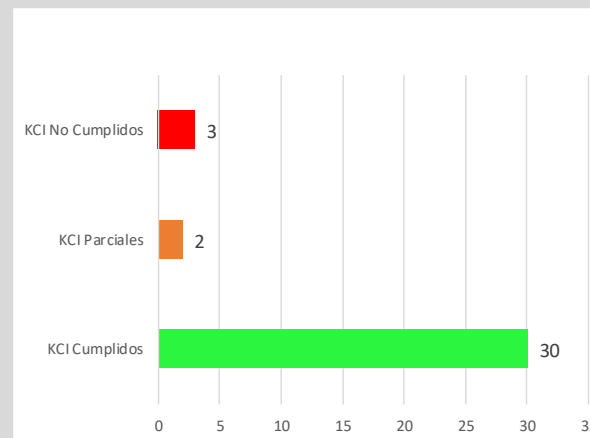
Lineamientos :

- ▶ Definir el modelo del normograma a utilizar , que contiene el detalle de campos que se deben tener en cuenta para realizar un mapeo adecuado de cada norma aplicable a la Entidad.
- ▶ Identificar la regulación y normatividad aplicable
- ▶ Identificar las políticas que soportan cumplimiento regulatorio.

Ejemplo



Indicador clave de cumplimiento	
KCI Cumplidos	30
KCI Parciales	2
KCI No Cumplidos	3
N° Total de Cumplimiento	35



Conclusiones

Tener un normograma trae grandes beneficios para el FMI

Evita incumplimiento legal y a su vez sanciones

Facilita la estrategia

Gracias
III Mesa de Sinergias
2 de Junio de 2022
NORMOGRAMA