



Mesa de Sinergia N°4 "SISTEMA DE CONTROL INTERNO"

13 de Junio de 2024
8:00 a 9:00 am

Expositora: Dra. Ximena Correa Agudelo
Directora Ejecutiva ASOMUTUOS



SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Normatividad Superintendencia Financiera

Circular Básica Contable y Financiera
Circular Externa 018 del 22 de Septiembre 2021



Circular Básica Jurídica
Circular Externa 020 de 2020

EL FONDO debe hacer un monitoreo continuo a la gestión de los riesgos y a su perfil de riesgo. Para el efecto debe cumplir, como mínimo, con las siguientes **Etapas:**

1. Identificación
2. Medición
3. Control
4. Monitoreo

Circular Básica Contable y Financiera
Circular Externa 08 de 2023



Sistema de Control Interno



17
ELEMENTOS
DEL SCI

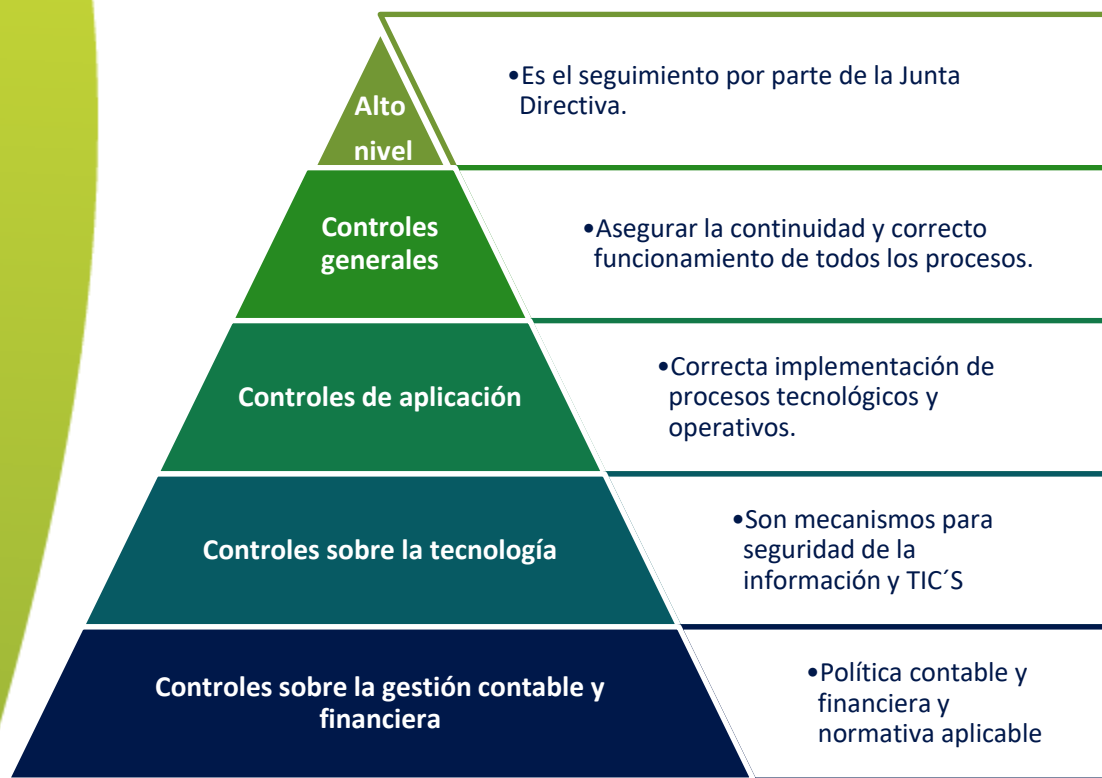
- Código de ética y conducta
- Política de generación y remisión de informes sobre el SCI
- Política de recurso humano
- Políticas de gestión de riesgos
- Política financiera y contable
- Política de evaluaciones y autoevaluaciones
- Política de inducción y capacitación de miembros de y de sus comités de apoyo
- Política de seguridad de la información
- Miembros independientes de la Junta Directiva u órgano que haga sus veces
- Comité de Auditoría
- Comité de Riesgos
- Estatuto de auditoría
- Plan anual de auditoría interna
- Política de aseguramiento y mejora de la calidad de la auditoría interna
- Presupuesto anual
- Plan estratégico
- Plan estratégico de tecnología

Sistema de Control Interno



Sistema de Control Interno

Actividades de control



RESPONSABILIDADES CON RESPECTO AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO



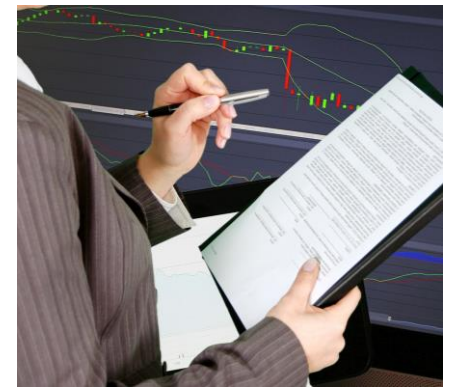
Funciones con respecto al ambiente de control

Funciones con respecto de la gestión de riesgos

Funciones con respecto de las actividades de control

Funciones con respecto de la información y comunicación

Funciones con respecto de las actividades de seguimiento y monitoreo



GRACIAS