

CUADRO RESUMEN NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS PARA UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO: meclp 2015

COMPONENTES	PRINCIPIOS	ELEMENTOS
A. Ambiente de control	1. Compromisos de la Alta Dirección	1.1 Política de Control Interno
	2. Acuerdos y Compromisos Éticos	
	3. Protocolo de Buen Gobierno	
	4. Política de Gestión del Talento Humano	
B. Control de la Planificación	1. Direccionamiento Estratégico	
	2. Gestión por procesos	
	3. Estructura Organizacional	
	4. Identificación y evaluación de riesgos	
C. Control de la Implementación	1. Control Operacional	1.1 Políticas Operacionales
		1.2 Procedimientos
		1.3 Controles
	2. Competencia, Formación y Toma de Conciencia	
	3. Gestión de la Información	3.1 Sistema de Información
		3.2 Control de documentos
	4. Comunicación	4.1 Comunicación Interna
		4.2 Comunicación Externa
4.3 Rendición de Cuentas		
D. Control de Evaluación	1. Seguimiento y Medición del Control Interno	
	2. Auditoria Interna	
E. Control para la Mejora	1. Análisis Crítico del Sistema de Control Interno	
	2. Mejora Continua	
5	16	9