



LINEAMIENTOS DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO DEL MUNICIPIO DE ACTEOPAN, PUEBLA. 2024-2027



ÍNDICE

CAPÍTULO PRIMERO.....	3
OBJETO, ALCANCE Y BASES JURIDÍCAS	3
CAPÍTULO II.....	3
PRINCIPIOS Y OBJETIVOS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	3
CAPÍTULO III.	4
ESTRUCTURA Y FUNCIONAMIENTO DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	4
CAPÍTULO IV.	5
IMPLEMENTACIÓN Y OPERACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	5
CAPÍTULO V.	6
SESIONES DEL COMITÉ Y TOMA DE DECISIONES	6
CAPÍTULO VI.	7
MONITOREO, AUDITORÍA Y EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO	7
CAPÍTULO VII.	7
RESPONSABILIDADES Y MEDIDAS CORRECTIVAS	7
T R A N S I T O R I O S	8

CAPÍTULO PRIMERO

OBJETO, ALCANCE Y BASES JURIDICAS

Artículo 1.- Los presentes lineamientos tienen por objeto regular la estructura, funciones y operación del Sistema de Control Interno del Ayuntamiento de Acteopan, Puebla, estableciendo mecanismos de supervisión, prevención y mejora continua en la gestión pública municipal.

Artículo 2.- El Sistema de Control Interno será aplicable a todas las dependencias, unidades administrativas y entidades del municipio, siendo de observancia obligatoria para todos los servidores públicos municipales.

Artículo 3.- La aplicación de estos lineamientos se fundamenta en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Ley General de Responsabilidades Administrativas, la Ley Orgánica Municipal del Estado de Puebla, y demás disposiciones jurídicas aplicables en materia de control interno, fiscalización, transparencia y rendición de cuentas.

CAPÍTULO II.

PRINCIPIOS Y OBJETIVOS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Artículo 4.- El Sistema de Control Interno se regirá por los siguientes principios fundamentales:

- I. Legalidad: Todas las acciones deberán ajustarse al marco normativo aplicable.
- II. Eficiencia: Optimización de recursos públicos y procesos administrativos.
- III. Transparencia: Publicación oportuna y accesible de la información pública.
- IV. Rendición de cuentas: Evaluación continua del desempeño institucional.
- V. Responsabilidad: Compromiso de cada área en el cumplimiento de las disposiciones establecidas.

Artículo 5.- Los objetivos específicos del Sistema de Control Interno son:

- I. Identificar y mitigar riesgos administrativos, financieros y operativos.
- II. Garantizar la confiabilidad y oportunidad de la información institucional.
- III. Implementar controles efectivos que mejoren la gestión pública.
- IV. Fortalecer la cultura organizacional basada en ética e integridad.
- V. Asegurar el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes en los ámbitos municipal, estatal y federal.

CAPÍTULO III.

ESTRUCTURA Y FUNCIONAMIENTO DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

Artículo 6.- El Comité de Control Interno y Desempeño Institucional es el órgano colegiado encargado de coordinar, supervisar y evaluar el cumplimiento de los mecanismos de control interno en el Ayuntamiento de Acteopan.

Artículo 7.- El Comité estará integrado de la siguiente manera:

- I. Un Presidente del Comité; que será el Presidente Municipal Constitucional del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Acteopan, Puebla.
- II. Un Secretario, que será propuesta del H. Cabildo Municipal.
- III. Vocal 1, que será propuesta del H. Cabildo Municipal.
- IV. Vocal 2, que será propuesta del H. Cabildo Municipal.

|

Artículo 8.- Son funciones del Comité de Control Interno y Desempeño Institucional:

- I. Diseñar estrategias para fortalecer el control y mitigación de riesgos.
- II. Evaluar el cumplimiento normativo de los procedimientos municipales.
- III. Emitir informes técnicos y recomendaciones para la mejora institucional.
- IV. Coordinar auditorías internas y externas.
- I. Promover la capacitación permanente en materia de control interno.

CAPÍTULO IV.

IMPLEMENTACIÓN Y OPERACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Artículo 9.- El Sistema de Control Interno operará mediante los siguientes componentes:

Ambiente de Control

Incluye las políticas, valores y prácticas institucionales que conforman la cultura organizacional:

- Definición precisa de funciones y responsabilidades por dependencia.
- Promoción e implementación de códigos de ética y conducta.
- Inducción y capacitación continua a servidores públicos.
- Prevención de conflictos de interés y fomento de la integridad.

Administración de Riesgos

Identificación y tratamiento de riesgos institucionales mediante:

- Diagnósticos periódicos de riesgos.
- Diseño de Mapas de Riesgos institucionales.
- Elaboración de planes de contingencia.
- Operación del Comité de Gestión de Riesgos para dar seguimiento.

Actividades de Control

Acciones y procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad:

- Manuales administrativos actualizados por área.
- Revisión sistemática de documentos y expedientes.
- Auditorías internas calendarizadas.
- Aplicación de medidas correctivas y sanciones administrativas.

Información y Comunicación

Establecimiento de canales de comunicación eficaces:

- Desarrollo de plataformas digitales informativas.
- Publicación de informes de desempeño institucional.
- Capacitación en el uso de canales de comunicación interna.
- Creación de espacios de participación ciudadana.

Supervisión y Evaluación

Control sistemático de la gestión pública municipal mediante:

- Auditorías y revisiones trimestrales a cargo de la Contraloría Municipal.
- Emisión de planes de mejora derivados de auditorías.
- Seguimiento puntual a observaciones externas.
- Presentación anual de resultados ante el Cabildo.

Artículo 10.- Cada dependencia municipal deberá implementar sus propios controles internos específicos, acordes a su ámbito de competencia.

Artículo 11.- La Contraloría Municipal será la instancia facultada para vigilar, evaluar y reportar el cumplimiento de estos lineamientos ante el Comité y el Cabildo.

CAPÍTULO V.

SESIONES DEL COMITÉ Y TOMA DE DECISIONES

Artículo 12.- El Comité sesionará de forma ordinaria una vez por trimestre y de manera extraordinaria cuando lo convoque el Presidente del Comité o la Contraloría Municipal.

Artículo 13.- Las decisiones del Comité serán adoptadas por mayoría simple y se registrarán en actas oficiales firmadas por sus integrantes.

Artículo 14.- En cada sesión se evaluará el cumplimiento de indicadores clave de desempeño y se formularán recomendaciones de mejora institucional.

CAPÍTULO VI.

MONITOREO, AUDITORÍA Y EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

Artículo 15.- Se realizarán auditorías y revisiones técnicas periódicas para verificar la efectividad del Sistema de Control Interno.

Artículo 16.- Las dependencias municipales deberán presentar reportes semestrales de cumplimiento a la Contraloría Municipal.

Artículo 17.- Se definirán e implementarán indicadores estratégicos para medir el impacto y efectividad de los controles.

Artículo 18.- Las observaciones derivadas de auditorías o revisiones deberán ser atendidas en un plazo no mayor a 30 días naturales.

CAPÍTULO VII.

RESPONSABILIDADES Y MEDIDAS CORRECTIVAS

Artículo 19.- Los servidores públicos que incumplan las disposiciones de este Sistema serán sujetos a responsabilidad administrativa, conforme a la normatividad aplicable.

Artículo 20.- La Contraloría Municipal podrá iniciar procedimientos administrativos por faltas u omisiones graves en la aplicación del control interno.

Artículo 21.- Se promoverá la denuncia ciudadana mediante mecanismos confidenciales como buzones de transparencia y sistemas electrónicos anónimos.



TRANSITORIOS

PRIMERO. Los presentes Lineamientos entrarán en vigor al día hábil siguiente de su aprobación por el Comité de Control Interno y estarán vigentes hasta el término del periodo administrativo 2024-2027 del Honorable Ayuntamiento de Acteopan, Puebla.

SEGUNDO. Se derogan todas aquellas disposiciones que se opongan a las contenidas en los presentes Lineamientos.

TERCERO. Corresponde al Comité de Control Interno en funciones, la interpretación, actualización y vigilancia de cumplimiento de los presentes Lineamientos; para los efectos legales y administrativos, este Órgano Colegiado será el encargado de resolver los casos no previstos en los mismos.