

CAPITULO 7

Banco mexicano BANORTE. La planeación, los objetivos y los planes

El capítulo 7 del libro de texto trata de la importancia de la planeación. Todo empresario antes de comenzar una actividad empresarial debería definir sus objetivos, establecer sus estrategias y desarrollar sus planes. En ello consiste la planeación.

Los Objetivos Generales de Control Interno y los Lineamientos para su implementación son de aplicación general para las empresas que conforman GFNorte.

El Grupo Financiero Banorte (GFNorte) asigna especial atención al control interno en la realización de sus operaciones, en la originación, procesamiento y divulgación de su información contable y financiera.

El Sistema de Control Interno de GFNorte establece objetivos y lineamientos generales que enmarcan las acciones y responsabilidades de todo el personal. Establece quienes son el elemento central sobre el que recae la función primaria de control y cuenta con áreas especializadas para apoyar el monitoreo y vigilancia de sus riesgos y controles.

Una adecuada estructura de control interno, permite generar el adecuado ambiente de control necesario para facilitar la instrumentación de actividades de control, lo que incide positivamente sobre la administración de los riesgos y la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de la regulación, contando con los recursos humanos, tecnológicos y materiales necesarios, procurando un uso eficiente de los mismos. Los riesgos son identificados, evaluados y monitoreados para mantener un control efectivo de los mismos y minimizar posibles pérdidas.

La adecuada toma de decisiones y la confiable revelación de información al Consejo de Administración, a los inversionistas, a los clientes, a las autoridades competentes, a los proveedores y al público en general cuenta con los más avanzados sistemas de información y con la calidad, suficiencia, seguridad y oportunidad requerida.

Las actuaciones deben cumplir con la normatividad externa e interna.

- En materia de recursos humanos: Prohibición de Discriminación en función del sexo, edad, religión, raza, origen social, discapacidad, origen étnico, nacionalidad, orientación sexual.
- Proceso de Mejora Continua: Se debe evaluar anualmente la situación que guarda el Sistema de Control Interno, tanto en sus Objetivos y Lineamientos como en su funcionamiento integral.
- Responsabilidad: La responsabilidad de mantener el control interno de acuerdo a los Objetivos y Lineamientos Generales de Control Interno y vigilar su efectividad. Los directores que administran los diferentes procesos, deben asegurarse que se aplican los procedimientos.

- De la Seguridad del Personal: GFNorte proporciona un entorno de trabajo seguro y saludable y toma medidas efectivas para prevenir accidentes o daños potenciales para la salud de sus empleados minimizando en la medida de lo posible, las causas de riesgo inherentes al entorno de trabajo