



PLANEACIÓN DEL DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN

FORMATO: REQUERIMIENTOS – IMPLEMENTACIÓN MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO

Nº: 08

| (1) ESTRUCTURA PROPUESTA SISTEMA DE CONTROL INTERNO     | (2) ESTRUCTURA ACTUAL SISTEMA DE CONTROL INTERNO | (3) REQUERIMIENTOS      |                                | (4) ACCIONES DE DISEÑO E IMPLEMENTACION-AJUSTES ESTANDAR DE CONTROL |
|---|--|-------------------------|--------------------------------|---|
|   |  | DISEÑO E IMPLEMENTACION | AJUSTE DEL ESTANDAR DE CONTROL | DETALLE   |
| <b>1. Componente Corporativo de Control Estratégico</b> |  |                         |                                |   |
| 1.1. Componente Ambiente de Control                     |  |                         |                                |   |
| 1.1.1. Acuerdos y Compromisos Éticos                    |  | x                       |                                | Elaborar y aprobar por la Máxima Autoridad- CSU                     |
| 1.1.2. Desarrollo del talento Humano                    |  | x                       |                                | Elaborar y aprobar por la Máxima Autoridad- CSU                     |
| 1.1.3. Protocolos de Buen Gobierno                      |  | x                       |                                | Elaborar y aprobar por la Máxima Autoridad- CSU                     |
| 1.2. Direccionamiento estratégico                       |  |                         |                                |   |
| 1.2.1. Planes y Programas                               |  |                         | x                              | Revisar, adecuar y aprobar por la Máxima Autoridad                  |
| 1.2.2. Modelo de Gestion por Procesos                   |  | x                       |                                | Revisar los Manuales existentes                                     |
| 1.2.3. Estructura Organizacional                        |  |                         | x                              | Revisar, adecuar y aprobar por la Máxima Autoridad                  |
| 1.3. Administración de Riesgos                          |  |                         |                                |   |
| 1.3.1. Contexto estratégico del riesgo                  |  | x                       |                                | Elaborar y aprobar por la Maxima Autoridad                          |
| 1.3.2. Identificación de Riesgos                        |  | x                       |                                | Elaborar y aprobar por la Maxima Autoridad                          |
| 1.3.3. Análisis de riesgos                              |  | x                       |                                | Elaborar y aprobar por la Maxima Autoridad                          |
| 1.3.4. Valoración de riesgos                            |  | x                       |                                | Elaborar y aprobar por la Maxima Autoridad                          |
| 1.3.5. Políticas de administración de riesgos           |  | x                       |                                | Elaborar y aprobar por la Maxima Autoridad                          |
| <b>2. Componente Corporativo de Control de Gestión</b>  |  |                         |                                |   |
| 2.1. Actividades de control                             |  |                         |                                |   |
| 2.1.1. Políticas de Operación                           |  | x                       |                                | Elaborar y aprobar por la Maxima Autoridad                          |
| 2.1.2. Procedimientos                                   |  |                         | x                              | Elaborar y aprobar por la Maxima Autoridad                          |
| 2.1.3. Controles  |  |                         | x                              | Elaborar y aprobar por la Maxima Autoridad                          |
| 2.1.4. Indicadores                                      |  |                         | x                              | Elaborar y aprobar por la Maxima Autoridad                          |
| 2.1.5. Manual de Operaciones                            |  | x                       |                                | Elaborar y aprobar por la Maxima Autoridad                          |
| 2.2. Información  |  |                         |                                |   |
| 2.2.1. Información interna                              |  | x                       |                                | Revisar, adecuar y aprobar por la Máxima Autoridad                  |
| 2.2.2. Información externa                              |  | x                       |                                | Revisar, adecuar y aprobar por la Máxima Autoridad                  |
| 2.2.3. Sistemas de información                          |  | x                       |                                | Revisar, adecuar y aprobar por la Máxima Autoridad                  |
| 2.3. Comunicación                                       |  |                         |                                |   |
| 2.3.1. Comunicación institucional                       |  | x                       |                                | Revisar, adecuar y aprobar por la Máxima Autoridad                  |
| 2.3.2. Comunicación publica                             |  | x                       |                                | Revisar, adecuar y aprobar por la Máxima Autoridad                  |
| 2.3.3. Rendición de Cuentas                             |  |                         | x                              | Revisar, adecuar y aprobar por la Máxima Autoridad                  |



Lic. Victor A. Brites Chamorro  
Rector



Lic. Claudio Acosta  
Directora Gral. Administrativa

| 3. Componente Corporativo de Control de Evaluación |  |   |   |  |
|--|--|---|---|--|
| 3.1. Autoevaluación                                |  |   |   |  |
| 3.1.1. Autoevaluación del control                  |  | x |   | Elaborar y aprobar por la Maxima Autoridad         |
| 3.1.2. Autoevaluación de gestión                   |  |   |   |  |
| 3.2. Evaluación independiente                      |  | x |   | Elaborar y aprobar por la Maxima Autoridad         |
| 3.2.1. Evaluación sistema de control interno       |  | x |   | Elaborar y aprobar por la Maxima Autoridad         |
| 3.2.2. Auditoría Interna                           |  |   | x | Revisar, adecuar y aprobar por la Máxima Autoridad |
| 3.3. Planes de mejoramiento                        |  |   |   |  |
| 3.3.1. Plan de mejoramiento institucional          |  |   | x | Revisar, adecuar y aprobar por la Máxima Autoridad |
| 3.3.2. Plan de mejoramiento funcional              |  |   | x | Revisar, adecuar y aprobar por la Máxima Autoridad |
| 3.3.3. Plan de mejoramiento individual             |  |   | x | Revisar, adecuar y aprobar por la Máxima Autoridad |

|  |  |                   |
|--|--|-------------------|
| Elaborado por: Lic. Cinthia Marité Galeano                     |  | Fecha: 04-03-2010 |
| Revisado por: Lic. Gladis A. de Aceval - Equipo MECIP          |  | Fecha: 04-03-2010 |
| Aprobado por: Lic. Víctor A. Brítez - Rector (Control Interno) |  | Fecha: 04-03-2010 |

