

INSTITUCIÓN: UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

## MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

### COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE EVALUACIÓN

COMPONENTE: AUTOEVALUACIÓN  
 ESTÁNDAR: AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL  
 FORMATO: Cuestionario de Autoevaluación del Control – Auditoría Interna Institucional  
 Nº: 145

### PROCESO DE EVALUACION INDEPENDIENTE

Nº.	Parámetro	(1) Calific.	(2) Evidencia	
			Verbal	Documentaria
1	La Dependencia ha identificado todos los procesos necesarios para ejecutar sus funciones básicas de Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno.	4		Informes emitidos.
2	Los procesos que soportan la función de Evaluación Independiente se encuentran debidamente diseñados e implementados.	4		Informes emitidos, Manual de Auditoría Gubernamental
3	La Dependencia ha establecido los procedimientos necesarios para realizar la función de Evaluación Independiente.	3		Manual de Auditoría Gubernamental aprobada por Resolución Rectorado Nº 749/2015 de fecha 29/05/2015, y Nº 513/2015 de fecha 09/04/2015 (Por la cual se conforma el equipo de Evaluación Independiente del Control Interno del Rectorado de la UNE ...)
4	La Dependencia elabora y presenta oportunamente los informes de Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno ante la alta dirección y el Nivel Directivo correspondiente.	4		La evaluación de C. I. es efectuada generalmente a la Unidad Académica auditada en el ejercicio fiscal e informada a la MAI
5	Presenta el área oportunamente los informes de cumplimiento de obligaciones de grupos de interés externos que se relacionan con el Control Interno.	5		De acuerdo a las normas establecidos por los Órganos de Control, los informes son remitidos en tiempo y forma.
6	Existe coherencia entre los parámetros utilizados para la Evaluación Independiente del Sistema de Control interno y la Autoevaluación del Control.	4		Los informes emitidos
7	Existe coherencia en la utilización de la metodología propuesta para la evaluación del Sistema de Control Interno.	4		Manual de Auditoría Gubernamental aprobada por Resolución Rectorado Nº 749/2015 de fecha 29/05/2015.
8	La Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno es realizada en forma integral.	3		La misma es aplicada a través de formularios por áreas de la Institución auditada
9	Se incluyen en la evaluación Independiente todos los estándares, componentes básicos y componentes corporativos de control que integran el Sistema de Control Interno.	4		La misma es aplicada de acuerdo al MAGU.
10	La Evaluación Independiente del Sistema de Control interno está documentada.	4		Los respaldos constituyen el cuestionario llenado, firmado y verificado por los responsables.
11	Los funcionarios de la Auditoría Interna comprenden la importancia de la Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno, para el logro de los objetivos propuestos para este Estándar de Control.	4	Es la razón de ser de la AI	
12	Existe coherencia entre los resultados obtenidos en la Autoevaluación del Control Interno y la Evaluación Independiente al sistema de Control Interno.	4		informes emitidos en base a documentos respaldatorios
13	La Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno favorece la operación de la Auditoría Interna.	4		Los informes emitidos, favorecen la operación por identificar generalmente las debilidades y fortalezas en las gestiones verificadas.
14	La Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno favorece la operación de los demás Estándares del Control.	4		Los informes emitidos, favorecen la operación por identificar generalmente las debilidades y fortalezas en las gestiones verificadas.
(3) SUMATORIA		55		
(4) PUNTAJE (Sumatoria / No. Preguntas)				
Elaborado por: Econ. Julio C. Cristaldo, Lic. Olga E. Lisboa P., Lic. Justino Carbajal C., Lic. Karina A. Duarte V.				Fecha: 25-06-2015
Revisado por: Lic. Lidia Elisa Galeano López				Fecha: 26-06-2015
Aprobado por: Prof. Ing. Agr. Gerónimo M. Laviosa González				Fecha: 29-06-2015

