

INSTITUCIÓN: UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE EVALUACIÓN

COMPONENTE: AUTOEVALUACIÓN

ESTÁNDAR: AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL

FORMATO: Análisis Autoevaluación del Control – Auditoría Interna Institucional

Nº: 147

Efectividad de los Controles	(1) Calificación
(2) Interpretación	4,19
1. PROCESO DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO: La Evaluación Independiente se expresa mediante las prácticas de examen al Control Interno y de Auditoría llevadas a cabo por la Auditoría Interna Institucional, observando las normas, métodos y procedimientos expedidos por los órganos responsables (CGR, AGPE...). Agregan valor al proceso, al área auditada y a la institución de tal forma que puedan repercutir en el mejoramiento de la gestión y en la obtención de los resultados que persigue la Institución.	
2. PROCESO DE AUDITORÍA INTERNA: Procesos sistemático, independiente y documentado para obtener evidencias de las auditorías y evaluarlas de forma objetiva, con el fin de determinar la extensión en que se cumplen los criterios de auditoría. Es la herramienta para evaluar el desempeño de los procesos e identificar fortalezas y debilidades que conduzcan a emprender diseñar e implementar planes de mejoramiento.	
(3) Fortalezas	(4) Debilidades
1. Proceso de Evaluación Independiente del MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO: 1.1. Conformación del equipo de Evaluación Independiente del MECIP y establecimiento de sus competencias y responsabilidades conforme al Manual de implementación (Resolución Rectorado N° 513/2015); 1.2. Recursos humanos idóneos y capacitados para cumplir las funciones establecidas en la Resolución Rectorado N° 513/2015.	1. Proceso de Evaluación Independiente del MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO: 1.1. Insuficiente soporte tecnológico interno (sistemas de información, comunicación); 1.2. Deficiente Sistema de gestión documental.
2. Proceso de Auditoría: 2.1. Plan de trabajo elaborado, aprobado y ejecutado en base a las normas de auditoría establecidas; 2.2. Recursos humanos idóneos y capacitados para el cumplimiento del Plan de Trabajo.	2. Proceso de Auditoría: 2.1. Limitación de recursos humanos para satisfacer los trabajos extraordinarios; 2.2. Deficiente Sistema de gestión documental; 2.3. Insuficiente soporte tecnológico interno (sistemas de información, comunicación).
(5) Acciones de Mejoramiento	
1. Inmediatas: La aplicación del cuestionario de Sistemas de Información Interna y Externa (Formatos N° 102, 108, 114).	
2. De corto Plazo: La aplicación del cuestionario de Sistemas de Comunic. Institucional, Pública y Rendición de Cuentas (Formatos N° 120, 126, 132).	
3. De Mediano Plazo: La implementación de los Formatos N° 103, 104, 105, 106, 107.	
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 E. Galeano López	Fecha: 26/06/2015
Aprobado por: Prof. Ing. Agr. Gerónimo M. Laviosa G.	Fecha: 29/06/2015

