



MEMORANDUM AI N° 012/2019

A : Rector.
De : Auditoría Interna.
Objeto : Remitir informe. Expediente N° 10.176/2018 (PAA 2019).
Fecha : 22/02/2019.

Atte: Ing. Agr. Gerónimo M. Laviosa.

Me dirijo a Usted, a fin de remitir adjunto el informe emitido que guarda relación a la implementación de MECIP al interior del Rectorado de la UNE, correspondiente al Segundo Semestre del ejercicio fiscal 2018, para su conocimiento al respecto.

Acompaña al informe, el formato 191 "Análisis del CSI por Componente Corporativo de Control" y el formato 193 "Consolidado Evaluación Independiente por Estándares de Control, Componentes Básicos y Componente Corporativo de Control" para su consideración y/o aprobación correspondiente, en 3 (tres) vías originales; esta Auditoría solicita posterior a la aprobación la devolución de una vía de los formatos mencionados del informe.

A criterio de esta Auditoría Interna sería conveniente que el informe citado a continuación sea remitida conjuntamente con los formatos 191 y 193, además de los documentos proveídos por el Rectorado para la verificación de las evidencias adjuntadas en la plataforma WEB-MECIP, a la dirección que corresponda, *salvo mejor parecer de la Rectoría*, acorde al siguiente detalle:

Unidad Académica	Informe de Auditoría N°	Fecha del informe de AI	Objeto de la verificación
Rectorado	010/2019	18/02/2019	<u>MECIP: Segundo Semestre/2018.</u>

Sin otro particular, para los fines pertinentes, me despido de Usted, atentamente.

10176/18
RECIBIDO POR: Ana Gimenez
26/02/19
8:30
SECRETARÍA
PRESIDENCIA
DIRECCIÓN GENERAL
CONTABILIDAD
Observación:.....

Lic. Lidia E. Galeano López
Auditora General
10176/18
Remisión de Informe
22/2/19
Mauro Cabrera Gavilán
Rectorado UNE
AL CONTENEDOR DE LA DOCUMENTACIÓN RECIBIDA

Misión:

Formación de calidad en docencia; investigación para la innovación y el desarrollo sostenible, la extensión con responsabilidad social en un entorno multicultural e intercultural, preservando la identidad nacional.

Visión:

Universidad reconocida nacional e internacionalmente por su pertinencia en la formación, investigación, extensión e Innovación, con responsabilidad social.

INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE	
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -	
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE EVALUACIÓN	
COMPONENTE:	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
ESTÁNDAR:	EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO
FORMATO:	Análisis del SCI por Componente Corporativo de Control
Nº:	191
(1) COMPONENTE CORPORATIVO	(2) CALIFICACIÓN
DE CONTROL DE EVALUACIÓN	5,00
(3) INTERPRETACIÓN: ADECUADO	
(4) FORTALEZAS	(5) DEBILIDADES
4.1. Alto grado de implementación del Componente Corporativo de Control de Evaluación, en todos sus Componentes y Estándares.	5.1. No se observan debilidades en este Componente Corporativo.
(6) ACCIONES DE MEJORAMIENTO	
INMEDIATAS: - Realizar las actividades de forma permanente, a objeto de mantener el nivel obtenido.	DE CORTO PLAZO: - Monitoreo permanente a objeto de mantener el nivel obtenido.
	DE MEDIANO PLAZO: - Monitoreo permanente a objeto de mantener el nivel obtenido.
	DE LARGO PLAZO: - Velar y retroalimentar el Componente Corporativo, Componentes y Estándares, a objeto de mantener el nivel y garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales.
Elaborado por: Dr. Julio Cesar Cristaldo Cristaldo - Auditor Senior Fecha: 18/02/2019.	
Revisado por: Lic. Lidia Elisa Galeano López - Auditora General Fecha: 18/02/2019.	
Aprobado por: Ing. Agr. Gerónimo Manuel Laviosa González - Rector Fecha: 19/02/2019.	

INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

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

COMPONENTE: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
ESTÁNDAR: EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO
FORMATO: Análisis del SCI por Componente Corporativo de Control
Nº: 191

(1) COMPONENTE CORPORATIVO	(2) CALIFICACIÓN
DE CONTROL DE GESTIÓN	5,00
(3) INTERPRETACIÓN: ADECUADO	
(4) FORTALEZAS	(5) DEBILIDADES
4.1. Alto grado de implementación del Componente Corporativo de Control de Gestión, en todos sus Componentes y Estándares.	5.1. No se observan debilidades en este Componente Corporativo.

(6) ACCIONES DE MEJORAMIENTO

INMEDIATAS:

- Realizar las actividades de forma permanente, a objeto de mantener el nivel obtenido.

DE CORTO PLAZO:

- Monitoreo permanente a objeto de mantener el nivel obtenido.

DE MEDIANO PLAZO:

- Monitoreo permanente a objeto de mantener el nivel obtenido.

DE LARGO PLAZO:

- Velar y retroalimentar el Componente Corporativo-Componente y Estándares de Control, a objeto de mantener el nivel y garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Elaborado por: Dr. Julio Cesar Cristaldo Cristaldo - Auditor Senior

Fecha: 18/02/2019.

Revisado por: Lic. Lidia Elisa Galeano López - Auditora General

Fecha: 18/02/2019.

Aprobado por: Ing. Agr. Gerónimo Manuel Laviosa González - Rector

Fecha: 19/02/2019.

INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

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

COMPONENTE: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

ESTÁNDAR: EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO

FORMATO: Análisis del SCI por Componente Corporativo de Control
Nº: 191

(1) COMPONENTE CORPORATIVO	(2) CALIFICACIÓN
DE CONTROL ESTRATÉGICO	5,00
(3) INTERPRETACIÓN: ADECUADO	
(4) FORTALEZAS	(5) DEBILIDADES
4.1. Alto grado de compromiso de la Máxima Autoridad, para el avance obtenido de acuerdo al avance obtenido.	5.1. No se observan debilidades en este Componente Corporativo.

(6) ACCIONES DE MEJORAMIENTO

INMEDIATAS:

- Realizar las actividades de forma permanente, a objeto de mantener el nivel obtenido.

DE CORTO PLAZO:

- Monitoreo permanente a objeto de mantener el nivel obtenido.

DE MEDIANO PLAZO:

- Monitoreo permanente a objeto de mantener el nivel obtenido.

DE LARGO PLAZO:

- Velar y retroalimentar el Componente Corporativo-Componente y Estándares de Control, a objeto de mantener el nivel y garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Elaborado por: Dr. Julio Cesar Cristaldo Cristaldo - Auditor Senior

Fecha: 18/02/2019.

Revisado por: Lic. Lidia Elisa Galeano López - Auditora General

Fecha: 18/02/2019.

Aprobado por: Ing. Agr. Gerónimo Manuel Laviosa González - Rector

Fecha: 19/02/2019.



FORMATO: Consolidado Evaluación Independiente por Estándares de Control, Componentes Básicos y Componentes Corporativos de Control

CORRESPONDE: AL SEGUNDO SEMESTRE/2018.

CORRESPONDE: AL SEGUNDO SEMESTRE 2018									
Nº.	(1) ESTÁNDAR DE CONTROL	(2) CALIFICACIÓN	(3) COMPONENTE	(4) CALIFICACIÓN	(5) COMPONENTE CORPORATIVO	(6) CALIFICACIÓN	(7)	(8) CALIFICACIÓN	
	Fase de Diseño	5	Fase de Diseño	5	Fase de Diseño	5			
1	Acuerdos y Compromisos Éticos	5							
2	Desarrollo del Talento Humano	5	1	5,00					
3	Protocolos de Dirección	5							
4	Planes y Programas	5							
5	Modelo de Gestión por Procesos	5	2	5,00	DE CONTROL ESTRATÉGICO	5,00			
6	Estructura Organizacional	5							
7	Contexto Estratégico del Riesgo	5							
8	Identificación de Riesgos	5							
9	Análisis de Riesgos	5	3	5,00	ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS				
10	Valoración de Riesgos	5							
11	Políticas de Administración de Riesgos	5							
12	Políticas de Operación	5							
13	Procedimientos	5							
14	Controles	5	4	5,00	ACTIVIDADES DE CONTROL				
15	Indicadores	5							
16	Manual de Operación	5							
17	Información Externa	5							
18	Información Interna	5	5	5,00	INFORMACIÓN	5,00			
19	Sistemas de Información	5							
20	Comunicación Institucional	5							
21	Comunicación Pública	5	6	5,00	COMUNICACIÓN				
22	Rendición de Cuentas	5							
23	Autoevaluación del Control	5	7	5,00	AUTOEVALUACIÓN				
24	Autoevaluación de Gestión	5							
25	Evaluación Sistema de Control Interno	5	8	5,00	EVALUACIÓN INDEP.	5,00			
26	Auditoría Interna	5							
27	Plan de Mejoramiento Institucional	5	9	5,00	PLANES DE MEJORAMIENTO	5,00			
28	Planes de Mejoramiento Funcional	5							
29	Planes de Mejoramiento Individual	5							
Elaborado por: Econ. Julio Cristaldo - Auditor Senior								Fecha: 18/02/2019.	
Revisado por: Lic. Lidia Elisa Galeano López - Auditora General								Fecha: 18/02/2019.	
Aprobado por: Ing. Agron. Gerónimo Manuel Laviosa González - Rector								Fecha: 19/02/2019.	

Elaborado por: Econ. Julio Cristaldo - Auditor Senior

Revisado por: Lic. Lidia Elisa Galeano López - Auditora General

Aprobado por: Ing. Agron. Gerónimo Manuel Laviosa González - Rector