

MEMORANDUM AI N° 067/2018

A : Rector.
De : Auditoria Interna.
Objeto : Remitir informes. Expediente N° 10.316/2017 (PAA 2018).
Fecha : 28/08/2018.

Atte. Prof. Ing. Agr. Gerónimo M. Laviosa González.

Me dirijo a Usted, en el marco de la implementación del Modelo Estándar del Control Interno en la Institución, con el objeto de remitir adjunto los informes del avance e implementación al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2018, además se adjuntan los Formatos N° 191 – Evaluación Independiente – Evaluación del Sistema de Control Interno - Análisis del SCI por Componentes de Control, de los Componentes Corporativos: De Control Estratégico, De Control de Gestión y de Control de Evaluación, y N° 193 – Componente Evaluación Independiente – Estándar Evaluación Sistema de Control Interno – Formato Consolidación Evaluación Independiente por Estándares de Control, Componentes Básicos y Componentes de Control, para su consideración y/o aprobación correspondiente, en 3 (tres) vías originales, según corresponda; por otra parte, esta Auditoría solicita posterior a la aprobación la devolución de (1) una vía de los formatos mencionados de cada informe, acorde al siguiente detalle:

Informe AI N°	Fecha de emisión	Unidad Académica	Fase Diseño	Fase Implementación	Resultado de Evaluación	Interpretación
050/2018	22/08/2018	Facultad de Filosofía	5,00	4,95	4,96	Adecuado
051/2018	22/08/2018	Rectorado	5,00	5,00	5,00	Adecuado
052/2018	24/08/2018	Facultad de Ciencias Económicas	4,88	4,68	4,73	Adecuado
053/2018	24/08/2018	Escuela Superior de Bellas Artes	5,00	4,98	4,99	Adecuado
054/2018	27/08/2018	Facultad Politécnica	5,00	5,00	5,00	Adecuado

A criterio de esta Auditoría Interna sería conveniente que los informes citados precedentemente sean remitidos conjuntamente con los formatos 191 y 193, por nota vía Secretaría General del Rectorado a las Unidades Académicas afectadas, *salvo mejor parecer de la Rectoría*.

El resultado de las evaluaciones en forma íntegra y detallada se puede visualizar ingresando a la página web de la AGPE a través del link <http://eval.mecip.gov.py/Mecip/reportes/listareportes>, seleccionar Reportes por Instituciones >> Informes de Respuestas, seleccionar el periodo y en Institución cargar referencia de la Institución, por último Mostrar Reporte.

Sin otro particular, para los fines pertinentes, aprovecho la oportunidad para saludar al Sr. Rector, respetuosamente.



UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
SECRETARIA GENERAL

Expte N° 10.316/17 Hojas Adjuntas: 94

Referencia Remision Informes

Fecha 28/8/18 Hora. 12:41

Recibido por: Maura Cabrera Gavilán

SE DEJA CONSTANCIA QUE LA PRESENTE RECEPCION NO IMPLICA ACEPTACION NI RESPONSABILIDAD EN RELACION AL CONTENIDO DE LA DOCUMENTACION RECIBIDA



Lic. Lidia E. Galeano López
DIRECCION AUDITORIA GENERAL

EXPEDIENTE N° 10.316/17

RECIBIDO POR: Evelyn

FECHA DE ENTREGA: 31/08/18

HORA DE ENTREGA: 08:57

☐ SECRETARIA

☐ PRESUPUESTO

☐ PATRIMONIO

☐ CONTABILIDAD

☐ PLANIFICACION

☐ CONTROL PREVENTIVO

☐ SUMINISTRO

☐ UCC

Observación: _____

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

COMPONENTE: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
ESTÁNDAR: EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO
FORMATO: Consolidado Evaluación Independiente por Estándares de Control, Componentes Básicos y Componentes Corporativos de Control

Nº: 193

CORRESPONDE: AL PRIMER 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	1 AMBIENTE DE CONTROL	5,00	DE CONTROL ESTRATÉGICO	4,93	SISTEMA DE CONTROL INTERNO	4,99	
2	Desarrollo del Talento Humano	5							
3	Protocolos de Dirección	5							
4	Planes y Programas	5							
5	Modelo de Gestión por Procesos	5	2 DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	5,00					
6	Estructura Organizacional	5							
7	Contexto Estratégico del Riesgo	5							
8	Identificación de Riesgos	5							
9	Análisis de Riesgos	5	3 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	4,80					
10	Valoración de Riesgos	5							
11	Políticas de Administración de Riesgos	4							
12	Políticas de Operación	5							
13	Procedimientos	5	4 ACTIVIDADES DE CONTROL	5,00	DE CONTROL DE GESTIÓN	5,00			
14	Controles	5							
15	Indicadores	5							
16	Manual de Operación	5							
17	Información Externa	5	5 INFORMACIÓN	5,00					
18	Información Interna	5							
19	Sistemas de Información	5							
20	Comunicación Institucional	5							
21	Comunicación Pública	5	6 COMUNICACIÓN	5,00					
22	Rendición de Cuentas	5							
23	Autoevaluación del Control	5							
24	Autoevaluación de Gestión	5							
25	Evaluación Sistema de Control Interno	5	7 AUTOEVALUACIÓN	5,00	DE EVALUACIÓN	5,00			
26	Auditoría Interna	5							
27	Plan de Mejoramiento Institucional	5							
28	Planes de Mejoramiento Funcional	5							
29	Planes de Mejoramiento Individual	5	8 EVALUACIÓN INDEP.	5,00					
			9 PLANES DE MEJORAMIENTO	5,00					

Elaborado por: Econ. Julio Cristaldo - Auditor Senior

SECRETARÍA DE ECONOMÍA

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

Fecha: 23/08/2018.

Fecha: 24/08/2018.

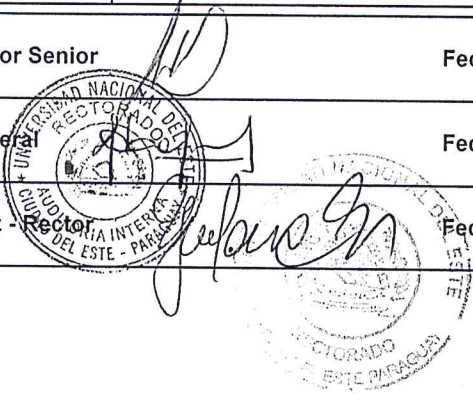
Fecha: 27/08/2018.

INSTITUCIÓN: ESCUELA SUPERIOR DE BELLAS ARTES 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 de SCI por Componente Corporativo de Control
Nº: 191

(1) COMPONENTE CORPORATIVO	(2) CALIFICACIÓN
CONTROL DE EVALUACIÓN	5,00
(3) INTERPRETACIÓN: ADECUADO	
(4) FORTALEZAS	(5) DEBILIDADES
* Avance significativo en el periodo evaluado, obteniendo la calificación de 5 Adecuado, en los Componentes de Autoevaluación, Evaluación Independiente y Planes de Mejoramiento.	* No se observan deficiencias en este Componente Corporativo de acuerdo al Avance obtenido en el periodo.
(6) ACCIONES DE MEJORAMIENTO	
INMEDIATAS: - Realizar las actividades en forma permanente, a objeto de mantener el nivel obtenido.	DE CORTO PLAZO: - Monitoreo permanente para mantener el nivel obtenido.
	DE MEDIANO PLAZO: - Monitoreo permanente para mantener el nivel obtenido.
	DE LARGO PLAZO: - Velar y retroalimentar este componente, a objeto de mantener el nivel obtenido y garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales.
Elaborado por: Econ. Julio Cesar Cristaldo Cristaldo - Auditor Senior	Fecha: 23/08/2018.
Revisado por: Lic. Lidia Elisa Galeano López - Auditora General	Fecha: 24/08/2018.
Aprobado por: Ing. Agr. Gerónimo Manuel Laviosa González - Rector	Fecha: 27/08/2018.



INSTITUCIÓN: ESCUELA SUPERIOR DE BELLAS ARTES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
ESTÁNDAR: EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO
FORMATO: Análisis de 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
* Fortalecimiento del Componente Corporativo De Control de Gestión, en todos sus componentes.	* No se observan debilidades en este Componente Corporativo.
(6) ACCIONES DE MEJORAMIENTO	
INMEDIATAS: - Realizar las actividades de forma a mantener el nivel obtenido.	DE CORTO PLAZO: - Monitoreo permanente para mantener el nivel obtenido.
	DE MEDIANO PLAZO: - Monitoreo permanente para mantener el nivel obtenido.
	DE LARGO PLAZO: Velar y retroalimentar este componente para mantener el nivel y garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales.
Elaborado por: Econ. Julio Cesar Cristaldo Cristaldo - Auditor Senior	Fecha: 23/08/2018
Revisado por: Lic. Lidia Elisa Galeano López - Auditora General	Fecha: 24/08/2018
Aprobado por: Ing. Agr. Gerónimo Manuel Laviosa González - Rector	Fecha: 27/08/2018

INSTITUCIÓN: ESCUELA SUPERIOR DE BELLAS ARTES 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 de SCI por Componente Corporativo de Control
Nº: 191

(1) COMPONENTE CORPORATIVO	(2) CALIFICACIÓN
DE CONTROL ESTRATÉGICO	4,93
(3) INTERPRETACIÓN: ADECUADO	
(4) FORTALEZAS	(5) DEBILIDADES
* Avance significativo en los componentes: Ambiente de Control - 5,00, Direccionamiento Estratégico - 5,00 y Administración de Riesgos 4,80, todos en Adecuado.	* No se evidencian debilidades sustanciales en este componente corporativo.
(6) ACCIONES DE MEJORAMIENTO	
INMEDIATAS: - Realizar las actividades en 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 este componente, a objeto de mantener el nivel y garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales.
Elaborado por: Econ. Julio Cesar Cristaldo Cristaldo - Auditor Senior	
Revisado por: Lic. Lidia Elisa Galeano López - Auditora General	
Aprobado por: Ing. Agr. Gerónimo Manuel Laviosa González - Rector	
Fecha: 23/08/2018.	
Fecha: 24/08/2018.	
Fecha: 27/08/2018.	