

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
 N°: 146

PROCESO DE AUDITORÍA INTERNA

N°.	Parámetro	(1) Calificación	(2) Evidencia	
			Verbal	Documentaria
1	La Dependencia ha identificado todos los procesos necesarios para ejecutar sus funciones básicas de Auditoría Interna.	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 aprobada por Resolución Rectorado N° 746/2015 de fecha 29/05/2015.
3	La Dependencia ha establecido los procedimientos necesarios para realizar la función de Evaluación Independiente.	4		Manual de Auditoría Gubernamental aprobada por Resolución Rectorado N° 746/2015 de fecha 29/05/2015.
4	La Dependencia elabora y presenta oportunamente los informes de Auditoría Interna ante la alta dirección y el Nivel Directivo correspondiente.	5		La evaluación de C. I. es efectuada generalmente a la Unidad Académica auditada en el ejercicio fiscal e informada a la MAI
5	La Dependencia presenta 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	El trabajo de Auditoría interna se planea y ejecuta de acuerdo con las normas internacionales de Auditoría.	5		El PAA es preparada y ejecutada en base a las normas establecidas
7	Los informes contienen la totalidad de Hallazgos detectados en el proceso de Auditoría.	4		En forma general los informes contienen todos los hallazgos
8	Los informes se encuentran debidamente soportados en los Papeles de Trabajo.	5		Es la base para la preparación de los informes respectivos
9	Los informes de Auditoría se discuten previamente con todos los funcionarios responsables de los procesos objeto de análisis.	5		Generalmente, el borrador es presentada a los directivos responsables.
10	En la elaboración del informe final de Auditoría se tienen en cuenta las recomendaciones presentadas por los funcionarios responsables de los procesos objeto de análisis.	4		Si las existiere son consideradas
11	La alta dirección y el nivel directivo recibe, periódicamente, copia de los diferentes informes de Auditoría.	5		Se presentan informes, dependiendo del alcance y objetivos, como en forma trimestral y semestral a la MAI
12	Los informes de Auditoría contribuyen al cumplimiento de los objetivos de los demás Estándares constitutivos del Componente Evaluación Independiente.	4		Por las observaciones y recomendaciones emitidas en los informes
13	Los informes de Auditoría contribuyen al cumplimiento de los objetivos de los demás Estándares del MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO.	4		Por las observaciones y recomendaciones emitidas en los informes
(3) SUMATORIA		58		
(4) PUNTAJE (Sumatoria / N°. Preguntas)		4,46		
Elaborado por: Econ. Julio C. Cristaldo, Lic. Olga E. Lisboa Pereira, Lic. Justino Carbajal C., Lic. Karina A. Duarte V.				Fecha: 25-06-2015
Revisado por: Lic. Lidia Eliza Galeano López				Fecha: 26-06-2015
Aprobado por: Prof. Ing. Agr. Gerónimo M. Laviosa González				Fecha: 29-06-2015

