

NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS (NRM) - MECIP 2015

COMPONENTE DE CONTROL DE LA IMPLEMENTACIÓN DISEÑO DE CONTROLES

COMPONENTE		ACTIVIDADES DE CONTROL					
ESTÁNDAR		CONTROLES					
FORMATO		Diseño de Controles y Análisis de Efectividad					
N°		95					
MACROPROCESO : Gestión de Evaluación, Control Interno y Mejora Institucional							
PROCESO : Evaluación Independiente							
PROCESO : Mejora Continua							
SUBPROCESO : Auditoría Interna							
SUBPROCESO : Controles específicos normativos							
SUBPROCESO : Mejoramiento Funcional							
(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
Riesgo	Acciones de Prevención	Criterios de Diseño	Tipo de Control	Control Propuesto	Eficacia	Eficiencia	Efectividad
Incumplimiento en la Evaluación de la Eficacia de Acciones	Verificar acciones de mejora cumplidas en cuanto a su reincidencia.	Acciones de mejora cumplidas sujetas a evaluación / Documentos relacionados con la gestión del área auditada	Detectivo/Correctivo	Monitoreo acciones de mejora cumplidas sujetas a evaluación de eficacia. Monitoreo de reincidencias de hallazgos y observaciones.			
Incumplimiento de Acciones definidas en el PMF/SAC/SAM	Actualizar indicador semanalmente / Socializar el Indicador	Acciones vencidas conforme al Plan de Mejoramiento	Detectivo/Correctivo	Monitoreo semanal del Indicador de Acciones de Mejora Pendientes			
Demora en la realización de Convenio Modificatorios	Solicitar ajustes a los responsables / Solicitar celeridad en el retorno / Proveer datos para actualizar POA en forma mensual / Analizar información del Indicador.	Relacion entre pedidos de convenios modificatorios y convenios modif. Realizados / Análisis de cambios realizados por las áreas.	Detectivo/Correctivo	Monitoreo de correcciones y/o cambios solicitados a la UA / Monitoreo mensual de cumplimiento del POA			
Demora en la Planeación específica de Auditorías Internas	Análisis, verificación del cumplimiento del Plan de Trabajo Anual y de los pedidos de Auditoría Extraordinaria.	Cronograma del Plan de Trabajo Anual / Planeación específica conforme a disponibilidad de recursos y alcance del trabajo	Detectivo/Correctivo	Monitoreo mensual de indicadores de avances del Cumplimiento del Plan de Trabajo y de pedidos de Auditorías Extraordinarias.			
Demora en la realización de reajustes de precios	Solicitar ajustes a los responsables / Solicitar celeridad en el retorno / Proveer datos para actualizar POA en forma mensual / Analizar información del Indicador.	Relacion entre pedidos de reajustes de precios y reajustes de precios realizados / Análisis de correcciones realizadas por las áreas.	Detectivo/Correctivo	Monitoreo de correcciones y/o cambios solicitados a la UA / Monitoreo mensual de cumplimiento del POA			
Demora en la Ejecución de Auditorías	Solicitar avances a los responsables / Solicitar celeridad en el retorno / Proveer datos para actualizar indicadores en forma mensual / Analizar información del Indicador.	Relacion entre plan y auditorías realizadas / Relacion entre pedidos de auditorías extraordinarias y lo realizado.	Detectivo/Correctivo/Preventivo	Monitoreo de cumplimiento del PTA/Monitoreo de cumplimiento de Informes extraordinarios/Elaboración de listado de priorización de pedidos de auditorías extraordinarias.			

Inexactitud en reportes recibidos	Solicitar reportes a los responsables con firmas respectivas/ Solicitar celeridad en el retorno / Proveer reportes correctos / Analizar información y reportes recibidos.	Relacion entre reportes solicitados y reportes correctos recibidos.	Detectivo/Correctivo	Monitoreo y reporte de cumplimiento de informaciones por parte de las unidades responsables de los reportes.		
Incumplimiento en realizar seguimiento de cumplimiento de acciones del PMI.	Solicitar reportes a los responsables de cumplir acciones respectivas/ Solicitar celeridad en el retorno / Analizar información y reportes recibidos, diseñar mediciones.	Relacion entre acciones planificadas y acciones cumplidas de los PMI y de las SAC/SAM	Detectivo/Correctivo	Monitoreo a través de Indicadores sobre el cumplimiento de acciones de los PMI y de las SAC/SAM		
Omisión en la ejecución de auditorías del SCI	Solicitar cumplimiento de la ICA 09- CONTEXTO DE LA PLANIFICACIÓN, ORGANIZACIÓN Y MEDICIONES DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Aplicación de la ICA 09- CONTEXTO DE LA PLANIFICACIÓN, ORGANIZACIÓN Y MEDICIONES DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	Detectivo/Correctivo	Monitoreo de cursos realizados en el año por parte de evaluadores del MECIP. / Evaluar eficacia de cursos.		
Incumplimiento en evaluar eficacia de acciones de Planes de Mejoramiento Individual	Verificar acciones individuales de mejora cumplidas en cuanto a su reincidencia.	Acciones de mejora individuales cumplidas / Documentos relacionados con la gestión del área auditada	Detectivo/Correctivo	Monitoreo acciones de mejora individuales cumplidas sujetas a evaluación de eficacia. Monitoreo de reincidencias de hallazgos y observaciones.		
PREPARADO POR	REVISADO Y APROBADO POR	UNIDAD ADMINISTRATIVA DE NIVEL JERÁRQUICO "B" o "C"	DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN Y ESTUDIOS (DP)	DEPARTAMENTO DE DESARROLLO DE POLÍTICAS Y SISTEMAS DE GESTIÓN (DP/DPS)		
Firma Pers.N°	Firma Pers.N° Fecha:	Firma Gerente, Director o Equivalente Pers.N° Fecha:	Firma Director Pers.N° Fecha:	Firma Lic. María Natalia Ferreira Pers.N° Fecha:		

OSCAR ARIEL
 NAVARRO
 DIAZ

Firmado digitalmente por
 OSCAR ARIEL
 NAVARRO DIAZ
 Fecha: 2023.08.10
 12:52:04 -04'00'


 Ing. Carmen K. López
 Oficina de Sistema de Control Interno


 Lic. Glorita Valtierra A.
 Auditoría Interna