

**MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO  
PLAN OPERATIVO ANUAL 2024  
AUDITORÍA INTERNA**

Actualización:  
Fecha: 15-12-23

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN  
 PRINCIPIO: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO  
 FORMATO: TABLERO DE INDICADORES DE SEGUNDO NIVEL - PLANES Y PROGRAMAS  
 OBJETIVO ESTRATÉGICO: 1 - MEJORAR LA CALIDAD DEL SERVICIO  
 2 - IMPULSAR LA REVISION DEL MARCO NORMATIVO PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DE LA ANDE

(1) Proyecto/POA	(2) Denominación del Indicador	(3) Fórmula	(4) Linea de Base	(5) Meta	(6) Mes/Año	(7) Rango de Tolerancia	(8) Periodicidad	(9) Unidad Responsable	% de Avance
1- GESTIONAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES	CANTIDAD DE RECOMENDACIONES CUMPLIDAS	RECOMENDACIONES CUMPLIDAS / RECOMENDACIONES VENCIDAS *100	0%	100%	31/12/2024	20%	MENSUAL	AI/CI - AI/OE -AI/OAT - AI/OAF - AI/OAO - AI/OAI	
2- EFICACIAS DE LAS RECOMENDACIONES CUMPLIDAS POR OFICINA DE AUDITORIA DE LOS INFORMES EMITIDOS EN EL AÑO 2023	% DE RECOMENDACIONES EFICACES	RECOMENDACIONES EFICACES/CANT. DE RECOMENDACIONES EVALUADAS *100	0	100	31/12/2024	30%	MENSUAL	AI/CI - AI/OE -AI/OAT - AI/OAF - AI/OAO - AI/OAI	
3- CUMPLIMIENTO DEL 100% DE LAS SACI/SAM/SAI DE LA AI	% DE CUMPLIMIENTO DE LAS SACI/SAM/SAI	ACCIONES CUMPLIDAS/ACCIONES A CUMPLIR * 100	0%	100%	31/12/2024	20%	MENSUAL	AI/OAT - AI/OAF - AI/OAO - AI/OA - AI/OE-AI/CI	
4- IMPLEMENTAR EL SISTEMA DE IMPLEMENTACION DE SOLICITUDES DE ACCIÓN (SISA) EN TODAS LAS DIRECCIONES / GERENCIAS	% DE IMPLEMENTACION	GERENCIAS- DIRECCIONES IMPLEMENTADAS / GERENCIAS- DIRECCIONES A IMPLEMENTAR *100	0%	100%	31/12/2024	0%	MENSUAL	AI/OE - AI/CI	
5- IMPULSAR DEFINICION DE CONTROLES EN LA AGENCIAS REGIONALES	% DE IMPLEMENTACION	AGENCIAS REGIONALES A IMPLEMENTAR CONTROLES / CONTROLES IMPLEMENTADOS EN LAS AGENCIAS *100	0 %	100%	31/12/2024	0%	MENSUAL	AI/OE - AI/CI	
6- EVALUAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES EN TODAS LAS AGENCIAS REGIONALES	% DE IMPLEMENTACION	AGENCIAS REGIONALES SUJETAS A EVALUACION DE CONTROLES / CONTROLES EVALUADOS EN LAS AGENCIAS *100	0 %	100%	31/12/2024	0%	MENSUAL	AI/OE - AI/CI	
7- IMPULSAR EL DESARROLLO DEL SISTEMA INFORMÁTICO RELACIONADO CON EVALUACION DE EFECTIVIDAD DE CONTROLES	% DE EVALUACION DE EFICACIA	% DE DESARROLLO DEL SOFTWARE	0%	100%	31/12/2024	30%	MENSUAL	AI/OE - AI/CI	
8- IMPULSAR CUMPLIMIENTO DE REQUERIMIENTOS DEL SCI CONDUCTENTE A MEJORA DE LA CALIFICACION DEL SCI	CALIFICACIÓN OBTENIDA EN LA EVALUACIÓN DEL NIVEL DE MADURACIÓN DEL SCI	CALIFICACION OBTENIDA/CALIFICACION META*100	3,37	4	31/12/2024	20%	MENSUAL	AI/CI	

Elaborado por: Ing. Com. Carmen López	Fecha: 15/12/2023
Revisado por: <i>Ing. Carmen R. López</i>	Fecha: 15/12/2023
Aprobado por: <i>Oficina de Sistema de Control Interno</i>	Fecha:

*Lic. Gladys Valtierra A.*  
**Auditoría Interna**  
 02.01.2024



**MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO  
PLAN OPERATIVO ANUAL 2024  
AUDITORÍA INTERNA**



Norma de  
Regulaciones Mínimas  
para Sistemas de  
Control Interno

Actualización:

Fecha: 15-12-23

**COMPONENTE:** CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN  
**PRINCIPIO:** DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO  
**FORMATO:** TABLERO DE INDICADORES DE SEGUNDO NIVEL - PLANES Y PROGRAMAS  
**OBJETIVO ESTRATÉGICO:** 1 - MEJORAR LA CALIDAD DEL SERVICIO

2 - IMPULSAR LA REVISION DEL MARCO NORMATIVO PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DE LA ANDE

(1) Proyecto/POA	(2) Denominación del Indicador	(3) Fórmula	(4) Línea de Base	(5) Meta	(6) Mes/Año	(7) Rango de Tolerancia	(8) Periodicidad	(9) Unidad Responsable	% de Avance
1- GESTIONAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES	CANTIDAD DE RECOMENDACIONES CUMPLIDAS	RECOMENDACIONES CUMPLIDAS / RECOMENDACIONES VENCIDAS *100	0%	100%	31/12/2024	20%	MENSUAL	AI/CI - AI/OE - AI/OAT - AI/OAF - AI/OAO - AI/OAI	
2- EFICACIAS DE LAS RECOMENDACIONES CUMPLIDAS POR OFICINA DE AUDITORIA DE LOS INFORMES EMITIDOS EN EL AÑO 2023	% DE RECOMENDACIONES EFICACES	RECOMENDACIONES EFICACES/CANT. DE RECOMENDACIONES EVALUADAS *100	0	100	31/12/2024	30%	MENSUAL	AI/CI - AI/OE - AI/OAT - AI/OAF - AI/OAO - AI/OAI	
3- CUMPLIMIENTO DE PRODUCTOS DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL	% DE CUMPLIMIENTO	INF.ORDINAIRIOS EMITIDOS / INF. ORDINARIOS A REALIZAR*100	0%	100%	31/01/2024	0%	MENSUAL	AI/OAT - AI/OAF - AI/OAO - AI/OAI - AI/OE	
4- CUMPLIMIENTO DEL 100% DE LAS SAC/SAM/SAI DE LA AI	% DE CUMPLIMIENTO DE LAS SAC/SAM/SAI	ACCIONES CUMPLIDAS/ACCIONES A CUMPLIR * 100	0%	100%	31/12/2024	20%	MENSUAL	AI/OAT - AI/OAF - AI/OAO - AI/OAI - AI/OE-AI/CI	
5- EVALUACION DE LA EFICACIA DEL 100 % DE LAS SAC/SAM DE LA AI DEL PERIODO 2022 - 2023	% DE REMISION DE EVIDENCIAS DE EFICACIAS	CANTIDAD DE EVIDENCIAS REMITIDAS /CANTIDAD DE EVIDENCIAS A REMITIR*100	0%	100%	31/12/2024	0%	MENSUAL	AI/OE	
6- IMPLEMENTAR EL SISTEMA DE IMPLEMENTACION DE SOLICITUDES DE ACCIÓN (SISA) EN TODAS LAS DIRECCIONES / GERENCIAS	% DE IMPLEMENTACION	GERENCIAS- DIRECCIONES IMPLEMENTADAS / GERENCIAS- DIRECCIONES A IMPLEMENTAR *100	0%	100%	31/12/2024	0%	MENSUAL	AI/OE - AI/CI	
7- IMPULSAR DEFINICION DE CONTROLES EN LA AGENCIAS REGIONALES.	% DE IMPLEMENTACION	AGENCIAS REGIONALES A IMPLEMENTAR CONTROLES / CONTROLES IMPLEMENTADOS EN LAS AGENCIAS *100	0 %	100%	31/12/2024	0%	MENSUAL	AI/OE - AI/CI	
8- EVALUAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES EN TODAS LAS AGENCIAS REGIONALES	% DE EVALUACION DE EFICACIA	AGENCIAS REGIONALES SUJETAS A EVALUACION DE CONTROLES / CONTROLES EVALUADOS EN LAS AGENCIAS *100	0 %	100%	31/12/2024	0%	MENSUAL	AI/OE - AI/CI	
9- IMPULSAR EL DESARROLLO DEL SISTEMA INFORMATICO RELACIONADO CON EVALUACION DE EFECTIVIDAD DE CONTROLES	% DE EVALUACION DE EFICACIA	% DE DESARROLLO DEL SOFTWARE	0%	100%	31/12/2024	30%	MENSUAL	AI/OE - AI/CI	

Elaborado por:	<i>[Firma]</i> CP. WILMAN RODRIGUEZ	Fecha: 15/12/2023
Revisado por:	<i>[Firma]</i> CP. WILMAN RODRIGUEZ	Fecha: 15/12/2023
Aprobado por:	<i>[Firma]</i>	Fecha: 15/12/2023

(7) Rango de Tolerancia se refiere al grado de desviación con respecto a la meta.

*[Firma]*  
02.01.2024  
Lic. Gloria Valenzuela A.  
Auditoría Interna



**MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO  
PLAN OPERATIVO ANUAL 2024  
AUDITORÍA INTERNA**

**Actualización:**

**Fecha: 15/12/2023**

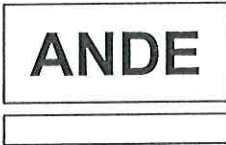
**COMPONENTE:** CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN  
**PRINCIPIO:** DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO  
**FORMATO:** TABLERO DE INDICADORES DE SEGUNDO NIVEL - PLANES Y PROGRAMAS  
**OBJETIVO ESTRATÉGICO:** 1 - MEJORAR LA CALIDAD DEL SERVICIO  
 2 - IMPULSAR LA REVISION DEL MARCO NORMATIVO PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DE LA ANDE

(1) Proyecto/POA	(2) Denominación del Indicador	(3) Fórmula	(4) Línea de Base	(5) Meta	(6) Mes/Año	(7) Rango de Tolerancia*	(8) Periodicidad	(9) Unidad Responsable	% de Avance
1 - GESTIONAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES	CANTIDAD DE RECOMENDACIONES CUMPLIDAS	RECOMENDACIONES CUMPLIDAS / RECOMENDACIONES VENCIDAS *100	0%	100%	31/12/2024	20%	MENSUAL	AI/Ci - AI/OE - AI/OAT - AI/OAF - AI/OAO - AI/OAI	
2 - EFICACIA DE LAS RECOMENDACIONES CUMPLIDAS POR OFICINA DE AUDITORIA DE LOS INFORMES EMITIDOS EN EL AÑO 2023	% DE RECOMENDACIONES EFICACES	RECOMENDACIONES EFICACES/CANT. DE RECOMENDACIONES EVALUADAS*100	0	100	31/12/2024	30%	MENSUAL	AI/Ci - AI/OE - AI/OAT - AI/OAF - AI/OAO - AI/OAI	
3 - CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL	% DE CUMPLIMIENTO	INF. ORDINARIOS EMITIDOS / INF. ORDINARIOS A REALIZAR*100	0%	100%	31/01/2024	0%	MENSUAL	AI/OAF	
4 - CUMPLIMIENTO DEL 100% DE LAS SAC/SAM/SAI DE LA AI	% DE CUMPLIMIENTO DE LAS SAC/SAM/SAI	ACCIONES CUMPLIDAS/ACCIONES A CUMPLIR * 100	0%	100%	31/12/2024	20%	MENSUAL	AI/OAF	

<b>Elaborado por:</b> C.P. Noelia Giselle Melgarejo R.	<b>Fecha:</b> 15/12/2023
<b>Revisado por:</b> Ofic. de Auditoría Financiera	<b>Fecha:</b> 15/12/2023
<b>Aprobado por:</b>	<b>Fecha:</b> 02.01.2024

\*Rango de Tolerancia: Refiere el grado tolerable de desviación de la meta.

*Lic. Gloria Vallarín A.*  
Auditoría Interna



# MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO PLAN OPERATIVO ANUAL 2024 AUDITORÍA INTERNA



Norma de  
Requisitos Mínimos  
para Sistemas de  
Control Interno

Actualización:  
Fecha: 15-12-23

**COMPONENTE:** CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN  
**PRINCIPIO:** DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO  
**FORMATO:** TABLERO DE INDICADORES DE SEGUNDO NIVEL - PLANES Y PROGRAMAS  
**OBJETIVO ESTRATÉGICO:** 1 - MEJORAR LA CALIDAD DEL SERVICIO  
2 - REDUCIR LA MOROSIDAD  
3 - IMPULSAR LA REVISION DEL MARCO NORMATIVO PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DE LA ANDE

(1) Proyecto/POA	(2) Denominación del Indicador	(3) Fórmula	(4) Línea de Base	(5) Meta	(6) Mes/Año	(7) Rango de Tolerancia	(8) Periodicidad	(9) Unidad Responsable	% de Avance
1- GESTIONAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES	CANTIDAD DE RECOMENDACIONES CUMPLIDAS	RECOMENDACIONES CUMPLIDAS / RECOMENDACIONES VENCIDAS *100	0%	100%	31/12/2024	20%	MENSUAL	AI/CI - AI/OE - AI/OAO	
2- EFICACIA DE LAS RECOMENDACIONES CUMPLIDAS POR OFICINA DE AUDITORIA DE LOS INFORMES EMITIDOS EN EL AÑO 2023	% DE RECOMENDACIONES EFICACES	RECOMENDACIONES EFICACES/CANT. DE RECOMENDACIONES EVALUADAS*100	0%	100%	31/12/2024	30%	MENSUAL	AI/CI - AI/OE - AI/OAO	
3- CUMPLIMIENTO DE PRODUCTOS DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL	% DE CUMPLIMIENTO	INFORMES ORDINARIOS EMITIDOS / INFORMES A ORDINARIOS REALIZAR*100	0%	100%	31/12/2024	0%	MENSUAL	AI/OAO	
4- CUMPLIMIENTO DEL 100% DE LAS SAC/SAM/SAI DE LA AI	% DE CUMPLIMIENTO DE LAS SAC/SAM/SAI	ACCIONES CUMPLIDAS/ACCIONES A CUMPLIR * 100	0%	100%	31/12/2024	20%	MENSUAL	AI/OAO	

**Elaborado por:** C.P. Gloria Morales  
Oficina de Auditoría Operativa  
**Fecha:** 15/12/2023

**Revisado por:** C.P. Gloria Morales  
Oficina de Auditoría Operativa  
**Fecha:** 15/12/2023

**Aprobado por:**   
**Fecha:**

*Lidia Gloria Valbuena A.*  
Auditoría Interna



**MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO  
PLAN OPERATIVO ANUAL 2024  
AUDITORÍA INTERNA**

**Actualización:**

**Fecha: 15-12-23**

**COMPONENTE:** CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN  
**PRINCIPIO:** DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO  
**FORMATO:** TABLERO DE INDICADORES DE SEGUNDO NIVEL - PLANES Y PROGRAMAS  
**OBJETIVO ESTRATÉGICO:** 1 - MEJORAR LA CALIDAD DEL SERVICIO  
 2 - GESTIONAR EFICAZMENTE EL CUMPLIMIENTO DE NORMAS AMBIENTALES  
 3 - IMPULSAR LA REVISION DEL MARCO NORMATIVO PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DE LA ANDE

(1) Proyecto/POA	(2) Denominación del Indicador	(3) Fórmula	(4) Línea de Base	(5) Meta	(6) Mes/Año	(7) Rango de Tolerancia	(8) Periodicidad	(9) Unidad Responsable	% de Avance
1- GESTIONAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES	CANTIDAD DE RECOMENDACIONES CUMPLIDAS	RECOMENDACIONES CUMPLIDAS / RECOMENDACIONES VENCIDAS *100	0%	100%	31/12/2024	30%	Mensual	AI/Ci - AI/OE - AI/OAT - AI/OAF - AI/OAO - AI/OAI	
2- EFICACIA DE LAS RECOMENDACIONES CUMPLIDAS POR OFICINA DE AUDITORIA DE LOS INFORMES EMITIDOS EN EL AÑO 2023	% DE RECOMENDACIONES EFICACES	RECOMENDACIONES EFICACES/CANT. DE RECOMENDACIONES EVALUADAS*100	0%	100%	31/12/2024	30%	Mensual	AI/Ci - AI/OE - AI/OAT - AI/OAF - AI/OAO - AI/OAI	
3- CUMPLIMIENTO DE PRODUCTOS DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL	% DE CUMPLIMIENTO	INF. ORDINARIOS EMITIDOS / INF. ORDINARIO A REALIZAR*100	0%	100%	31/01/2024	0%	Mensual	AI/OAT	
4- CUMPLIMIENTO DEL 100% DE LAS SAC/SAM/SAI DE LA AI	% DE CUMPLIMIENTO DE LAS SAC/SAM/SAI	ACCIONES CUMPLIDAS/ACCIONES A CUMPLIR * 100	0%	100%	31/12/2024	30%	Mensual	AI/OAT	

Observacion: Rango de Tolerancia se refiere al grado de desviación de la meta

**Elaborado por:** Jose Vázquez

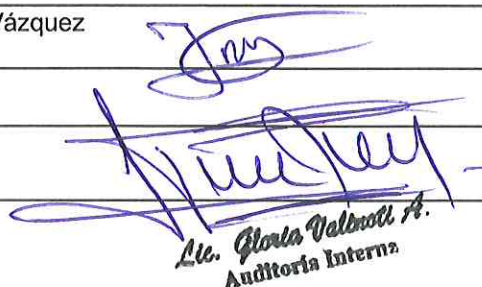
**Fecha:** 15/12/2023

**Revisado por:**

**Fecha:** 15/12/2023

**Aprobado por:**

**Fecha:** 02.01.2024



Lic. Gloria Vallero A.  
Auditoría Interna

**MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO  
PLAN OPERATIVO ANUAL 2024  
AUDITORÍA INTERNA**

Actualización:

Fecha: 15-12-23

**COMPONENTE:** CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN  
**PRINCIPIO:** DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO  
**FORMATO:** TABLERO DE INDICADORES DE SEGUNDO NIVEL - PLANES Y PROGRAMAS  
**OBJETIVO ESTRATÉGICO:** IMPULSAR LA ACTUALIZACION Y MODERNIZACION TECNOLÓGICA

(1) Proyecto/POA	(2) Denominación del Indicador	(3) Fórmula	(4) Línea de Base	(5) Meta	(6) Mes/Año	(7) Rango de Tolerancia	(8) Periodicidad	(9) Unidad Responsable	% de Avance
1- GESTIONAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES	CANTIDAD DE RECOMENDACIONES CUMPLIDAS	RECOMENDACIONES CUMPLIDAS / RECOMENDACIONES VENCIDAS *100	0%	100%	31/12/2024	20%	MENSUAL	AI/CI - AI/OE - AI/OAI	
2- EFICACIA DE LAS RECOMENDACIONES CUMPLIDAS POR OFICINA DE AUDITORIA DE LOS INFORMES EMITIDOS EN EL AÑO 2023	% DE RECOMENDACIONES EFICACES	RECOMENDACIONES EFICACES /CANT. DE RECOMENDACIONES EVALUADAS *100	0	100	31/12/2024	30%	MENSUAL	AI/CI - AI/OE - AI/OAI	
3- CUMPLIMIENTO DE PRODUCTOS DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL	% DE CUMPLIMIENTO	INFORMES ORDINARIOS EMITIDOS / INFORMES ORDINARIOS A REALIZAR*100	0%	100%	31/01/2024	0%	MENSUAL	AI/OAI	
4- CUMPLIMIENTO DEL 100% DE LAS SAC/SAM/SAI DE LA AI	% DE CUMPLIMIENTO DE LAS SAC/SAM/SAI	ACCIONES CUMPLIDAS/ACCIONES A CUMPLIR * 100	0%	100%	31/12/2024	20%	MENSUAL	AI/OAI	

Elaborado por: Carmen Morlas

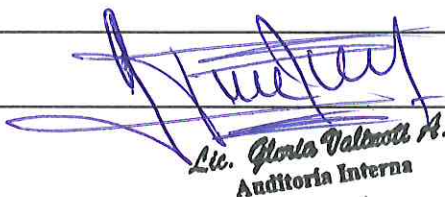


Fecha: 15/12/2023

Revisado por:

Fecha: 15/12/2023

Aprobado por:



Lic. Gloria Valtierra A.  
Auditoría Interna

Fecha:

02.01.2024