





| | | | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|---|--|
|  | |  | |  | |  | |
| INSTITUCION: <div>MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -</div> | | | | | | | |
| COMPONENTE: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE | | | | | | | |
| ESTÁNDAR: AUDITORÍA INTERNA | | | | | | | |
| FORMATO: Informe de Auditoría Interna – Ejecutivo | | | | | | | |
| Nº: 211 INFORME Nº 06/2021 | | | | | | | |
| (1) MACROPROCESO: | | | | (2) PROCESO: CÓDIGO: | | | |
| (3) SUBPROCESO: | | | | (4) ACTIVIDAD: | | | |
| (5) DEPENDENCIA AUDITADA: COORDINACIÓN MECIP | | | | (6) FECHA ELABORACIÓN: 20/07/2021 | | | |
| (7) DIRECTIVO RESPONSABLE: LIC. KARINA CANTERO | | | | (8) DESTINATARIO: AUDITORIA GENERAL DEL PODER EJECUTIVO - PRESIDENCIA DINAC | | | |
| ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORÍA | | | | | | | |
| <p>* OBJETIVO:- Mejorar continuamente la efectividad del Sistema de Control Interno de la institución, mediante la correcta planificación estratégica que oriente su gestión hacia el cumplimiento de su Misión, el logro de su Visión y el cumplimiento de sus objetivos institucionales.</p> | | | | | | | |
| <p>* ALCANCE: Se ha realizado la verificación del Avance de implementación del MECIP en base a la Resolución CGR Nº 377/2016, por la cual la Contraloría General de la Republica adopta la Norma de Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno del Modelo Estándar de Control Interno para instituciones públicas – MECIP:2015.</p> <p>Las observaciones del presente informe es el resultado del análisis de las gestiones realizadas por la Coordinación del MECIP, dependiente de la Subdirección de Planificación, a fin de verificar los avances de mejoramiento del Componente control de planificación, dirección estratégica, de las evaluaciones realizadas por esta Auditoria, la Contraloría General de la Republica (CGR) y la Auditoria General del Poder Ejecutivo (AGPE).</p> | | | | | | | |
| * OBJETIVOS ESPECIFICOS : | | | | | | | |
| Verificar la gestión y avance del Plan Estratégico de la DINAC, aprobado según Resolución Nº 608/2019 de fecha 29 de abril de 2019. | | | | | | | |
| * METODOLOGÍA : | | | | | | | |
| Verificación del Plan Estrategico Institucional PEI | | | | | | | |
| Verificación Percepción de los Funcionarios de la DINAC con relación al Plan Estratégico Institucional. | | | | | | | |
| Aplicación de otros procedimientos alternativos de auditoría, de acuerdo a los resultados o situaciones observadas durante el transcurso del trabajo. | | | | | | | |
| Análisis, Confirmación, Tabulación y Conciliación de los diferentes datos e informaciones obtenidas. | | | | | | | |
| Preparación de los papeles de trabajo. | | | | | | | |
| Redacción del Borrador del Informe. | | | | | | | |
| Referenciación de los Papeles de Trabajo | | | | | | | |
| Elaboración y presentación del Informe Final | | | | | | | |
| Revisión del Informe. | | | | | | | |
| Aprobación del Informe Final. | | | | | | | |
| * HALLAZGOS : | | | | | | | |
| Informe sobre avances del Plan Estratégico Institucional (PEI) | | | | | | | |
| H-1: No se verifica evidencias de realizaciones de talleres de revisión y capacitación del ejercicio 2021, para la revisión periódica de los ajustes del Plan Estratégico | | | | | | | |
| Informe sobre avances del Plan Estratégico Institucional (PEI) | | | | | | | |
| H-2: No se verifica evidencias de aprobación de la nueva versión del PEI. | | | | | | | |
| Informe de Percepción de los Funcionarios de la DINAC con relación al Plan Estratégico Institucional. | | | | | | | |
| H-3: Se registra la necesidad de socializar y capacitar a todos los niveles de la organización, respecto al Direccionamiento Estratégico de la DINAC. Las puntuaciones elevadas corresponden a los Directivos, en cambio los funcionarios en general manifiestan menor valoración. | | | | | | | |
| CONCLUSIÓN GENERAL | | | | | | | |
| Analizada la documentación remitida por la Coordinación del Mecip, dependiente Subdirección de Planificación, esta auditoría de gestión, recomienda realizar las gestiones para el cumplimiento de las recomendaciones de este control, y así contribuir a la mejora continua del Sistema de Control Interno y al cumplimiento de los objetivos institucionales. | | | | | | | |
| RECOMENDACIONES | | | | ACCIONES DE MEJORAMIENTO PROPUESTAS | | | |
| 1. Elaborar Actas de Reuniones y cursos de capacitaciones. | | | | | | | |

| | |
|---|-------------------|
| 2. Gestionar revisión de la versión superada del Plan Estratégico Institucional (PEI). | |
| 3. Se sugiere establecer mecanismos más eficientes de comunicación o de socialización de los actos administrativos en el marco de la implementación, a fin de lograr un mayor alcance a funcionarios apostados en distintos puntos del país, en consideración a los logros obtenidos en el marco de la implementación del MECIP en la Institución, en cuanto al Direccionamiento Estratégico. | |
| Elaborado por: Ing. Alfredo Leguizamón  | Fecha: 20/07/2021 |
| Verificado por: | Fecha: |
| Aprobado por: | Fecha: |
| | |