

PLAN DE MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO MECIP 2015

Correspondiente al requerimiento de la Auditoria Interna

Informe Na 05/2023 del 09/05/2023. "EVALUACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO"

N°	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES DE LA AUDITORIA INTERNA	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE DE IMPLEMENTAR LA MEJORA	PLAZO DE EJECUCIÓN O FECHA LÍMITE DE EJECUCIÓN		META 2023		
	A. AMBIENTE DE CONTROL	-		INTERNETIAN DA MEJONA	DE EJECUCION	SEGUIMIENTO INTERNO			
	Alta Dirección de la Facultad Politécnica:								
1	Se asegura que los requisitos del Sistema de Control Interno- SCI se integren dentro de los procesos estratégicos, misionales y de apoyo No se observa que los macro procesos definidos ya por la AD, sean internalizados por las distintas dependencias	Internalizar los macro procesos definidos por la AD, en las distintas dependencias		Dirección de Planificación, Direcciones, DEXI	31/12/2023	Mapa de Procesos aprobados por las Direcciones comprometidas	100%		
	No se evidencian la disponibilidad de los instrumentos (Indicadores y/o Reportes) que permitan monitorear los avances asociados al POI	Disponibilizar instrumentos (indicadores y/o Reportes) que permitan monitorear los avances al POI	Solicitar los reportes a la Dirección Administrativa (Div. Presupuesto), verificar inclusión en el informe de Gestión	Dirección Administrativa		Indicadores y/o reportes del seguimiento del POI	100%		
	Política de Control Interno:								
2	La comunicación se limitó a la exposición en la página web institucional.	Realización de Talleres de Socialización	Realizar Talleres de Comunicación	CCI, DEXI	31/8/2023	Actas	100%		
	La Política de Control Interno no está desagregada	Desagregar las Políticas de Control Interno por área y/o componente de manera más específica.	Analizar y desagregar la PCI	CCI, DEXI	31/8/2023	Actas de Reunión de análisis y/o Resolución de nueva propuesta	is 100%		
	Acuerdos y Compromisos Éticos:								
	No se observan Actas de Reunión del Comité de Ética que demuestren situaciones asociadas a la evaluación de incumplimientos	Elaborar Actas de Reunión de Comité que demuestren	Actas que demuetren tratamiento de situaciones de incumplimiento	Comité de Ética	31/8/2023	Actas recepcionadas	100% Sold Laws Lo		
3	Los documentos conteniendo lo AyCE no están firmados por la MA. No se adjunta Resolución que aprueban los AyCE	La MA debe firmas los acuerdos y compromisos éticos Adjuntar Resolución que aprueba los AyCE	Gestionar la Resolución y la aprobación	DEXI	30/6/2023	Resolución aprobada	Aprobado Res. 0241/2023 - 100%		
1	No se han realizado Entrevistas con funcionarios de los distintos niveles, que demuestren comunicación, entendimiento y aplicación	Realizar entrevistas con los funcionarios de los distintos niveles, que demuestren comunicación, entendimiento y aplicación	Realizar entrevistas	Auditoria Interna	31/12/2023	Resultados	100%		
7	Protocolo de Buen Gobierno:						- Alejandr - or Administra		
4	Tampoco hay evidencia de Registros de Asistencia a	PBG	Realizar talleres de socialización y solicitar talleres donde se fomente el parecer y la discusión de los funcionarios	Comité de Buen Gobierno	31/12/2023	Actas de debate y socialización con los Directivos y Funcionarios	100%		
C	que demuestren comunicación, entendimiento y r	aplicación Prof. W	WSC Fellow Uzabal	Auditoria Interna Ceon. Patrick Mareda Quiño Directora Dirección de Auditoría Int	ónaz (Informe de Entrevistas	100%		



PLAN DE MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO MECIP 2015

Correspondiente al requerimiento de la Auditoria Interna

Informe № 05/2023 del 09/05/2023. "EVALUACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO"

N°	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES DE LA AUDITORIA INTERNA	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE DE IMPLEMENTAR LA MEJORA	PLAZO DE EJECUCIÓN O FECHA LÍMITE DE EJECUCIÓN	MECANISMO DE	META 2023
	Políticas del Talento Humano			THE CENTER OF MEJORA	DE EJECUCION	SEGUIMIENTO INTERNO	
- 1	Humano	Establecer mecanismos de socialización e internalización de las nuevas políticas por áreas, formación, y capacitación que permitan medir competencias, habilidades, aptitudes e idoneidad de los funcionarios	Socializar a través de talleres las politicas, resoluciones u otras disposiciones que se estén actualizando	Gestión de Personas	31/12/2023	Actas de asistencia	50%
	ELABORADO POR: Prof. Lic. Miguel Ángel Téllez Servián, Co	Lic. Miguel Ángel Téllez Servian Coordinador Pepartamento de Control Interno y Calidad Institucional	o Cristing Prado, Técnico del DCCI				
	FP-UNA \\ \rightarrow\	Raquel Esquivel estión de Personar	Acrevelled		MSe. Felipe Uzabal rector Académico icultad Politècnica	Laden	.—
R	INITEZ SANTACTUZ SOLO SACIO S. J. Nº 22.139 Miembros del CCI	to L. A. ST CONTON	Lic. Vivian Antonella Fatecha Mele Secretaria RIÁN M. ALMIRÓN acultad Politécnica-UNA DE EXTENSIÓN UNIVERSITARIA LTAD POLITÉCNICA - UNA	Coon. Fats	ok Marcela Quiñónez Directora de Auditoría Interna		
	Alle			Director Sion de Planificación FP - UNA			



PLAN DE MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO MECIP 2015

Correspondiente al requerimiento de la Auditoria Interna

Informe Nº 05/2023 del 09/05/2023. "EVALUACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DEL SISTEMA DE CONTROL INTERIIO"

N°	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES DE LA AUDITORIA INTERNA	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE DE IMPLEMENTAR LA MEJORA	PLAZO DE EJECUCIÓN O FECHA LÍMITE DE EJECUCIÓN	MECANISMO DE SEGUIMIENTO INTERNO	META AÑO 2023				
	B. COMPONENTE DE CONTROL DE LA PLANIFICACION										
	Direccionamiento Estratégico:										
	Gestión por Procesos:										
1	Solo se han identificado los procesos y han sido caracterizados cuatro departamentos	Es imprescindible que se realice la caracterización de todos los procesos identificados, de tal manera a avanzar con la estructura organizacional, riesgos, controles, políticas operacionales, procedimientos y demás.	Avanzar con la actualización del Mapa de Procesos	DEXI - Dirección de Planificación. Direcciones	31/12/2023	Documentos elaborados y aprobados por la MA	100%				
			Caracterizar 10 Procesos	Procesos Seleccionados	31/12/2023	Documentos elaborados y aprobados por la MA	100%				
	Estructura Organizacional:										
	Algunas dependencias no han remitido sus propuesta para el Manual de Organización y Funicones. Tampoc se ha aprobado en forma oficial el Manual d Organización y Funciones de ninguna dependencia	0 0	Realizar seguimiento	Dirección de Planificación		Seguimiento de la Resolución hasta la aprobación del Manual de Funciones	10000n. Ale				
	No se observan documentos conteniendo los perfiles di puestos con la firma de la MA	Aprobar el Manual de Funciones	Realizar seguimiento	Dirección de Planificación - Gestión de Personas	21/12/2022	Seguimiento de la Resolución hasta la aprobación del Perfil de Cargos	100%				
	No se observan registros de distribución de copias de perfiles de puesto, asistencia a talleres, Capacitaciones de Entrevistas Personales que incluyan discución acerca de los deberes y responsabilidades de cada funcionario	Elaborar los perfiles de puestos de acuerdo a los	Consolidar Perfiles de cargos	Gestión de Personas- (Bienestar Institucional),	31/12/2023	Seguimiento de socialización y Entrevistas	100%				

crof. ing. Victor Martinez S. Director Dirección de Planificación FP - UNA LIC. ADRIÁN M. ALMIRÓN
DIRECTOR DE EXTENSION UNIVERSITARIA
FACULTAD POLITECNICA - UNA

Abogado Abogado S.J. Nº 22.139

rof. MSc. Felipe Uzabal Director Académico Facultad Politécnica / QU

Con. Patrick Marcela Quiñónez Directora Dirección de Auditoría Interna

iónez

7 1

MA-



PLAN DE MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO MECIP 2015 Correspondiente al requerimiento de la Auditoria Interna

Informe N® 05/2023 del 09/05/2023. "EVALUACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO"

N°	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES DE LA AUDITORIA INTERNA	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE DE IMPLEMENTAR LA MEJORA	PLAZO DE EJECUCIÓN O FECHA LÍMITE DE EJECUCIÓN	MECANISMO DE SEGUIMIENTO INTERNO	META AÑO 2023
	Identificación y Evaluación de Riesgos:	· ·	*				
- 1	Se observan solo cuatro departamentos por lo que se considera un proceso inicial de elaboración de los procedimientos de las demás áreas de la institución	Elaborar las matrices de riesgos, controles e indicadores	Matriz de Riesgos de Objetivos Institucionales y de 4 Procesos Seleccionados	Dirección de Planificación - DEXI - Direcciones	31/12/2023	Documentos elaborados y aprobados	100%
S	Solo se evidencia la Matriz de Riesgos, Controles e ndicadores del proceso de Acreditación de Carreras de B Grado	laborar matrices de Riesgos de los demás procesos	Elaborar Riesgos de Objetivos Institucionales, y riesgos de los procedimientos críticos	Dirección de Planificación - DEXI - Direcciones		Documentos elaborados y aprobados	100%
RE	ABORADO POR: Prof. Lic. Miguel Angel Téllez Servian, Coord Prartamento de Calidad In Ca	inador Centrul Interno y stitucional dinador del DCCI Lecon. Maria Cristi Lecon. Maria Cris	Diecol Diecol Lie. Vivia hitez Santacruz 63.J. N° 22.139	Antonella Fatecha Melgarejo Secretaria cultad Politécnica-UNA	DIRECTOR DE EXTENSIÓN UN FACULTAD POLITICA Jeona D'ata	MIRÓN VERSITARIA LINGUES LIN	ref. Men Fe Director A



PLAN DE MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO MECIP 2015

Correspondiente al requerimiento de la Auditoria Interna

Informe Nº 05/2023 del 09/05/2023. "EVALUACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO"

٧°	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES DE LA AUDITORIA INTERNA	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE DE IMPLEMENTAR LA MEJORA	PLAZO DE EJECUCIÓN O FECHA LÍMITE DE EJECUCIÓN	MECANISMO DE SEGUIMIENTO INTERNO	META AÑO 2023	
	C. Control de la Implementación							
	Controles							
	Los planes de mejora y/o definición de controles derivan de la evaluación de riesgos significativos. Se han verificado Matrices de Riesgos y Controles de las siguientes depenciencias: Servicios Generales, Estadística Académica, y Acreditación de Carreras de Grado, quedan pendientes las demás áreas		Elaborar Matrices de los Procesos Seleccionados	Planificación, DEXI, Direcciones	31/12/2023	Matrices aprobadas	100%	
	No se visualizan la totalidad de los procesos de la institución							
	Políticas Operacionales							
	politicas operacionales	Es imprescindible que se realice la caracterización de todos los procesos identificados, de tal manera a avanzar con la estructura organizacional, riesgos, controles, políticas operacionales, procedimientos y demás.	Elaborar Políticas con los procesos críticos	Planificación, DEXI, Direcciones	31/12/2023	Politicas elaboradas y aprobadas	100% Decided to the second part of the second part	
	Se aguardan la adecuación de las políticas operacionales a la realidad institucional de la FP-UNA	Adecuar las políticas operacionales	Adecuar las reglamentaciones vigentes.	CCI, Gestión de Personas.	31/12/2023	Reglamentación y politicas aprobadas.	100%	
	No se observan actas que evidencien el desarrollo de actividades/talleres de revisión de las Políticas de Control Interno; Talento Humano ni del Código de Buen Gobierno	Realizar talleres/actividades de revisión	Realizar talleres de revisión y socialización	CCI, Gestión de Personas, Comité de Buen Gobierno	31/12/2023	Actas	100%	
	No se observa evidencias objetivas de actividades de socialización (actas, planillas de asistencia etc.) más que la publicación en la Web Institucional, tampoco se evidencia de resultado de entrevistas	Realizar talleres y entrevistas con funcionarios de diferentes niveles de la organización para evaluar nivel de Acceso, Conocimiento y Aplicación de los Procedimientos	Auditoria Interna	Auditoria Interna	31/12/2023	Actas, Planillas de Asistencia	con. Alejandio Le	
	Capacitación (Capacitación Capacitación Capa							
	No se observa evidencia de elaboración de Matrices de polifuncionalidad de los datos de los funcionarios	Realizar Matrices de Polifuncionalidad - Etapa Inicial	Elaborar las Matrices	Gestión de Personas	31/12/2023	Matriz de Polifuncionalidad	30%	
- 1		Solicitar informe de evaluación de desempeño y necesidades de realizar capacitación	Informe de evaluación de desempeño y necesidades de capacitación	Gestión de Personas	31/12/2023	Informe de necesidades de capacitación	50%	
- 1	El Informe sobre necesidades de capacitación está en una etapa muy incipiente y ne se observa un Plan Anual de Capacitación y Entrenamiento. Además del Plan de Acción Académica	Elaboración del Plan de Capacitación	Plan de Capacitación - Conforme a los requerimientos . 1a. Etapa	Gestión de Personas	31/12/2023	Plan Anual de Capacitación	30%	

Direction Direction of PP - UNA

Facultad Rolitécnica

Dirección de Auditoría Interna



PLAN DE MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO MECIP 2015

Correspondiente al requerimiento de la Auditoria Interna
Informe № 05/2023 del 09/05/2023. "EVALUACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO"

N°	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES DE LA AUDITORIA INTERNA	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE DE IMPLEMENTAR LA MEJORA	PLAZO DE EJECUCIÓN O FECHA LÍMITE DE EJECUCIÓN	MECANISMO DE SEGUIMIENTO INTERNO	META AÑO 2023
	Comunicación				•		
	Se precisa de un sistema de comunicación eficaz de la información, centralizada, relevante, de calidad y de participación activa para todas las partes interesadas (dependencias) puedan tener acceso y llegar al Diseño de Tableros de Indicadores para la verificación de los Niveles de Decisión	Elaboración de un Sistema Interno de Comunicación - Análisis de Factibilidad 1a. Etapa	Dirección de TIC	Dirección de TIC	31/12/2023	Sistema de Información/ Anális de Factibilidad	50%
destión de información documentada		Establecer tablas de niveles de aprobación de documentos, Resoluciones u otros actos administrativos que definan Niveles de Aprobación de Documentos	Decana/Consejo/CCI	Decana/Consejo/CCI	31/12/2023	Resolución Aprobada y Firmada	100%
	No se observa el procedimiento que describa la metodologia de identificación del versionado	Incorporar versionado	Dirección de Comunicación	Dirección de Comunicación	31/12/2023	Versionado incorporadoos a los documentos	100%
	No se observa el procedimiento que describa la metodología y control de los documentos de origen externo	Diseñar que describa la metodologia y control de documentos de origen externo	CCI/Secretaria/TIC	CCI/Secretaria/TIC	31/12/2023	Procedimientos aprobados.	50%
	Quedan pendiente la realización de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles	Realizar entrevistas	Auditoria Interna	Auditoria Interna	31/12/2023	Informe de Entrevistas	100%
	Co	quive: Abogado Abogado Abogado Anat. C.S. Alejandro Leon Duar. Lic. Vivian Ar	tego Piuto tecoogol ntonella Fatecha Melgarejo Secretaria ad Politécnica-UNA	DIRECTOR OF THE PROPERTY OF T	MIRÓN NERSITARIA A - UNA Plevious rich Marcela Quiñónez Directora de Auditoría Interna	Doer Lington	Prof. Ing. Victor M Director Director Director Director

APROBADO POR:



PLAN DE MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO MECIP 2015

Correspondiente al requerimiento de la Auditoria Interna
Informe Nº 05/2023 del 09/05/2023. "EVALUACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO"

N°	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES DE LA AUDITORIA INTERNA	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE DE IMPLEMENTAR LA MEJORA	PLAZO DE EJECUCIÓN O FECHA LÍMITE DE EJECUCIÓN	MECANISMO DE SEGUIMIENTO INTERNO	META AÑO 2023
1	D. COMPONENTE DE CONTROL DE EVALUACION			•			
	Seguimiento y Medición del Control Interno:						
1	La institución se encuentra implementando los elementos de SCI. No obstante, se puede señalar que la institución posee capacidades para llegar a desarrollar Sistemas Informáticos que apoyen la estructuación de métodos de visualización de la situación general de la información que sirva de apoyo para la toma de decisión con bases actualizadas en tiempo real	Desarrollar Sistemas Informáticos que apoyen la estructuación de métodos de visualización de la situación general de la información que sirva de apoyo para la toma de decisión con bases actualizadas en tiempo real	Desarrollar Sistema Informático	Dirección de Planificación Dirección TIC	31/12/2023	Tablero de Indicadores/ Estudio de factibilidad	25%
	Resulta necesario disponer de un Tablero de Mando, que contenga el conjunto de indicadores de seguimiento y evaluación periódica permitirá contar con un mayor conocimiento de la situación de la institución apoyándose en nuevas tecnologías informáticas	Desarrollar Tableros de Mando con conjunto de indicadores de seguimiento	Desarrollar Tableros	Dirección de Planificación Dirección TIC	31/12/2023	Tablero de Indicadores/ Estudio de factibilidad del proyecto	25%
P	Excelencia Institucional	Lic. Miguel Ángel Téllez Servan Coordinador Coordinador Coordinador de Centrul Interno y Coordinador del DCCI Coor	Lic. Vivian A	ALMIRÓN NICA - UNA Intonella Fatecha Melgard Secretaria tad Politécnica-UNA	Jungtoni.	Di es of W Jukou Coon. Patrick Ma Directo Direction de Aud	Director actitad
	English Leiva León, MSc. Faculty Asia	•				1 30 mil	



PLAN DE MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO MECIP 2015

Correspondiente al requerimiento de la Auditoria Interna

Informe Nº 05/2023 del 09/05/2023. "EVALUACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO"

N°	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES DE LA AUDITORIA INTERNA	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE DE IMPLEMENTAR LA MEJORA	PLAZO DE EJECUCIÓN O FECHA LÍMITE DE EJECUCIÓN	MECANISMO DE SEGUIMIENTO INTERNO	META AÑO 2023			
	E. COMPONENTE DE CONTROL PARA LA MEJORA									
	Análisis Crítico del Sistema de Control Interno:									
1	El análisis crítico debe ser llevado a cabo sobre el Sistema de Control Interno Institucional, donde deben tratarse todos los datos de entrada y salida de la Institución, no limitarse solamente a la Política de Control Interno, la mayor parte de los procedimientos no se encuentran documentados y aprobados; los Planes de Mejora presentados corresponden solo a determinadas carreras no a la totalidad de la institución	El análisis crítico debe ser llevado a cabo sobre el Sistema de Control Interno Institucional, donde deben tratarse todos los datos de entrada y salida de la Institución, no limitarse solamente a la Política de Control Interno, la mayor parte de los procedimientos no se encuentran documentados y aprobados; los Planes de Mejora presentados corresponden solo a determinadas carreras no a la totalidad de la institución	Realizar el análisis crítico del Control Interno (Cabe resaltar que se han considerado todos los criterios que se encuentran en la Matriz de Evaluación para la elaboración del Plan de Mejoramiento que se remitió a la Auditoria Interna en fecha y el Seguimiento del mismo que se ha remitido en fecha además entendemos que también existen planes de Mejoramiento resultantes de las Auditorias realizadas	DEXI, CCI	31/8/2023	Informe de Análisis Crítico firmado por la Decana y Directores	100%			
	Planes de Mejoramiento									
					15/7/2023	Plan de Mejoramiento elaborado y aprobado por el CCI	100%			
2	Los responsables de la implementación del MECIP deberán diseñar e implementar un Plan de Mejoramiento, que contenga las acciones correctivas,	deberán diseñar e implementar un Plan de deberán diseñar e implementar un Plan de Mejoramiento, que contenga las acciones correctivas, que contenga las acciones correctivas, preventivas y de		DEXI, DIRECCIONES,	31/12/2023	Informe de Seguimiento del PM del CI	100%			
	preventivas y de mejora a ser implementadas, el cronograma correspondiente y los responsables de su desarrollo, que permita solucionar las deficiencias apuntadas en el informe	mejora a ser impiementadas, el cronograma correspondiente y los responsables de su desarrollo, que permita solucionar las deficiencias apuntadas en el informe	ue las Acreditaciones. Solicitar a la Auditoria Interna copia y seguimiento de todas las Auditorias realizadas	AUDITORIA INTERNA	15/07/2023 31/12/2023	Planes de Mejoramiento de la DEXI Y/O Informes de Seguimiento	100%			
			1		15/07/2023 31/12/2023	Planes de Mejoramiento de la Al y/o Informes de Seguimiento	100%			
	ELABORADO POR: Prof. Lic. Miguel Angel Teller Ser	Lic. Miguel Ángel Téllez Servián Coordinador Tenarlamento de Centrel Interno v pián, Coordinador del DKASA Institucional	. María Cristina Prado, Técnigo del DCCI	402		1	Hotruf Hig Victor Martin			
	Proclemcia Institucional	onia Kaquet Esquive: a de Gestión de Personar	bogado 139 Harding Steel	Melgatojo ADIRIAN V	ASILIZADA	Quel Turing	ción de Planifica FP - UNA			
		ultad Politécnica Sejandro Leem Dui	cier(Facultad Politécnica	DIRECTOR DE EXPLINATION OF THE PARTY OF THE	Paries Mareda Quiños Directora An de Auditoría Inter		Director Pacultad			
	ALD.	Sc.				130				