



INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA - INDERT

**MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE GESTIÓN**

**COMPONENTE: ACTIVIDADES DE CONTROL
EST PROCEDIMIENTOS**
FOF Diseño de Procedimientos
Nº: 93

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

SUBPROCESO: Planificación Anual

PROCEDIMIENTO:

No.	(1) Actividades	(2) Tareas	(3) Método	(4) Registros Aplicables	(5) Procedimientos Asociados	(6) Cargo Responsable
1	Organización	Realizar reuniones con los Directores de la Auditoría	Elaboración de Memorandum	Memorandum de Reunión	Organización para la Elaboración del Plan Anual de Trabajo Anual y Cronograma de Actividades	Dirección de Gestión y Departamento de Control y Seguimiento.
		Discutir proyecto de Plan Anual	Presentación de Proyecto	Presentación de Proyecto de PTA		
		Elaborar Plan Anual de Trabajo	Elaboración de PTA	PTA aprobado		
2	Análisis de los Procesos Institucionales	Recopilar de los procesos institucionales	Revisión de documentos obrantes en la AI	Cheking de reportes	Administración de Riesgos Planes y Programas	AI - Equipo designado
			Solicitud de informe a las diversas áreas sobre los procesos realizados	Memorandum de Solicitud de Informes		
		Verificar los riesgos establecidos por los procesos	Análisis de los riesgos de los procesos	Reporte		
			Verificación de la efectividad de los controles	Reporte		
		Corroborar si se ha evaluado la eficiencia de los controles existentes - Autoevaluación de Control	Verificación de las evaluaciones de desempeño	Informe		
			Análisis de los resultados de la autoevaluación de control y los planes de mejoramiento	Informe		
Verificar los objetivos de cada proceso y los avances obtenidos	Verificación de la existencia y cumplimiento de procesos	Reporte				
	Análisis de los resultados de la autoevaluación de gestión y de los planes de mejoramiento	Informe				
3	Elaboración del Plan Anual de Trabajo y Cronograma	Elaborar el PTA conforme a los criterios establecidos en el MAGU, teniendo en cuenta el IPGR.	Elaboración del borrador de PTA conforme los lineamientos vigentes	PTA y CA preliminar cargado en el SIAGPE	SIAGPE	AI - Equipo designado
			Identificación de Riesgos			
			Mapa de Riesgos			
			Diagnostico			
Determinar los objetivos y alcance de las auditorías a realizar, teniendo en cuenta el PGR	Seleccionar las áreas, procesos o actividades considerando el mapa de riesgos	Estimar teniendo en cuenta los datos estadísticos de periodos anteriores				
	Considerar imprevistos para aquellas auditorías no programadas, encomendas por la Máxima Autoridad.					
4	Verificación y Apobación por parte de la AGPE	Analizar y revisar los documentos elaborados	Verificar los documentos elaborados	Carga de Datos en el SIAGPE	SIAGPE	AGPE
		Realizar las sugerencias de ajustes en caso de ser necesario	Incorporar los ajustes, en caso de que hubiere	Reverificación de los Datos cargados en el SIAGPE		
		Recibir sugerencias de la AGPE y realizar ajustes en caso necesario	Asistir a reuniones convocadas por la AGPE	Remisión de ajustes vía SIAGPE		
			Efectuar las correcciones	Remisión de las correcciones realizadas vía SIAGPE		
5	Aprobación del PTA y Cronograma	Elaboración del Proyecto de Resolución de Aprobación	Remitir la Nota a la Máxima Autoridad y Borrador de Resolución	Nota y Borrador de Resolución	Propuesta de Aprobación remitida a la Máxima Autoridad	Presidente del INDERT
		Emisión de Resolución de aprobación por la Máxima Autoridad	Aprobar el PTA por la Máxima Autoridad	Resolución INDERT		
			Remitir los antecedentes a la AI	Nota y Resolución firmada		

Abg. Liz Analía González
Jefa del Dpto. Jurídico
Auditoría Interna
INDERT

Lic. [Firma]
Directora de Auditoría de
INDERT



Lic. Marina Cuquejo
Auditora Principal
INDERT



INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA - INDERT

**MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE GESTIÓN**

**COMPONENTE: ACTIVIDADES DE CONTROL
EST PROCEDIMIENTOS
FOR Diseño de Procedimientos
Nº: 93**

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

**SUBPROCESO: Planificación Anual
PROCEDIMIENTO:**

No.	(1) Actividades	(2) Tareas	(3) Método	(4) Registros Aplicables	(5) Procedimientos Asociados	(6) Cargo Responsable
6	Asignación de Trabajos conforme al PTA	Recopilación del Plan de Gestión de Riesgos, Plan Anual de Trabajo y el Cronograma de Actividades para su remisión	Ordenar los documentos, para la remisión a las dependencias correspondientes	Nota de Remisión y Acuse de Recibo	Procedimientos de Distribución de PTA	Auditor Principal
		Remisión de toda la documentación a la AGPE y a las dependencias de la AII	Redactar la Nota de Remisión			Auditor Principal
7	Seguimiento y Supervisión	Monitorear el cumplimiento del PTA	Confrontar los trabajos realizados con PTA y Cronograma	Cheking e Informe	Procedimientos de Autoevaluación Gestión de Comunicación Gestión de Archivo	AII - Equipo designado
			Asistir a convocatoria de la AGPE para actualización de reglamentaciones	Registro de asistencia		
		Realizar ajustes al PTA, si fuera necesario	Realizar el proceso de ajustes en el PTA y CA	PTA y cronograma actualizado		
		Preparar los informes requeridos por los Organismos superiores y otros solicitados por algún requerimiento legal.	Elaborar los informes de Auditoría conforme lo establecido en el PTA y los requerimientos de los diferentes organismos de Control legal.	Remisión, Acuse de Recibo		

Elaborado por: *[Signature]* **Abg. Liz Analía González**
Jefa del Dpto. Jurídico
Auditoría Interna
INDERT

Fecha: **MAYO 2018**

Revisado por: *[Signature]* **Lic. Evelyn Cáceres**
Jefa de Auditoría de Gestión
INDERT

Fecha: **MAYO 2018**

Aprobado por: *[Signature]*
Lic. Marina Cugrejo
Auditora Principal
INDERT

Fecha:

