



GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente



**INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA - INDERT
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -**

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE EVALUACIÓN

COMPONENTE: AUTOEVALUACIÓN

ESTÁNDAR: AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL

FORMATO: Cuestionario de Autoevaluación del Control – Auditoría Interna Institucional

N°: 146

PROCESO DE AUDITORÍA INTERNA

N°.	Parámetro	(1) Calificación	(2) Evidencia	
			Verbal	Documentaria
1	La Dependencia ha identificado todos los procesos necesarios para ejecutar sus funciones básicas de Auditoría Interna.	0		
2	Los procesos que soportan la función de Evaluación Independiente se encuentran debidamente diseñados e implementados.	0		
3	La Dependencia ha establecido los procedimientos necesarios para realizar la función de Evaluación Independiente.	5		Resolución de Presidencia N° 303/2015 mediante el cual se adopta el Manual de Auditoría Gubernamental
4	La Dependencia elabora y presenta oportunamente los informes de Auditoría Interna ante la alta dirección y el Nivel Directivo correspondiente.	5		Ejecución del 100% del PTA y otras Auditorías solicitadas por la Máxima Autoridad.
5	La Dependencia presenta oportunamente los informes de cumplimiento de obligaciones de grupos de interés externos que se relacionan con el Control Interno.	5		Informe semestral y de seguimiento, conforme Resolución AGPE 290/17.
6	El trabajo de Auditoría interna se planea y ejecuta de acuerdo con las normas internacionales de Auditoría.	5		Manual de Auditoría Gubernamental del Paraguay
7	Los informes contienen la totalidad de Hallazgos detectados en el proceso de Auditoría.	4	SI	
8	Los informes se encuentran debidamente soportados en los Papeles de Trabajo.	5		Legajos de Papeles de Trabajo
9	Los informes de Auditoría se discuten previamente con todos los funcionarios responsables de los procesos objeto de análisis.	4		Auditoría se discuten durante todo el proceso, mediante entrevistas
10	En la elaboración del informe final de Auditoría se tienen en cuenta las recomendaciones presentadas por los funcionarios responsables de los procesos objeto de análisis.	5	SI	
11	La alta dirección y el nivel directivo recibe, periódicamente, copia de los diferentes informes de Auditoría.	5		Se remiten a la Máxima Autoridad, nota mediante
12	Los informes de Auditoría contribuyen al cumplimiento de los objetivos de los demás Estándares constitutivos del Componente Evaluación Independiente.	5	SI	
13	Los informes de Auditoría contribuyen al cumplimiento de los objetivos de los demás Estándares del MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO.	5	SI	
(3) SUMATORIA			53	
(4) PUNTAJE (Sumatoria / N°. Preguntas)				
Elaborado por: C.P. JUAN CARLOS BÁEZ				
Director de Evaluación y Seguimiento del MECIP - Auditoría Interna				
Fecha: 19/12/2018				
Revisado por: Lic. Evelyn Cáceres				
Directora General de Gas				
Fecha: 19/12/2018				
Aprobado por: Lic. María Inés Quejo				
Auditora Principal - Auditoría Interna				
Fecha: 19/12/2018				

