



**MATRIZ DE EVALUACIÓN DE NIVEL DE MADUREZ DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO MECIP:2015**

Componente	Ambiente de Control																		EXCELENCIA	✓	FECHA DE PUBLICACIÓN			
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO			OPTIMIZADO							
					b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m				a		
A.1 Compromiso de la Alta Dirección (A.D.)	Asume la A.D. su responsabilidad sobre el sistema de control interno?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Conocimiento y/o disponibilidad de Indicadores y/o reportes asociados al monitoreo del avance del PEI y POI</li> <li>• Conocimiento y/o disponibilidad de Indicadores y/o reportes asociados al control de la efectividad del control de riesgos</li> <li>• Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de Auditoría Interna / Externa</li> <li>• Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de avance de Planes de Mejoramiento</li> </ul>	Resoluciones, actas e informes.																			30/03/2021		
	Se asegura la A.D. que se establezca la política de control interno?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Disponibilidad de Política de Control Interno aprobada por la Máxima Autoridad Institucional</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Demostración general de conocimiento del Modelo de Gestión por Procesos</li> </ul>																			10/2/2021		
	Se asegura la A.D. que los requisitos del sistema de control interno se integren dentro de los procesos estratégicos, misionales y de apoyo?																							10/2/2021
	Promueve la A.D. el uso del enfoque basado en procesos y en la administración de los riesgos?																							11/2/2021
	Asegura la A.D. que los recursos necesarios para el sistema de control interno estén disponibles?			<ul style="list-style-type: none"> <li>• Asignación de partidas específicas en el presupuesto institucional (capacitación, consultorías, etc.)</li> <li>• Definición de un órgano/dependencia asociado a la implementación y seguimiento del Sistema de Control Interno</li> </ul>	Resoluciones, actas e informes.																			11/2/2021



Dr. Roque Alcides Giménez  
 Director de Planificación y Desarrollo  
 Facultad de Filosofía - UNE



Ing. Com. Sandra Esquivel Fleita  
 Responsable MECIP



Paola Sanchez de Vergara  
 Decana  
 Facultad de Filosofía - UNE

Componente		Ambiente de Control																				
Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO			OPTIMIZADO			EXCELENCIA	✓	FECHA DE PUBLICACIÓN	
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a				
A.1 Compromiso de la Alta Dirección (A.D.)	Asegura la A.D. que el sistema de control interno logre los resultados previstos?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Conocimiento y/o disponibilidad de Indicadores y/o reportes asociados al monitoreo del avance del PEI y POI</li> <li>• Conocimiento y/o disponibilidad de Indicadores y/o reportes asociados al control de la efectividad del control de riesgos</li> <li>• Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de Auditoría Interna / Externa</li> <li>• Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de avance de Planes de Mejoramiento</li> </ul>	Resoluciones, actas e informes.																			12/3/2021
	Asume la A.D. el compromiso, dirigiendo y apoyando a todos los niveles de la organización para contribuir a la efectividad del sistema de control interno?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aprobación de un Plan de Capacitación que incluya aspectos del Control Interno</li> <li>• Definición de un órgano/dependencia asociado a la implementación y seguimiento del Sistema de Control Interno</li> <li>• Actas o reportes que evidencien su participación en reuniones en los que se tratan aspectos de Control Interno (ej.: reuniones de comités)</li> </ul>	Resoluciones, actas e informes.																			12/3/2021
	Promueve la A.D la mejora continua del Control Interno?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de avance de Planes de Mejoramiento</li> </ul>																				12/3/2021
A.1.1 Política de Control Interno (PCI)	Está la PCI formalmente documentada y aprobada por la Máxima Autoridad?		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Es adecuada al propósito y al contexto de la organización, y apoya explícitamente al direccionamiento estratégico</li> <li>• Constituye un marco de referencia básico para la configuración de los componentes y principios del control interno</li> <li>• Incluye el compromiso con la Mejora Continua</li> </ul>																			12/3/2021
	La PCI Se encuentra correctamente formulada?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Documento conteniendo la Política de Control Interno con la firma de la M.A.</li> <li>• Resolución que aprueba la Política de Control Interno</li> </ul>																				12/3/2021



*Roque Alcides Giménez*  
**Dr. Roque Alcides Giménez**  
 Director de Planificación y Desarrollo  
 Facultad de Filosofía - UNE



*Sandra Esquivel Fleita*  
**Ing. Com. Sandra Esquivel Fleita**  
 Responsable MECIP



*[Signature]*  
**[Name]**  
 Decana

Componente	Ambiente de Control																					
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO			OPTIMIZADO			EXCELENCIA	✓	FECHA DE PUBLICACIÓN
					b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a			
A.1.1 Política de Control Interno (PCI)	La PCI ha sido adecuadamente comunicada y es entendida por todos los funcionarios?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Registros de distribución de copias (incluyendo cartelería, disponibilidad en la web institucional, etc.)</li> <li>Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que incluyan el tema de la Política de Control Interno</li> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de distintos niveles, que demuestren comunicación, entendimiento y aplicación</li> </ul>	Resoluciones, actas e informes.																			30/12/2021
A.2 Acuerdos y Compromisos Éticos (AyCE)	Se encuentran los AyCE correctamente formulados?	Si, se encuentran los AyCE correctamente formulados.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Están alineados con la función constitucional y legal de la institución, su misión, visión, valores y principios compartidos por los funcionarios</li> <li>Están alineados con la cultura institucional relacionada a la integridad, la transparencia y la eficiencia de la función administrativa de la entidad pública</li> <li>Identifican las prácticas éticas de la institución, incluyendo el compromiso con la igualdad y la no discriminación</li> <li>Establecen criterios para el comportamiento de los funcionarios en su relación con los distintos grupos de interés, tanto internos como externos, y otros factores humanos</li> </ul>																			30/09/2021
	Los AyCE fueron construidos de manera participativa y consensuada por los distintos niveles de la organización?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que demuestren la participación de los funcionarios en la construcción de los AyCE</li> <li>Existencia de Compromisos Éticos documentados por dependencia, alineados a los AyCE institucionales</li> </ul>																				



Dr. Roque Alcides Giménez  
 Director de Planeación y Desarrollo  
 Facultad de Filosofía - UNE



Ing. Com. Sandra Esguivel Fleita  
 Responsable MECIP



Ing. Paola Sánchez de Vergara  
 Decana

Componente	Ambiente de Control																EXCELENCIA	✓	FECHA DE PUBLICACIÓN				
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO						OPTIMIZADO			
					b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a				b	m	a	
A.2 Acuerdos y Compromisos Éticos (AyCE)	La institución ha definido y aplica instrumentos para detectar y generar soluciones a los incumplimientos de los AyCE?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Conformación de un Comité de Ética</li> <li>• Actas de reunión del Comité de Ética que muestren el tratamiento de situaciones asociadas a la evaluación de incumplimientos</li> </ul>																				30/12/2021	
	Los AyCE son revisados periódicamente para asegurar que permanecen pertinentes y apropiados?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Existencia de versiones superadas y revisadas</li> <li>• Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>• Resoluciones que aprueben nuevas versiones de los AyCE</li> </ul>	Resoluciones, actas e informes.																				30/12/2021
	Los AyCE están formalmente documentados y aprobados por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Documento conteniendo los AyCE con la firma de la M.A. (Código de Ética)</li> <li>• Resolución que aprueba los AyCE</li> </ul>																					30/12/2021
	Los AyCE han sido adecuadamente comunicados y son entendidos por todos los funcionarios?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Registros de distribución de copias (incluyendo cartelería, disponibilidad en la web institucional, etc.)</li> <li>• Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que incluyan discusión acerca de los AyCE</li> <li>• Resultado de Entrevistas con funcionarios de distintos niveles, que demuestren comunicación, entendimiento y aplicación</li> </ul>	Resoluciones, actas e informes.																				30/12/2021



*Dr. Roque Alcides Giménez*  
 Director de Planificación y Desarrollo  
 Facultad de Filosofía - UNE



*Ing. Com. Sandra Esquivel Fleitas*  
 Responsable MECIP



*Dra. Paola Sánchez de Vergara*  
 Decana  
 Facultad de Filosofía - UNE

Componente	Ambiente de Control																						
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO			OPTIMIZADO			EXCELENCIA	✓	FECHA DE PUBLICACIÓN	
					b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a				
A.3 Protocolo de Buen Gobierno (PBG)	Se encuentra el PBG correctamente formulado?	En proceso de actualización	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Foco en la orientación estratégica de la institución, su misión, su visión y su naturaleza</li> <li>• Alineado con los principios éticos, incluyendo el compromiso con la igualdad y la no discriminación</li> <li>• Alineado con los valores institucionales</li> <li>• Orientado a cumplir las necesidades y expectativas de los grupos de interés de la institución</li> <li>• Contemple los diferentes canales de comunicación institucional</li> <li>• Promueva la mejora continua</li> <li>• Identifique y promueva las prácticas democráticas de la institución</li> <li>• Considere las políticas de gestión del Talento Humano de la institución</li> </ul>																				
A.3 Protocolo de Buen Gobierno (PBG)	El PBG fue construido de manera participativa y consensuada por los distintos niveles de la organización?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que demuestren la participación de los funcionarios en la construcción del PBG</li> </ul>	Resoluciones, actas e informes.																				
	El PBG es revisado periódicamente para asegurar que permanece pertinente y apropiados?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Existencia de versiones superadas y revisadas</li> <li>• Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>• Resoluciones que aprueben nuevas versiones del PBG</li> </ul>																					
	El PBG está formalmente documentado y aprobado por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Documento conteniendo el PBG con la firma de la M.A.</li> <li>• Resolución que aprueba el PBG</li> </ul>																					



**Dr. Roque Alcides Giménez**  
 Director de Planificación y Desarrollo  
 Facultad de Filosofía - UNE



Ing. Com. Sandra Esquivel Fleitas  
 Responsable MECIP



Dra. Paola Sánchez de Vergara  
 Decana  
 Facultad de Filosofía - UNE

Componente	Ambiente de Control																						
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO			OPTIMIZADO			EXCELENCIA	✓	FECHA DE PUBLICACIÓN	
					b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a				
		El PBG ha sido adecuadamente comunicado y es entendido por todos los funcionarios?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Registros de distribución de copias (incluyendo cartelería, disponibilidad en la web institucional, etc.)</li> <li>Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que incluyan discusión acerca del PBG</li> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de distintos niveles, que demuestren comunicación, entendimiento y aplicación</li> </ul>	Resoluciones, actas e informes.																			30/12/2021
A.4 Política de Talento Humano (PTH)	Se encuentra la PTH correctamente formulada?	Políticas de Talento Humano vigente	<ul style="list-style-type: none"> <li>Compromiso con el desarrollo de las competencias, habilidades, aptitudes e idoneidad de los funcionarios</li> <li>Foco en los procesos de selección, inducción, reinducción, formación, capacitación, evaluación del desempeño, compensación, bienestar social y desvinculación de los funcionarios</li> <li>Responder a los siguientes valores: igualdad, imparcialidad, economía, eficiencia y eficacia, integridad y transparencia</li> </ul>																				30/12/2021
A.4 Política de Talento Humano (PTH)	La PTH es revisada periódicamente para asegurar que permanece pertinente y apropiada?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de versiones superadas y revisadas</li> <li>Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>Resoluciones que aprueben nuevas versiones de la PTH</li> </ul>	Resoluciones, actas e informes.																				30/12/2021
	La PTH está formalmente documentada y aprobado por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documento conteniendo la PTH con la firma de la M.A.</li> <li>Resolución que aprueba la PTH</li> </ul>																					30/12/2021

Cantidad de Casillas puntuadas	Cantidad de Casillas puntuadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valor asignado por casilla	Valor asignado por casilla	0	0,4	0,7	1	1,4	1,7	2	2,4	2,7	3	3,4	3,7	4	4,4	4,7	5		
Puntaje por Columna (cantidad x Valor)	Puntaje por Columna (cantidad x Valor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	



Dr. Roque Alcides Giménez  
 Director de Planificación y Desarrollo  
 Facultad de Filosofía

Sandra Esquivel Fleit  
 Responsable MECIP



Sandra Esquivel Fleit  
 Responsable MECIP

Componente		Ambiente de Control																			
Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO			OPTIMIZADO			EXCELENCIA	✓	FECHA DE PUBLICACIÓN
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a			
			Valor Final del Componente						0,00												
			(Σ Puntaje / Total de Casillas Puntuadas)																		

Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Fleytas, Coordinadora del MECIP Fecha: 17/02/2021

Verificado por: Prof. Dr. Roque Alcides Giménez Moral, Miembro ETM Fecha: 17/02/2021

Aprobado por: Prof. Dra. Paola Raquel Sánchez de Vergara, Decana Fecha: 18/02/2021





### Control de la Planificación

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	Control de la Planificación															EXCELENCIA	✓	FECHA DE PUBLICACIÓN	
					DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONA			OPTIMIZAD						
					b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a				
B.1 Direccionamiento Estratégico		La Misión institucional se encuentra correctamente definida?	Plan Estratégico Institucional Vigente.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Es coherente con la definición de las competencias y funciones asignadas a la institución por la Constitución y las leyes</li> <li>• Incluye la formulación explícita de los propósitos “de la Institución”</li> <li>• Expresa la razón de ser de la Institución en todas sus dimensiones e involucrar al “cliente” (usuario, destinatario o beneficiario)</li> <li>• Es corta y fácil de comprender</li> </ul>																		10/2/2021	
		La Misión están formalmente documentada y aprobada por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Documento conteniendo la Misión con la firma de la M.A.</li> <li>• Resolución que aprueba la Misión</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Es coherente con la definición de las competencias y funciones asignadas a la institución por la Constitución y las leyes</li> <li>• Provee el marco de referencia de lo que la institución quiere y espera en el futuro</li> <li>• Señala el camino que permite a la Dirección establecer el rumbo para lograr el desarrollo esperado de la organización</li> </ul>																		10/2/2021
		La Misión es revisada periódicamente para asegurar que permanece pertinente y apropiada?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Existencia de versiones superadas y revisadas</li> <li>• Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>• Resoluciones que aprueben nuevas versiones de la Misión</li> </ul>																				10/2/2021
		La Visión institucional se encuentra correctamente definida?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Documento conteniendo la Visión con la firma de la M.A.</li> <li>• Resolución que aprueba la Visión</li> </ul>	Plan Estratégico Institucional Vigente.																		10/2/2021	
		La Visión es revisada periódicamente para asegurar que permanece pertinente y apropiada?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Existencia de versiones superadas y revisadas</li> <li>• Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>• Resoluciones que aprueben nuevas versiones de la Visión</li> </ul>	Plan Estratégico Institucional Vigente.																		10/2/2021	



Dr. Roque Alcides Giménez  
 Director de Planificación y Desarrollo  
 Facultad de Filosofía - UNE



Ing. Com. Sandra Esquivel Fleitas  
 Responsable MECIP



Decana  
 Decana

**Control de la Planificación**

Componente	Control de la Planificación																EXCELENCIA	✓	FECHA DE PUBLICACIÓN					
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONA						OPTIMIZAD				
					b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a				b	m	a		
B.1 Direccionamiento Estratégico	Se han establecido uno o más procedimientos para definir la metodología y criterios para la planificación estratégica y operativa?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Procedimiento/s documentados/s y aprobado/s</li> <li>• Formularios o modelos estándar para la construcción de los planes</li> <li>• Definición de responsabilidades</li> </ul>	Plan Estratégico Institucional Vigente, seguimiento.																					10/2/2021
	Existe un Plan Estratégico Institucional (PEI)?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Documento/s formalmente aprobado/s por la Máxima Autoridad</li> </ul>																						10/2/2021
	El PEI satisface los criterios básicos para su adecuada formulación?	Plan Estratégico Institucional Vigente.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Considera las cuestiones externas e internas que son pertinentes para su propósito y su dirección estratégica (ej.: FODA)</li> <li>• Incluye la definición de objetivos institucionales, y estos son coherentes con la misión y visión institucional</li> <li>• Se adecúa al cumplimiento de los propósitos constitucionales y legales de la institución, en consonancia con las necesidades de la sociedad a la que atiende</li> <li>• Establece los cursos o líneas de acción necesarios para el logro de su misión, visión y objetivos institucionales, para un período de tiempo determinado</li> <li>• Define los recursos necesarios para el logro de los fines trazados</li> <li>• Incluye la definición de instrumentos de seguimiento y medición del grado de avance de los planes, y de los logros alcanzados</li> </ul>																					
	Se revisan periódicamente los planes institucionales para asegurar que permanecen pertinentes y apropiados?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Existencia de versiones superadas y revisadas</li> <li>• Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>• Resoluciones que aprueben nuevas versiones de los PEI y/o POI</li> </ul>	Resoluciones, actas e informes.																					10/2/2021



*Dr. Roque Alcides Giménez*  
 Director de Planificación y Desarrollo  
 Facultad de Filosofía - UNE



*Mg. Com. Sandra Esquivel Mantas*  
 Responsable MECIP



*Dr. Juan de Vergara*  
 Decano

Componente	Control de la Planificación													EXCELENCIA ✓	FECHA DE PUBLICACIÓN									
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO					GESTIONA			OPTIMIZAD					
					b	m	a	b	m	a	b	m	a			b	m	a	b	m	a			
B.1 Direccionamiento Estratégico	La institución comunicar su Misión, Visión, Objetivos y Planes de acción a todos los niveles de la organización, con la intención de que estén conscientes de sus obligaciones individuales al respecto?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Registros de distribución de copias (incluyendo cartelería, disponibilidad en la web institucional, etc.)</li> <li>Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que incluyan el tema de la Política de Control Interno</li> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de distintos niveles, que demuestren comunicación, entendimiento y aplicación</li> </ul>	Resoluciones, actas e informes.																				30/12/2021	
B.2 Gestión por Procesos	Se ha desarrollado un Mapa de Procesos, que permita el despliegue de los procesos con un enfoque estratégico, misional y de apoyo?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documento/s aprobado/s definiendo un Mapa de Procesos Institucional</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Correcta identificación de Macroprocesos y Procesos Estratégicos</li> <li>Correcta identificación de Macroprocesos y Procesos Misionales</li> <li>Correcta identificación de Macroprocesos y Procesos de Soporte</li> </ul>																					30/12/2021
	El Modelo de Gestión por Procesos (Mapa de Procesos) está formalmente documentado y aprobado por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documento conteniendo el Mapa de Procesos con la firma de la M.A.</li> <li>Resolución que aprueba el Mapa de Procesos</li> </ul>	Publicaciones en la web y redes sociales																					30/12/2021



*Dr. Roque Alcides Giménez*  
 Dr. Roque Alcides Giménez  
 Director de Planificación y Desarrollo  
 Facultad de Filosofía - UNE



*Ing. Com. Sandra Esquivel Fleitas*  
 Ing. Com. Sandra Esquivel Fleitas  
 Responsable MECIP



*Dr. Paola Sanchez de Vergara*  
 Dr. Paola Sanchez de Vergara  
 Decana  
 Facultad de Filosofía - UNE

Componente		Control de la Planificación																			
Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONA			OPTIMIZAD			EXCELENCIA ✓	FECHA DE PUBLICACIÓN	
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a			
B.2 Gestión por Procesos	Se cuenta con una adecuada Caracterización de los Procesos identificados?	• Documento/s (ej.: fichas de procesos) aprobado/s	Definiendo: o Los objetivos de cada proceso, y su coherencia y armonía con la misión y objetivos institucionales o Los elementos de entrada requeridos (insumos) y sus proveedores o Los elementos de salida esperados (resultados) y sus clientes o beneficiarios o Los reportes e información generados y sus destinatarios o La interacción con otros procesos o Los criterios, las mediciones y los indicadores del desempeño necesarios para asegurar la operación eficaz y el control de estos procesos o Los recursos necesarios para su ejecución																		30/12/2021
	Se ha identificado la Base Legal aplicable?	• Normograma documentado y aprobado	Formato 42 actualizado																		30/12/2021
	El Modelo de Gestión por Procesos (mapa y caracterizaciones) son revisados periódicamente para asegurar que permanecen pertinentes y apropiados?	• Existencia de versiones superadas y revisadas • Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión • Resoluciones que aprueben nuevas versiones del Mapa de Procesos y otros documentos pertinentes	Resolución que aprueba los formatos de gestión por procesos.																		
B.3 Estructura Organizacional	Se han definido los puestos de trabajo, con base a las competencias requeridas por las actividades y tareas identificadas en el despliegue de los procesos?	• Manual de Cargos y Funciones • Perfiles de Puestos	Resolución que aprueba el Manual de Cargos y Funciones. • Perfiles de Puestos																		30/12/2021
	Existe un Organigrama estructural de la institución?	• Organigrama Funcional documentado																			30/12/2021



*Dr. Roque Alcides Giménez*  
 Director de Planificación y Desarrollo



*Sandra Verga*  
 Decana  
 Filosofía - UNE



*Sandra Verga*  
 Ing. Com. Sandra Verga Fleitas  
 Responsable MECIP

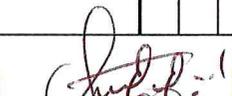
## Control de la Planificación

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONA			OPTIMIZAD			EXCELENCIA ✓	FECHA DE PUBLICACIÓN
					b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a		
B.3 Estructura Organizacional	La Estructura Organizacional (Organigrama y Perfiles de Puesto) está formalmente documentada y aprobada por la Máxima Autoridad?		<ul style="list-style-type: none"> <li>Documento conteniendo el Organigrama con la firma de la M.A.</li> <li>Documento/s conteniendo los Perfiles de Puesto con la firma de la M.A.</li> <li>Resolución que aprueba la Estructura Organizacional</li> </ul>	Resolución que aprueba el Organigrama Funcional documentado.																	30/12/2021
	Las funciones y responsabilidades de cada funcionario han sido adecuadamente comunicadas?		<ul style="list-style-type: none"> <li>Registros de distribución de copias de perfiles de puesto</li> <li>Registros de distribución de copias del Organigrama (incluyendo cartelería, disponibilidad en la web institucional, etc.)</li> <li>Registros de Asistencia a Talleres, Capacitaciones o Entrevistas Personales que incluyan discusión acerca de los deberes y responsabilidades de cada funcionario</li> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de distintos niveles, que demuestren su conocimiento y comprensión</li> </ul>	Socializaciones y publicaciones en la web y redes sociales.																	30/12/2021
B.4 Identificación y Evaluación de Riesgos (IyER)	Se han establecido uno o varios procedimientos para la continua IyER, y para la determinación de las medidas de control necesarias?		<ul style="list-style-type: none"> <li>Procedimiento/s documentados/s y aprobado/s</li> <li>Guías Técnicas de Implementación</li> <li>Formularios o modelos estándar para la construcción de matrices de riesgo</li> <li>Definición de criterios y responsabilidades</li> </ul>	Formatos IyER actualizado																	30/12/2021
	Se ha considerado el contexto organizacional al momento de la IyER?		<ul style="list-style-type: none"> <li>Identificación de "situaciones riesgosas" internas y externas (FODA)</li> </ul>																		30/12/2021



  
**Dr. Roque Alcides Giménez**  
 Director de Planificación y Desarrollo



  
**Ing. Com. Sandra Esquivel Fleita**  
 Responsable MECIP



  
**Ana María Sánchez de Vergara**  
 Decana

Componente	Control de la Planificación															EXCELENCIA ✓	FECHA DE PUBLICACIÓN							
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONA				OPTIMIZAD						
					b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m			a	b	m	a			
B.4 Identificación y Evaluación de Riesgos (IyER)	Se ha desplegado la IyER a nivel estratégico?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Matrices de Riesgos sobre Objetivos y Planes Estratégicos</li> <li>• Matrices de Riesgos sobre Debilidades y Amenazas (FODA)</li> <li>• Resultados de auditoría de campo: identificación de riesgos reales y verificación de su tratamiento</li> </ul>	Informes varios de identificación IyER.																					30/12/2021
	Se ha desplegado la IyER a nivel operativo?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Matrices de Riesgos sobre Procesos / Subprocesos críticos</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Resultados de auditoría de campo: identificación de riesgos reales y verificación de su tratamiento</li> </ul>																					30/12/2021
	La metodología y criterios establecidos para la IyER es correcta?	Resoluciones, actas e informes.	Las Matrices de Riesgo deberían incluir: <ul style="list-style-type: none"> <li>• actividades rutinarias y no rutinarias;</li> <li>• actividades de todo el personal que tengan relación con los objetivos y la misión institucional (incluyendo aquellas realizadas por contratistas);</li> <li>• El comportamiento humano, sus capacidades y otros factores humanos, incluyendo consideraciones sobre la perspectiva de género y la no discriminación;</li> <li>• La probabilidad de ocurrencia y el impacto potencial ocasionado;</li> <li>• La infraestructura, tecnología y materiales utilizados, tanto provistos por la institución o por otros;</li> <li>• Modificaciones organizacionales, cambios temporarios, y sus impactos en objetivos, procesos y actividades;</li> <li>• Toda obligación legal relacionada con la evaluación de riesgos y la implementación de los controles;</li> <li>• El diseño de procesos, instalaciones, tecnología y la organización del trabajo, incluyendo su adaptación a las capacidades humanas</li> </ul>																					30/12/2021



*Roque Alcides Giménez*  
 Dr. Roque Alcides Giménez  
 Director de Planificación y Desarrollo  
 Facultad de Filosofía - UNE



*Sandra Esquivel Pietta*  
 Ing. Com. Sandra Esquivel Pietta  
 Responsable MECIP



*Paola Sánchez de Vergara*  
 Decana  
 Facultad de Filosofía - UNE

## Control de la Planificación

Componente	Control de la Planificación																EXCELENCIA	✓	FECHA DE PUBLICACIÓN								
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONA						OPTIMIZAD							
b					m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a									
	La IyER (matrices, criterios, alcance) son revisados al menos una vez al año para asegurar que permanecen pertinentes y apropiados?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de versiones superadas y revisadas</li> <li>Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>Revisiones asociadas a cambios en el contexto organizacional o en los procesos</li> </ul>	en actualización continua.																								30/12/2021

Cantidad de Casillas puntuadas	Cantidad de Casillas puntuadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valor asignado por casilla	Valor asignado por casilla	0	0	1	1	1	2	2	2	3	3	3	4	4	4	5	5	5	5	5	5	5
Puntaje por Columna (cantidad x Valor)	Puntaje por Columna (cantidad x Valor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valor Final del Componente (Σ Puntaje / Total de Casillas Puntuadas)											0,00											

Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Fleytas, Coordinadora del MECIP      Fecha: 17/02/2021

Verificado por: Prof. Dr. Roque Alcides Giménez Morel, Miembro ETM      Fecha: 17/02/2021

Aprobado por: Prof. Dra. Paola Raquel Sánchez de Vergara, Decana      Fecha: 18/02/2021





Componente	Control de la Implementación												EXCELENCIA	✓	FECHA DE PUBLICACIÓN													
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO					GESTIONADO			OPTIMIZADO									
					b	m	a	b	m	a	b	m				a	b	m	a	b	m	a						
C.1 Control Operacional	Los controles implementados contribuyen a reducir los riesgos significativos que pueden afectar el logro de los objetivos, hasta niveles tolerables.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de planes de mejora y/o definición de controles derivados de la evaluación de Riesgos Significativos.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Evaluar coherencia entre la magnitud y sofisticación de los Controles y la criticidad de los Riesgos.</li> </ul>																						30/12/2021			
	El nivel de profundidad, sofisticación y tecnificación de los controles definidos son adecuados a las características de la organización?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de Indicadores que muestren el impacto y efectividad de los controles.</li> </ul>																									30/12/2021	
C.1.1 Políticas Operacionales	La institución ha definido políticas operacionales que permiten estructurar y direccionar el buen desempeño del modelo de gestión por procesos?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de Políticas Operacionales documentadas para los procesos/subprocesos clave.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Políticas operacionales coherentes con los objetivos de los procesos/subprocesos clave</li> </ul>																							30/12/2021		
	Las políticas operacionales definen los parámetros de diseño de las actividades y tareas requeridas para dar cumplimiento a los objetivos de los procesos?																										30/12/2021	
	Existe coherencia entre las políticas definidas y los lineamientos estratégicos determinados en el componente de Control de la Planificación?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de Políticas Operacionales documentadas para los procesos/subprocesos clave</li> </ul>																										30/12/2021
	Las políticas incorporan parámetros que orientan el despliegue de los procesos, la definición de controles y el establecimiento de instrumentos para la evaluación de su cumplimiento?																											30/12/2021
	Las políticas incluyen la definición de acciones a realizar en caso de incumplimiento?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Evidencias objetivas de aplicación adecuada en casos concretos</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Políticas operacionales que incluyan claras definiciones de "premios y castigos"</li> </ul>																								30/12/2021



Dr. Roque Alcides Giménez  
 Director de Planificación y Desarrollo  
 Facultad de Filosofía - UNE



Ing. Pablo Sánchez de Vergara  
 Decano  
 Facultad de Filosofía - UNE

Ing. Com. Sandra Esquivel Meita  
 Responsable MECIP



Componente	Control de la Implementación														EXCELENCIA	✓	FECHA DE PUBLICACIÓN					
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONAD				OPTIMIZAD				
					b	m	a	b	m	a	b	m	a	b				m	a	b	m	a
C.1.1 Políticas Operacionales	Se asegura que las políticas operacionales son revisadas periódicamente para asegurar que permanecen pertinentes y apropiadas?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de documentación que defina criterios y frecuencias de revisión</li> <li>Existencia de versiones superadas y revisadas</li> <li>Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>Resoluciones que aprueben nuevas versiones de las Políticas Operacionales</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Políticas operacionales que incluyan claras definiciones</li> </ul>																			
	Las Políticas Operacionales están formalmente documentadas y aprobadas por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documentos conteniendo las Políticas Operacionales con la firma de la M.A.</li> <li>Resolución/es que aprueba/n las Políticas Operacionales</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Políticas operacionales que incluyan claras definiciones</li> </ul>																			
	Las políticas operacionales son comunicadas a todos los niveles de la organización, y los funcionarios son conscientes de sus obligaciones al respecto?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Evidencias objetivas de realización de actividades de socialización (actas, planillas de asistencia, etc.)</li> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles de la organización para evaluar nivel de Acceso, Conocimiento y Aplicación de las Políticas Operacionales.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles de la organización para evaluar nivel de Acceso, Conocimiento y Aplicación de las Políticas Operacionales.</li> </ul>																			
C.1.2 Procedimientos	Se han desarrollado procedimientos documentados para cubrir situaciones en que su ausencia podría afectar la capacidad de control y/o causar desviaciones a las políticas y objetivos definidos?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de Procedimientos Documentados y debidamente Aprobados para los procesos críticos</li> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles de la organización para evaluar nivel de Acceso, Conocimiento y Aplicación de los Procedimientos</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles de la organización para evaluar nivel de Acceso, Conocimiento y Aplicación de las Políticas Operacionales</li> </ul>																			
C.1.3 Controles	La determinación e implementación de los controles, o los cambios a controles existentes, tiene en cuenta la reducción de los riesgos de acuerdo a la siguiente jerarquía: prevención, detección, protección y corrección.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Definición documentada de Controles:               <ul style="list-style-type: none"> <li>Planes de acción preventiva/correctiva</li> <li>Planes de mejoramiento</li> </ul> </li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Controles definidos e implementados, coherentes con la magnitud de los Riesgos identificados</li> </ul>																			

Componente	Control de la Implementación														FECHA DE PUBLICACIÓN									
	REQUISITO	PREGUNTA	EJEMPLO DE EVIDENCIAS / CRITERIOS	EJEMPLO DE EVIDENCIAS / CRITERIOS	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO					GESTIONADO			OPTIMIZADO			EXCELENCIA	✓	
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a			
C.1.3 Controles	Se ha definido e implementado una metodología que permita evaluar la efectividad de los controles nuevos o existentes, para asegurar que los mismos sean suficientes, comprensibles, eficaces, económicos y oportunos?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de Procedimientos Documentados y debidamente Aprobados</li> <li>Matrices, reportes, indicadores u otro documento que evidencie la verificación de la eficacia y eficiencia de los controles</li> </ul>	Procedimientos Documentados y debidamente Aprobados																				30/12/2021	
	En los casos que fuera pertinente, se han integrado en los controles en los procesos y procedimientos aplicables?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de Procedimientos Documentados y debidamente Aprobados, que incluyan los controles establecidos</li> </ul>	Procedimientos Documentados y debidamente Aprobados																					30/12/2021
C.2 Competencia, formación y toma de conciencia	Existen registros que permitan evidenciar que los funcionarios son competentes para la ejecución de las actividades y tareas que puedan causar impacto sobre la capacidad de control interno.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Legajos de funcionarios, conteniendo curriculum, certificados de estudio, etc.</li> <li>Matrices de polifuncionalidad</li> <li>Base de datos de funcionarios con registro de capacitaciones</li> </ul>	Legajos Actualizados de funcionarios, conteniendo curriculum, certificados de estudio, etc.																				30/12/2021	
	Se han identificado las necesidades de formación específicas relativas a la operación y el control interno?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Evaluaciones de desempeño</li> <li>Reportes por dependencia</li> <li>Reportes del sector responsable del desarrollo del talento humano</li> </ul>	Evaluaciones de desempeño																				30/12/2021	
	Se planifican e implementan actividades de formación de acuerdo a las necesidades detectadas?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Plan anual de capacitación y entrenamiento</li> <li>Registros de asistencia a actividades de capacitación (interna o externa)</li> <li>Certificados de cursos</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Plan anual de capacitación y entrenamiento</li> <li>Registros de asistencia a actividades de capacitación (interna o externa)</li> <li>Certificados de cursos</li> </ul>																					30/12/2021
	Se evalúa la eficacia de las actividades de formación implementadas?																							30/12/2021
	Los funcionarios de todos los niveles son concientes de sus funciones y responsabilidades, y de las consecuencias de apartarse de los controles y procedimientos establecidos?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Procedimiento que incluya criterios y metodologías aplicables</li> <li>Reportes o registros de evaluación</li> </ul>	Resultados de entrevistas con funcionarios de distintos niveles y dependencias																					30/12/2021



Dr. Roque Alcides Giménez  
 Director de Planificación y Desarrollo  
 Facultad de Filosofía - UNE



Ing. Con. Sandra Esquivel Peña  
 Decana  
 Filosofía - UNE

Ing. Con. Sandra Esquivel Peña  
 Responsable MECIP





Componente	Control de la Implementación															EXCELENCIA	✓	FECHA DE PUBLICACIÓN													
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO					OPTIMIZADO												
					b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m				a	b	m	a									
C.3.2 Control de Documentos	Se ha definido y se aplica una metodología para la gestión de documentos de origen externo?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Procedimiento que describa la metodología de identificación y control de los documentos de origen externo</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Resultado de la evaluación de documentos externos utilizados en diferentes lugares de trabajo</li> </ul>																								30/12/2021				
C.4.1 Comunicación Interna	Se han implementado políticas y mecanismos para comunicar clara y oportunamente la información dentro de la organización ?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de Política de Comunicación Institucional (aprobada y difundida)</li> <li>Evidencias de no conformidades o reclamos originadas en fallas de comunicación interna</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles</li> </ul>																								30/12/2021				
	Se ha definido qué información será comunicada a cada uno de los grupos de interés internos de la institución, asignando niveles de responsabilidades adecuados?		<ul style="list-style-type: none"> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles</li> </ul>																									30/12/2021			
	Se fomentar la identidad institucional, procurando crear en los funcionarios una clara conciencia de su pertenencia y compromiso con los propósitos misionales?		<ul style="list-style-type: none"> <li>Implementación de "conversatorios"</li> <li>Implementación de Buzones de Sugerencias</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles</li> </ul>																									30/12/2021		
	Se han incorporado mecanismos que permitan a los funcionarios expresar sus opiniones y sugerencias?				<ul style="list-style-type: none"> <li>Actas de reunión (ej.: Análisis Crítico por la Alta Dirección)</li> <li>Reportes de evaluación (Dir. Comunicaciones)</li> </ul>																										30/12/2021
	Se revisa periódicamente la efectividad de los mecanismos de comunicación utilizados?																														
C.4.2 Comunicación Externa	Se han implementado políticas y mecanismos para comunicar clara y oportunamente la información desde y hacia afuera de la organización ?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de Política de Comunicación Institucional (aprobada y difundida)</li> <li>Evidencias de no conformidades o reclamos originadas en fallas de comunicación externa</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles</li> </ul>																									30/12/2021			
C.4.2 Comunicación Externa	Se ha definido qué información y a través de qué canales será comunicada a los diferentes grupos de interés externos de la institución, asignando niveles de responsabilidades adecuados?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de Política de Comunicación Institucional (aprobada y difundida)</li> <li>Evidencias de no conformidades o reclamos originadas en fallas de comunicación externa</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles</li> </ul>																									30/12/2021			



*Dr. Roque Acides Giménez*  
 Director de Planificación y Desarrollo  
 Facultad de Filosofía - UNE



*Paola Sánchez de Vergara*  
 Decana  
 Facultad de Filosofía - UNE

*Ing. Com. Sandra Esquivel Méica*  
 Responsable MECIP



Componente	Control de la Implementación															EXCELENCIA	✓	FECHA DE PUBLICACIÓN				
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONAD					OPTIMIZAD			
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a				
C.4.3 Rendición de Cuentas	Se han desarrollado procedimientos documentados para establecer la metodología, alcance, responsabilidades y frecuencias de las rendiciones de cuenta a la sociedad?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de Procedimiento/s Documentado/s y debidamente Aprobados</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios con responsabilidad directa sobre el proceso de Rendición de Cuentas</li> </ul>																			
	Se ha implementado el proceso de Rendición de Cuenta de acuerdo a las disposiciones vigentes?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Actas u otros documentos que evidencien la convocatoria para la Rendición de Cuentas</li> <li>Actas u otros documentos que evidencien la realización de la Rendición de Cuentas</li> <li>Reportes asociados a la Rendición de Cuentas, incluyendo temas tratados y conclusiones</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Resultado de la Observación (disponibilidad) en los distintos lugares de trabajo</li> </ul>																			

Cantidad de Casillas puntuadas	Cantidad de Casillas puntuadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valor asignado por casilla	Valor asignado por casilla	0	0	1	1	1	2	2	2	3	3	3	4	4	4	5	5	5	5	5	5
Puntaje por Columna (cantidad x Valor)	Puntaje por Columna (cantidad x Valor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valor Final del Componente (Σ Puntaje / Total de Casillas Puntuadas)											0,00										



*Roque Alcides Giménez*  
**Dr. Roque Alcides Giménez**  
 Director de Planificación y Desarrollo  
 Facultad de Filosofía - UNE



*Paola Sánchez de Vergara*  
**Paola Sánchez de Vergara**  
 Decana  
 Facultad de Filosofía - UNE



*Sandra Esquivel Fleita*  
**Ing. Com. Sandra Esquivel Fleita**  
 Responsable MECIP



Componente	Control de la Evaluación																			EXCELENCIA ✓	FECHA DE PUBLICACIÓN						
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO			OPTIMIZADO										
					b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a								
D.1 Seguimiento y Medición del Control Interno	Se han definido indicadores o métricas útiles en los niveles estratégicos y operativos críticos?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tableros de Indicadores</li> <li>• Reportes y Gráficos</li> </ul>	• Informes de Auditoría Interna																							30/12/2021	
	Los Indicadores se encuentran correctamente diseñados asegurando que se ha considerado en cada caso el factor clave a evaluar, el origen de la información, la frecuencia de medición, las metas y rangos de tolerancia y los responsables del seguimiento?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tableros de Indicadores</li> <li>• Fichas de caracterización de Indicadores</li> </ul>	• Informes de Auditoría Interna																								30/12/2021
	Los Indicadores están actualizados, se aplican y mantienen como fuente para la toma de decisiones que afectan a la capacidad del control interno?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tableros de Indicadores actualizados</li> <li>• Reportes</li> </ul>	• Informes de Auditoría Interna																								30/12/2021
D.2 Auditoría Interna	Se han planificado auditorías internas del sistema de control interno?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Procedimiento que incluya la Planificación de A.I. del SCI</li> <li>• Programa Anual de A.I. (incluyendo requisitos de Control Interno)</li> </ul>	• Informes de Auditoría Interna																								30/12/2021
	Se han establecido uno o más procedimientos para definir la metodología y criterios para la planificación e implementación de las Auditorías Internas?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Procedimiento/s documentados/s y aprobado/s</li> <li>• Formularios o modelos estándar para la construcción de los planes y elaboración de informes</li> <li>• Definición de criterios de auditoría</li> </ul>	• Informes de Auditoría Interna																								30/12/2021
	Se han implementado Auditorías Internas del SCI de acuerdo a lo planificado?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Plan de Auditoría Interna</li> <li>• Informe de Auditoría Interna</li> <li>• Papeles de Trabajo</li> <li>• Actas de Reunión (inicial, final)</li> </ul>	• Informes de Auditoría Interna																								30/12/2021



Dr. Roque Alcides Giménez  
 Director de Planificación y Desarrollo  
 Facultad de Filosofía - UNE



Ing. Com. Sandra Esquivel Fleita  
 Responsable MECIP



Componente	Control de la Evaluación																					
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO			OPTIMIZADO			EXCELENCIA ✓	FECHA DE PUBLICACIÓN	
b					m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a				
D.2 Auditoría Interna	El alcance de las Auditorías Internas cubre todos los requisitos de la Norma de Requisitos Mínimos para SCI?	• Plan de Auditoría Interna • Informe de Auditoría Interna • Papeles de Trabajo	• Informes de Auditoría Interna																		30/12/2021	
	Se asegura la independencia y objetividad de los Auditores Internos?	• Criterios de Selección de Auditores Internos (perfiles) • Registros de Capacitación y Calificación de Auditores Internos • Planes e Informes de Auditoría Interna	• Informes de Auditoría Interna																			30/12/2021
	Se asegura la implementación y verificación de eficacia de las acciones correctivas y de mejora resultantes de los hallazgos de auditoría?	• Informes de Auditoría Interna • Planes de Mejoramiento • Reportes de Seguimiento de Planes de Mejoramiento	• Informes de Auditoría Interna																			

Cantidad de Casillas puntuadas	Cantidad de Casillas puntuadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valor asignado por casilla	Valor asignado por casilla	0	0,4	0,7	1	1,4	1,7	2	2,4	2,7	3	3,4	3,7	4	4,4	4,7	5				
Puntaje por Columna (cantidad x Valor)	Puntaje por Columna (cantidad x Valor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valor Final del Componente (Σ Puntaje / Total de Casillas Puntuadas)										0,00											

Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Hleytas, Coordinadora del MECIP

Fecha: 17/02/2021

Verificado por: Prof. Dr. Roque Alcides Giménez Morel, Miembro ETM

Fecha: 17/02/2021

Aprobado por: Prof. Dra. Paola Raquel Sánchez de Vergara, Decana

Fecha: 18/02/2021





### Control para la Mejora

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONAD			OPTIMIZAD			EXCELENCIA ✓	FECHA DE PUBLICACIÓN
					b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a		
E.1 Análisis Crítico del Sistema de Control Interno		Se ha realizado el Análisis Crítico del SCI por parte de la Dirección? (al menos una vez al año)	• Informe de Análisis Crítico del SCI, aprobado por la Máxima Autoridad																		30/12/2021
		Existen evidencias que demuestren que la revisión por la dirección incluyó consideraciones sobre: a) decisiones y acciones emanadas de anteriores revisiones por la dirección; b) vigencia de la política de C.I.; c) cambios en el contexto externo e interno que sean pertinentes al sistema de control interno; d) información sobre el desempeño del control interno, incluyendo: • evolución de planes y objetivos; • resultados de las mediciones; • resultados de las auditorías internas y externas; • retroalimentación de los grupos de interés; • cuestiones relativas a proveedores e instituciones externas, y a otras partes interesadas pertinentes; • adecuación de los recursos requeridos para un SCI eficaz; • desempeño de los procesos y la conformidad de productos y servicios. e) eficacia de las acciones tomadas para el tratamiento de los riesgos; f) gestión de los programas de mejora?	• Informe de Análisis Crítico del SCI, aprobado por la Máxima Autoridad (datos de entrada)	• Verificación del tratamiento de todos los datos de entrada																	30/12/2021
E.1 Análisis Crítico del Sistema de Control Interno		El análisis crítico por la dirección incluye decisiones, acciones y conclusiones relacionadas con: a) oportunidades de mejora continua; b) necesidades de cambio en el sistema de control interno, incluyendo las necesidades de recursos?	• Informe de Análisis Crítico del SCI, aprobado por la Máxima Autoridad (datos de salida)	• Verificación de la definición de conclusiones (datos de salida)																	



*Dr. Roque Alcides Giménez*  
Dr. Roque Alcides Giménez  
Director de Planificación y Desarrollo  
Facultad de Filosofía - UNE



*Ing. Ana Soledad Vergara*  
Ing. Ana Soledad Vergara  
Decana  
Facultad de Filosofía - UNE

*Ing. Com. Sandra Esquivel Fleita*  
Ing. Com. Sandra Esquivel Fleita  
Responsable MECIP



Componente	Control para la Mejora																				
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONAD			OPTIMIZAD			EXCELENCIA ✓	FECHA DE PUBLICACIÓN
					b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a		
E.2 Mejora Continua	Se toman acciones para optimizar continuamente el SCI, y para eliminar o minimizar las causas reales o potenciales de las debilidades detectadas?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Planes de Mejoramiento (institucional, funcional y/o individual)</li> <li>Informes de Análisis, Determinación y Seguimiento de Acciones</li> <li>Registros de Acciones Correctivas, Preventivas y/o de Mejora</li> </ul>																			30/12/2021
	Se han establecido uno o más procedimientos para definir la metodología y criterios para la gestión de acciones de mejora?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Procedimiento/s documentados/s y aprobado/s</li> <li>Formularios o modelos estándar para el registro y evaluación de acciones y/o planes de mejoramiento</li> </ul>																			30/12/2021
	Existen evidencias de la verificación de la eficacia de las acciones tomadas?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Planes de Mejoramiento (institucional, funcional y/o individual)</li> <li>Informes de Análisis, Determinación y Seguimiento de Acciones</li> <li>Registros de Acciones Correctivas, Preventivas y/o de Mejora</li> </ul>																			30/12/2021

Cantidad de Casillas puntuadas	Cantidad de Casillas puntuadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valor asignado por casilla	Valor asignado por casilla	0	0	1	1	1	2	2	2	3	3	3	4	4	4	5	5	5
Puntaje por Columna (cantidad x Valor)	Puntaje por Columna (cantidad x Valor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valor Final del Componente (Σ Puntaje / Total de Casillas Puntuadas)											0,00							

Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Fleytas, Coordinadora del MECIP Fecha: 17/02/2021

Verificado por: Prof. Dr. Roque Alcides Giménez Morel, Miembro ETM Fecha: 17/02/2021

Aprobado por: Prof. Dra. Paola Raquel Sánchez de Vergara, Decana Fecha: 18/02/2021