

PROGRAMA DE TRABAJO

AUDITORÍA ORDINARIA: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL AVANCE EN LA IMPLEMENTACIÓN DE LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS – MECIP 2015 AÑO 2023 EN LA ESCUELA DE POSTGRADO DE LA UNVES.

Dependencia: ESCUELA DE POSTGRADO.

Examen: PERIODO FISCAL 2023

	REF. P.T.	HECHO POR	FECHA DE TERMINO	HORAS TOTALES
<p>OBJETIVOS:</p> <p>1. OBJETIVO GENERAL.</p> <p>Evaluar el nivel de madurez del Sistema de Control Interno implementado de la Escuela de Postgrado según la NRM MECIP 2015, correspondiente al ejercicio fiscal 2023, utilizando la Matriz de Evaluación por Niveles de Madurez aprobada por Res. CGR Nº 147/2019, de manera a dar seguimiento al desarrollo de la Norma en el proceso de Mejora del SCI de la Escuela de Postgrado de la UNVES.</p> <p>2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Verificar mediante la Matriz de Evaluación por Niveles de Madurez los documentos que evidencian la implementación del Sistema de Control Interno en la Escuela de Postgrado de la UNVES, según los cinco componentes, requisitos y criterios establecidos en la Norma de Requisitos Mínimos. • Determinar debilidades y oportunidades de mejora referentes a la implementación del Sistema de Control Interno en la Escuela de Postgrado de la UNVES, según los cinco componentes de la Norma de Requisitos Mínimos. • Sugerir las recomendaciones correspondientes para la mejora continua del Sistema de Control Interno en la Escuela de Postgrado de la UNVES y así contribuir a la excelencia Institucional. 				
<p>PROCEDIMIENTOS.</p> <p>1. Solicitar a los responsables de la Escuela de Postgrado a través del Rectorado, la Carga en la carpeta habilitada en el Google Drive de Auditoría Interna el formato de la Matriz por Niveles de Madurez y detallar ordenadamente las evidencias, por componente con sus principios, sus atributos y</p>	NO. DGAI Nº 142/2023	NP/GR/CO /MS/JA	02/10/2023	3 HORAS

ejemplos de evidencia (columna 3, las cuales deben describirse claramente en la columna de observaciones, estos documentos deben ser válidos, en formato PDF y el enlace correspondiente).				
2. Analizar la matriz y la correspondencia de las evidencias cargadas en las respectivas carpetas, con los requisitos solicitados.	MEE	AC	17/04/2024	107 HORAS
3. Elaborar el informe final		AC	23/04/2024	28 HORAS
GENERAL. a) Investigar y dejar evidencia en los papeles de trabajo cualquier procedimiento poco común que se observe durante el examen. b) Referenciar los papeles de trabajo con este programa. c) Exponer la conclusión sobre el área teniendo en cuenta los objetivos. d) Supervisión. e) Limpieza de puntos. f) Remisión del Informe Final a la máxima autoridad	IO N° 19/2024	AC AC AC WB FA NP/CO/MS	25/04/2024 25/04/2024 25/04/2024 26/04/2024 26/04/2024 29/04/2024	2 HORAS 2 HORAS 10 HORAS 2 HORAS 2 HORAS

Referencias.

- NO: Nota de DGAI N°.
- NP: Nidia Concepción Penayo de Galeano.
- CO: Carmen Elisa Ojeda Giménez.
- FA: Fátima Fabiola Alfonso Caballero.
- WB: Wilma Estela Benítez de Arguello.
- JA: Juan Antonio Arguello González.
- GR: Gladys Mercedes Ramos Villasboa.
- MS: Mariela Noemí Sánchez.
- AC: Alicia Mabel Centurión Benítez.
- MEE: Matriz de Evaluación Escuela (NRM Componentes).
- IO: Informe Ordinario.



Nidia C. Penayo
Mst. Nidia C. Penayo de Galeano
Directora General
Auditoría Interna - UNVES

Alicia

CPN. Alicia Mabel Centurión
Dirección General de Auditoría Interna
UNVES

