



INSTITUCIÓN: Facultad Politécnica - UNE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

PLANEACIÓN DEL DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN

FORMATO: REQUERIMIENTOS - IMPLEMENTACIÓN MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
Nº: 08

(1) Estructura Propuesta Sistema de Control Interno	(2) Estructura Actual Sistema de Control Interno	(3) Requerimientos		(4) Acciones de Diseño e Implementación Ajustes Estándar de Control Detalle
		Diseño e Implementación	Ajuste del Elemento de Control	
FASE DE DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN	SATISFACTORIO	<ul style="list-style-type: none"> Redefinir plan de socialización. Rediseñar el plan de trabajo para la implementación del MECIP. 		<ul style="list-style-type: none"> El Comité de Control Interno y el Equipo MECIP deberán elaborar un esquema de trabajo para potenciar las actividades de socialización al interior de la Institución como por ejemplo charlas, talleres, entrega de materiales de apoyo referente al MECIP. Involucrar a todos los sectores en el proceso de socialización del MECIP.
1. Componente Corporativo de Control Estratégico.				
1.1 AMBIENTE DE CONTROL: 1.1.1 ACUERDOS Y COMPROMISOS ÉTICOS.	SATISFACTORIO	<ul style="list-style-type: none"> Diseñar un plan de ajuste para implementar las mejoras necesarias para cumplir el estándar de control Acuerdos y Compromisos Éticos. 		<ul style="list-style-type: none"> Definir Acuerdos y Compromisos Éticos mediante acto administrativo. Conformar un Comité de Ética y definir sus funciones mediante acto administrativo. Establecer plan de acción para operativizar lo establecido en el Código de Ética mediante acto administrativo.
1.1 AMBIENTE DE CONTROL: 1.1.2 DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	ADECUADO	<ul style="list-style-type: none"> Diseñar plan de seguimiento después de cada periodo de evaluación. 		<ul style="list-style-type: none"> El Equipo MECIP deberá definir actividades de seguimiento, monitoreo y de ajustes según las necesidades que surgen en el proceso de implementación del MECIP.
1.1 AMBIENTE DE CONTROL: 1.1.3 PROTOCOLOS DE BUEN GOBIERNO	SATISFACTORIO	<ul style="list-style-type: none"> Establecer plan de actividades en el marco del proceso de implementación del estándar "Protocolos de Buen Gobierno" 		<ul style="list-style-type: none"> El Equipo MECIP definirá acciones de socialización de los procesos de selección, inducción, reincorporación, capacitación y evaluación del desempeño.
1.2 DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO 1.2.1 PLANES Y PROGRAMAS	SATISFACTORIO	<ul style="list-style-type: none"> Elaborar y aprobar un plan de trabajo en forma anual. 		<ul style="list-style-type: none"> El Comité de Control Interno y el Equipo MECIP definirá actividades operativas alineadas con el Plan Estratégico. Se realizara trabajos de socialización y divulgación a los diferentes públicos internos y externos.



[Handwritten signature]

<p>1.2 DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO 1.2.2 MODELO DE GESTION POR PROCESOS.</p>	<p>DEFICIENTE</p>	<p>▶ Diseñar plan de acción orientado a la implementación del Modelo de Gestión por Procesos.</p>	<p>▶ El Equipo MECIP definirá normativas para la definición de los macroprocesos, procesos, subprocesos, actividades y tareas. ▶ Una vez identificados y aprobados los macroprocesos, procesos, subprocesos, actividades y tareas se deberán socializar al interior de la Institución. ▶ Se deberán definir objetivos vinculados entre los macroprocesos, procesos, subprocesos, actividades y tareas.</p>
<p>1.2 DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO 1.2.3 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL.</p>	<p>SATISFACTORIO</p>	<p>▶ Establecer delimitaciones para la implementación del estándar del control "Estructura Organizacional".</p>	<p>▶ El Comité de Control Interno y el Equipo MECIP deberán definir acciones para establecer coherencia y relación entre la estructura organizacional con el Modelo de Gestión por procesos de la Institución.</p>
<p>1.3 ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO 1.3.1 CONTEXTO ESTRATEGICO DEL RIESGO.</p>	<p>INADECUADO</p>	<p>▶ Confeccionar análisis FODA y formular Planes en base a al mismo.</p>	<p>▶ Realizar el análisis en forma participativa. ▶ Aprobar los planes Resolución mediante. ▶ Realizar evaluación de los planes, ajustar desviaciones.</p>
<p>1.3 ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO 1.3.2 IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO</p>	<p>INADECUADO</p>	<p>▶ Identificar riesgos que afectan, considerar en los planes.</p>	<p>▶ Identificar y Analizar agentes generadores de riesgo, causas y efectos. ▶ Vincular agente, causa y efecto con el mapa de Macroprocesos, subprocesos, tareas y actividades. ▶ Validar resolución mediante.</p>
<p>1.3 ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO 1.3.3 ANÁLISIS DEL RIESGO</p>	<p>INADECUADO</p>	<p>▶ Considerar riesgos para la elaboración del mapa de procesos y establecer alternativas que disminuyan sus efectos.</p>	<p>▶ Establecer mecanismos de valoración de mayor a menor que disminuyan las probabilidades de ocurrencia. ▶ Analizar los efectos del análisis de riesgos sobre el sistema de control interno y establecer mecanismo de seguimiento.</p>
<p>1.3 ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO 1.3.4 VALORACIÓN DEL RIESGO</p>	<p>INADECUADO</p>	<p>▶ Establecer metodología de Valoración de Riesgos</p>	<p>▶ Aplicar en todos los niveles que conforman el Modelo de Gestión por procesos de la Institución en base a los elementos proporcionados por el análisis del contexto estratégico, la Identificación y el análisis de riesgos.</p>
<p>1.3 ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO 1.3.5 POLÍTICAS DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO</p>	<p>INADECUADO</p>	<p>▶ Establecer los delineamientos para las Políticas de Administración del Riesgo.</p>	<p>▶ Conformar un Comité Encargado para la elaboración de las Políticas de Administración de Riesgos. ▶ Incluir parámetros para la aceptación, reducción, prevención, y mitigación del riesgo.</p>
<p>2. Componente Corporativo de Control de Gestión.</p>			
<p>2.1 ACTIVIDADES DE CONTROL 2.1.1 POLÍTICAS DE OPERACIÓN</p>	<p>INADECUADO</p>	<p>▶ Definir las Políticas de Operación</p>	<p>▶ Establecer relaciones de interdependencia entre las Políticas de Administración de Riesgos y las Políticas de Operación que orientan a definir</p>



				procedimientos adecuados para la ejecución de las actividades y tareas orientadas al cumplimiento de la Misión Institucional.
2.1 ACTIVIDADES DE CONTROL 2.1.2 PROCEDIMIENTOS	INADECUADO	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Definir Parámetros para los procedimientos, controles e indicadores y determinar las acciones a tomar en caso de su incumplimiento. ➤ Establecer y divulgar a los funcionarios los controles que se aplican para las áreas, procesos y actividades de los cuales forman parte. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Enumerar los Procedimientos que describen la manera de llevar a cabo las actividades de la Institución y definir los perfiles de los cargos conforme a los procedimientos establecidos. ➤ Delimitar los parámetros que obligan la revisión periódica de los controles establecidos para mitigar los riesgos y aplicar las correcciones de mejoras y poner a conocimiento de la máxima autoridad para ser documentados y aprobados según las reglamentaciones vigentes. 	
2.1 ACTIVIDADES DE CONTROL 2.1.3 CONTROLES	INADECUADO	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Constituir Indicadores, cuya medición periódica permita identificar el grado de avance o logro de los Objetivos Estratégicos y de los resultados esperados de los Procesos, en relación con los productos y servicios que genera para sus grupos de interés. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Elaborar un Tablero de Indicadores que permita diseñar y mantener en funcionamiento un Sistema de Medición de Gestión. 	
2.1 ACTIVIDADES DE CONTROL 2.1.4 INDICADORES	INADECUADO			
2.1 ACTIVIDADES DE CONTROL 2.1.5 POLÍTICAS DE OPERACIÓN	INADECUADO	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Confeccionar propuesta de Manual de Operación. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Que incluya los Acuerdos o Compromisos Éticos, las políticas de Desarrollo del Talento Humano, los Planes y Programas, Mapa de Procesos, las Políticas de Administración de Riesgos, Información Interna y Externa en base a los Normogramas de los procesos. ➤ Estipular los Parámetros que obligan a la revisión periódica del Manual de Operación para su actualización permanente. 	
2.2 INFORMACIÓN 2.2.1 INFORMACIÓN INTERNA	INADECUADO	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Elaborar la propuesta de Políticas de Comunicación Interna. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Establecer mecanismos que facilite el cruce de Informaciones Internas y Externas entre las Instituciones y Direcciones. ➤ Identificar, divulgar y socializar las fuentes de informaciones internas entre los funcionarios de la Institución a fin de facilitar su utilización en la rendición de cuentas e información a los diferentes grupos de interés. 	
2.2 INFORMACIÓN 2.2.2 INFORMACIÓN EXTERNA	DEFICIENTE	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Elaborar la propuesta de Políticas de Comunicación Externa 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Definir los grupos de interés externos a quienes se tiene la obligación de comunicar los proyectos, su ejecución y los resultados obtenidos por la Facultad Politécnica de la Universidad Nacional del Este. ➤ Establecer por escrito parámetros para clasificar la información que será comunicada a los grupos de interés. 	



Elaborar la propuesta de Políticas de Comunicación Externa

[Handwritten signature]

<p>2.2 INFORMACIÓN 2.2.3 SISTEMAS DE INFORMACIÓN</p>	<p>INADECUADO</p>	<p>➤ Gestionar la implementación y socialización de un Sistema de Información que canalice la Información que se genera a nivel institucional para el logro de los objetivos institucionales.</p>	<p>-</p>	<p>➤ Identificar y definir los insumos y productos de los sistemas de información. ➤ Estudiar, analizar y proponer niveles de acceso al Sistema de Información y controles para su protección.</p>
<p>2.3 COMUNICACIÓN 2.3.1 COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL</p>	<p>INADECUADO</p>	<p>➤ Implementar una cultura de Información y Comunicación Institucional, fundada en los principios de la función pública orientada al cumplimiento de la Misión y el logro de los Objetivos Institucionales contemplados en el Plan Estratégico de la Facultad Politécnica de la Universidad Nacional del Este.</p>	<p>-</p>	<p>➤ Establecer procedimientos que contemplen las salidas de información necesaria a los grupos de interés interno y externo.</p>
<p>2.3 COMUNICACIÓN 2.3.2 COMUNICACIÓN PÚBLICA</p>	<p>INADECUADO</p>	<p>➤ Establecer acciones encaminadas a la elaboración de Políticas de Comunicación Pública.</p>	<p>-</p>	<p>➤ Definir los grupos de interés externos a quienes se tiene la obligación de comunicar los proyectos, su ejecución y los resultados obtenidos por la Facultad Politécnica de la Universidad Nacional del Este. ➤ Establecer los medios de comunicación con la ciudadanía para divulgar las informaciones.</p>
<p>2.3 COMUNICACIÓN 2.3.3 RENDICIÓN DE CUENTAS</p>	<p>SATISFACTORIO</p>	<p>➤ Rediseñar las acciones y los planes referentes a la Política de Rendición de Cuentas.</p>	<p>-</p>	<p>➤ Determinar mecanismos masivos de comunicación que brinden a los grupos de interés la información completa y oportuna acerca de la gestión realizada, entendiéndose por tales mecanismos los siguientes: boletines, prensa, revistas, intranet, Internet, periódico, noticiero interno, página Web, redes sociales, etc. ➤ Constituir la estrategia en un espacio de interlocución directa entre los servidores públicos y la ciudadanía, trascendiendo el esquema de que esta es sólo una receptora pasiva de informes de gestión.</p>
<p>3. Componente Corporativo de Control de Evaluación</p>				
<p>3.1 AUTOEVALUACIÓN 3.1.1 AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL</p>	<p>INADECUADO</p>	<p>➤ Elaborar la propuesta de las Políticas de Autoevaluación de Control de la Facultad Politécnica de la Universidad Nacional del Este.</p>	<p>-</p>	<p>➤ Realizar actividades participativas e incluyentes que permitan la participación de los funcionarios de la Facultad Politécnica de la Universidad Nacional del Este en la realización de procesos de Autoevaluación de Control.</p>
<p>3.1 AUTOEVALUACIÓN 3.1.2 AUTOEVALUACIÓN DE GESTIÓN</p>	<p>INADECUADO</p>	<p>➤ Elaborar la propuesta de las Políticas de Autoevaluación de Gestión de la Facultad Politécnica de la Universidad Nacional del Este.</p>	<p>-</p>	<p>➤ Realizar actividades participativas e incluyentes que permitan la participación de los funcionarios de la Facultad Politécnica de la Universidad Nacional del Este en la realización de procesos de Autoevaluación de Gestión.</p>

3.2 EVALUACION INDEPENDIENTE 3.2.1 EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	INADECUADO	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Establecer procedimientos para la evaluación del Sistema de Control Interno. 		<ul style="list-style-type: none"> ➤ El Comité de Control y el Equipo MECIP deberán delinear acciones de evaluación, control y seguimiento a fin de implementar ajustes ante las desviaciones.
3.2 EVALUACION INDEPENDIENTE 3.2.2 AUDITORIA INTERNA	DEFICIENTE	<p>La auditoría interna se centraliza en el rectorado de la Universidad Nacional del Este por mandato de las reglamentaciones vigentes.</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Elaborar la propuesta de los Planes de Mejoramientos Institucional. 		<ul style="list-style-type: none"> ➤ Estructurar el plan de acción, que ha de adelantarse en un periodo de tiempo determinado, y que la mantenga alineada al cumplimiento de la Misión y Objetivos Institucionales contemplados en el Plan Estratégico de la Facultad Politécnica de la Universidad Nacional del Este.
3.2 PLANES DE MEJORAMIENTO 3.2.1 PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	DEFICIENTE	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Elaborar la propuesta de los Planes de Mejoramientos Funcional. 		<ul style="list-style-type: none"> ➤ Tener en cuenta las recomendaciones de la Auditoría Interna y de los organismos de control gubernamental en lo que corresponde a cada área organizacional para la elaboración de los Planes de Mejoramiento Funcional.
3.2 PLANES DE MEJORAMIENTO 3.2.2 PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL	DEFICIENTE	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Elaborar la propuesta de los Planes de Mejoramientos Individual 		<ul style="list-style-type: none"> ➤ Elaborar el Plan de Mejoramiento Individual asociando a las funciones de cada cargo, en particular a sus objetivos de desempeño. ➤ Relacionar los Planes de Mejoramiento Individual con las acciones de mejoramiento requeridos por cada tarea, actividad, subprocesos y procesos del área organizacional. ➤ Definir los responsables, periodo de ejecución y recursos de los Planes de Mejoramiento Individual.
3.2 PLANES DE MEJORAMIENTO 3.2.3 PLAN DE MEJORAMIENTO INDIVIDUAL.	INADECUADO			

Elaborado por: Econ. Antonio Ismael Moraez

Revisado por: Lic. Napoleón Velázquez Moreira

Aprobado por: Lic. Lidia Benítez de Pérez

