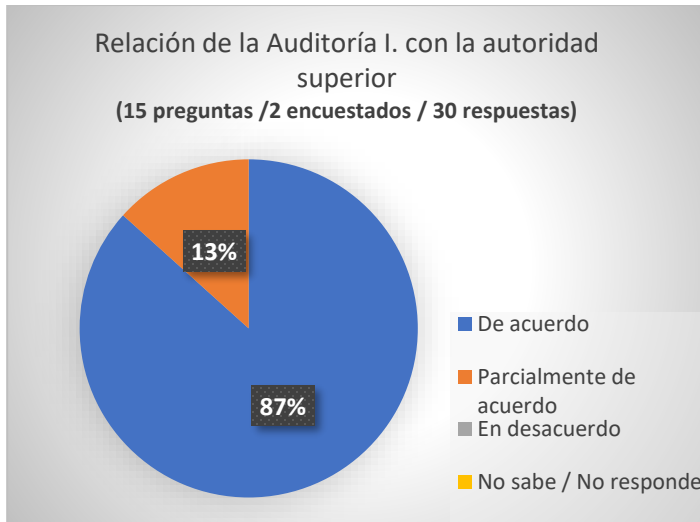


Anexo N° 3

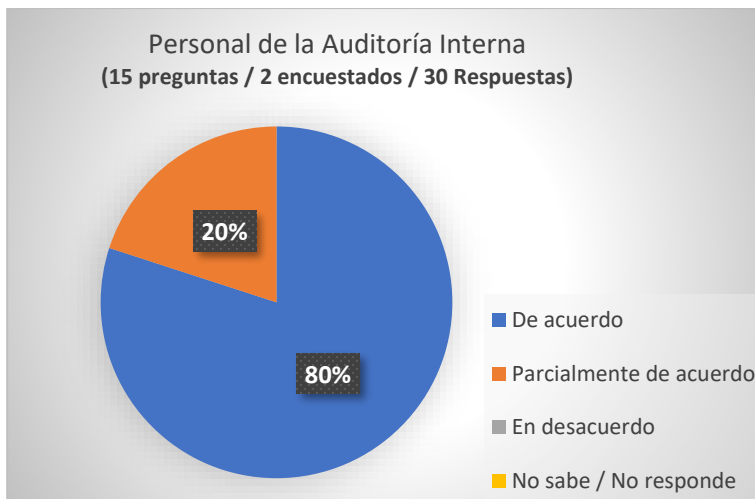
RESUMEN DE RESULTADOS

Encuesta para la Autoevaluación de calidad de la Auditoría Interna
Periodo 01 de febrero 2018 a 01 de febrero 2019

Jerarcas

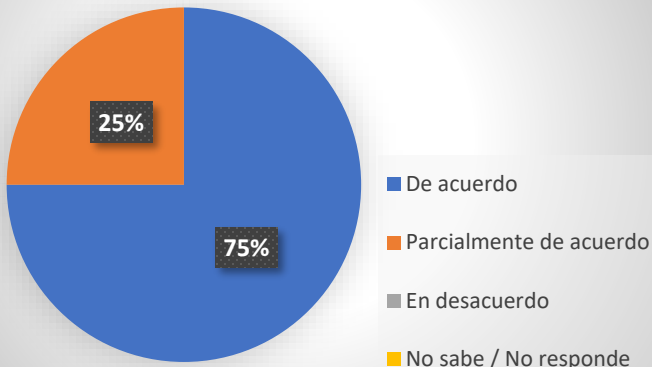


Relación de la auditoría interna con la autoridad superior
La auditoría interna mantiene una comunicación fluida con la autoridad superior.
La auditoría interna comunica su plan de trabajo a la autoridad superior.
La auditoría interna coordina con la autoridad superior para que indique necesidades de servicios de auditoría.
La auditoría interna considera en su plan de trabajo, cuando es pertinente, las necesidades de servicios indicadas por la autoridad superior.
La auditoría interna remite a la autoridad superior, al menos anualmente, un informe de labores que contemple:
a) El cumplimiento del plan de trabajo de la auditoría interna.
b) El estado de seguimiento de las acciones emprendidas por la administración con base en las recomendaciones de los informes de la auditoría interna.
c) El estado de disposiciones de la CGR u otros órganos o entes externos de fiscalización, auditoría o tutela, cuando corresponda.
La auditoría interna brinda servicios de auditoría a la autoridad superior que son:
a) Objetivos
b) De alta calidad
c) Oportunos
La auditoría interna brinda servicios de asesoría a la autoridad superior que son:
a) De alta calidad
b) Oportunos
La auditoría interna brinda servicios de advertencia a la autoridad superior que son:
a) De alta calidad
b) Oportunos
La auditoría interna constituye un apoyo efectivo a las funciones de la autoridad superior.



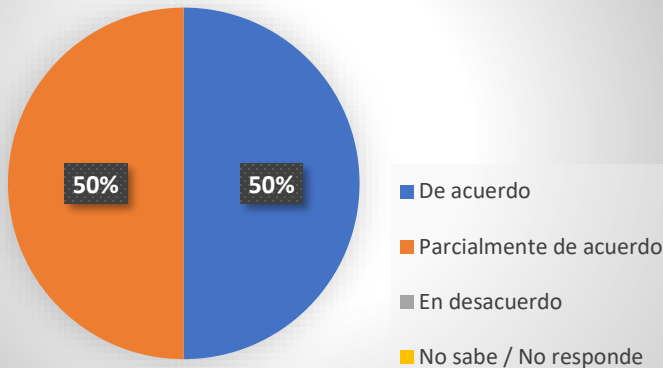
Personal de la auditoría interna
En el desarrollo de sus actividades, los funcionarios de la auditoría interna muestran independencia y objetividad.
Los funcionarios de la auditoría interna demuestran apego a la ética profesional.
Los funcionarios de la auditoría interna muestran conocimientos, aptitudes y competencias adecuados para cumplir sus responsabilidades.
Los funcionarios de la auditoría interna mantienen confidencialidad sobre denunciantes y sobre estudios de eventuales responsabilidades en proceso (relaciones de hechos y denuncias penales).
Los funcionarios de la auditoría interna mantienen confidencialidad sobre los estudios de auditoría en proceso y sobre la información a la que tienen acceso durante el desarrollo de esos estudios.

Resultados de la Auditoría Interna
(8 preguntas / 2 encuestados / 16 respuestas)



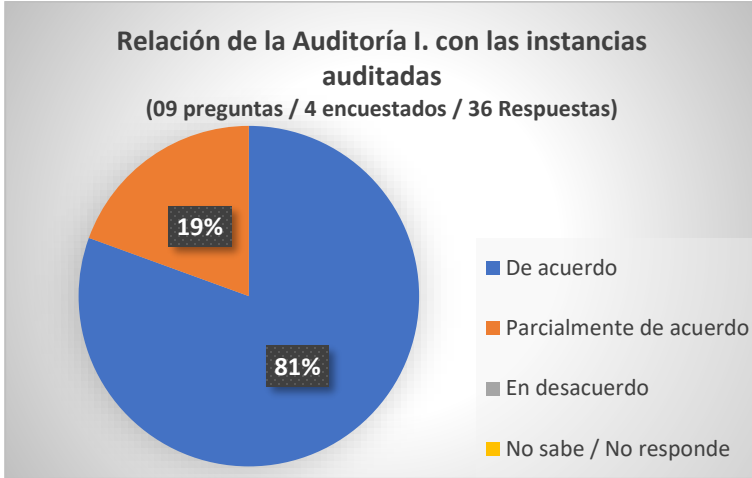
Los estudios que realiza la auditoría interna se dirigen a las áreas de mayor riesgo.
Los informes o comunicaciones de resultados de la auditoría interna son:
a) Precisos
b) Claros
c) Constructivos
Los informes referidos a presuntas responsabilidades son comunicados por la auditoría interna en forma confidencial y separada de los informes de control interno.
La auditoría interna ha contribuido al mejoramiento del sistema de control interno.
La auditoría interna ha contribuido al mejoramiento del Sistema Específico de Valoración del Riesgo Institucional (SEVRI).
La auditoría interna ha contribuido al mejoramiento de la ética institucional.

Administración de la Auditoría Interna
(2 preguntas / 2 encuestados / 4 Respuestas)

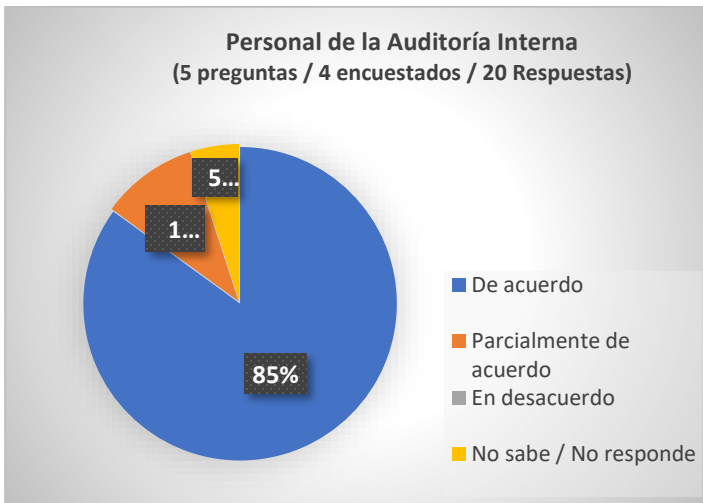


Administración de la auditoría interna
La auditoría interna posee los recursos humanos, materiales, tecnológicos, de transporte y otros, necesarios y suficientes para desarrollar su gestión.
La auditoría interna tiene una productividad acorde con los recursos que le han sido asignados.

Instancias auditadas

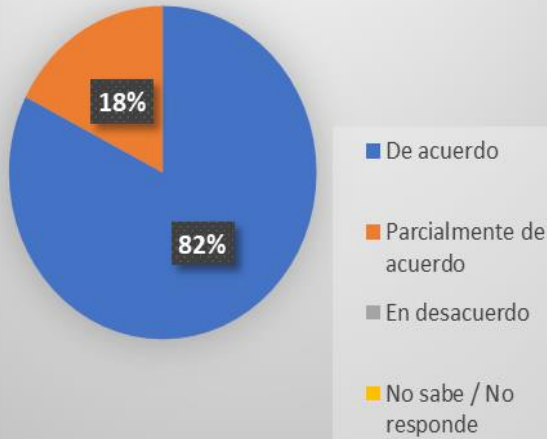


Relación de la auditoría interna con la instancia auditada
De previo al inicio de un estudio en su unidad, la auditoría interna le notifica oportunamente el propósito y el alcance del estudio por realizar.
Los requerimientos de información y apoyo que la auditoría interna plantea a su unidad para el desarrollo de los estudios y la prestación de otros servicios son razonables en cuanto a forma, condiciones y plazo.
La auditoría interna mantiene una comunicación fluida con su unidad al desarrollar los estudios de auditoría.
La auditoría interna brinda a su unidad servicios de auditoría que son:
a) Objetivos
b) De alta calidad.
c) Oportunos.
Cuando corresponde, la auditoría interna brinda a su unidad servicios de advertencia que son:
a) De alta calidad.
b) Oportunos.
La auditoría interna constituye un efectivo apoyo para el desempeño de las funciones que le corresponden a su unidad.



Personal de la auditoría interna
En el desarrollo de sus actividades, los funcionarios de la auditoría interna muestran independencia y objetividad.
Los funcionarios de la auditoría interna demuestran apego a la ética profesional.
Los funcionarios de la auditoría interna muestran conocimientos, aptitudes y competencias adecuados para cumplir sus responsabilidades.
Los funcionarios de la auditoría interna mantienen confidencialidad sobre denunciantes y sobre estudios de eventuales responsabilidades en proceso (relaciones de hechos y denuncias penales).
Los funcionarios de la auditoría interna mantienen confidencialidad sobre los estudios de auditoría en proceso y sobre la información a la que tienen acceso durante el desarrollo de esos estudios.

Resultados de la Auditoría Interna
 (10 preguntas / 4 encuestados / 40
 Respuestas)



Los estudios que realiza la auditoría interna se dirigen a las áreas de mayor riesgo de su unidad.
Los informes de auditoría interna profundizan en los asuntos objeto de estudio.
Los informes o comunicaciones de resultados de auditoría son:
a) Precisos
b) Claros
c) Constructivos
Los informes referidos a presuntas responsabilidades son comunicados por la auditoría interna en forma confidencial y separada de los informes de control interno.
De previo a la emisión de los informes de auditoría, la auditoría interna realiza una comunicación verbal de los resultados de los estudios efectuados en su unidad, con las excepciones previstas en el ordenamiento jurídico aplicable
La auditoría interna ha contribuido al mejoramiento del sistema de control interno en lo que corresponde a su unidad.
La auditoría interna ha contribuido al mejoramiento del Sistema Específico de Valoración de Riesgo Institucional (SEVRI) en los asuntos que interesan a su unidad.
La auditoría interna ha contribuido al mejoramiento de la ética en su unidad.