



INFORME AI-A.A-15-22

Autoevaluación del Sistema de control interno

Resumen ejecutivo

La evaluación del sistema de control interno implementado en la Auditoría Interna, en el año 2014, se realizó para 25 de las normas, por cuanto 5 de ellas corresponden a instituciones de menor tamaño y para las normas 2.5-, 3.3- y 4.5-, se incluyeron acciones de mejora en el Informe AI-AA-15-15, sobre Autoevaluación de la calidad 2014.

En dicha evaluación se determinó que:

- Se cumple con la totalidad de las 25 normas aplicables.
- Existen oportunidades de mejora respecto a la norma 4.1 Actividades de control, en cuanto a actualización de dos manuales y a establecer disposiciones específicas para tres actividades.

Por lo tanto se concluye que el sistema de control interno implementado en la Auditoría Interna, provee una seguridad razonable en torno a la consecución de sus objetivos y que algunos aspectos son sujetos de fortalecimiento, por lo que se recomienda:

- Proceder con la actualización y mejoramiento del Manual para el seguimiento de recomendaciones y del Manual para la atención de denuncias.
- Elaborar instrumentos que incluyan disposiciones específicas para los servicios de asesoría y de advertencia, así como para la gestión documental de la Auditoría Interna.