



## **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.