



INSTITUCIÓN: INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP - COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE EVALUACIÓN

COMPONENTE: AUTOEVALUACIÓN
ESTÁNDAR: AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL
FORMATO: Cuestionario de Autoevaluación del Control – Auditoría Interna Institucional
Nº: 146

PROCESO DE AUDITORÍA INTERNA

Nº.	Parámetro	(1) Calificación	(2) Evidencia	
			Verbal	Documentaria
1	La Dependenci ha identificado todos los procesos necesarios para ejecutar sus funciones básicas de Auditoría Interna.	5		
2	Los procesos que soportan la función de Evaluación Independiente se encuentran debidamente diseñados e implementados.	5		
3	La Dependenci ha establecido los procedimientos necesarios para realizar la función de Evaluación Independiente.	5		
4	La Dependenci elabora y presenta oportunamente los informes de Auditoría Interna ante la alta dirección y el Nivel Directivo correspondiente.	5		
5	La Dependenci presenta oportunamente los informes de cumplimiento de obligaciones de grupos de interés externos que se relacionan con el Control Interno.	4		
6	El trabajo de Auditoría interna se planea y ejecuta de acuerdo con las normas internacionales de Auditoría.	5		
7	Los informes contienen la totalidad de Hallazgos detectados en el proceso de Auditoría.	5		
8	Los informes se encuentran debidamente soportados en los Papeles de Trabajo.	5		
9	Los informes de Auditoría se discuten previamente con todos los funcionarios responsables de los procesos objeto de análisis.	5		
10	En la elaboración del informe final de Auditoría se tienen en cuenta las recomendaciones presentadas por los funcionarios responsables de los procesos objeto de análisis.	5		
11	La alta dirección y el nivel directivo recibe, periódicamente, copia de los diferentes informes de Auditoría.	5		
12	Los informes de Auditoría contribuyen al cumplimiento de los objetivos de los demás Estándars constitutivos del Componente Evaluación Independiente.	5		
13	Los informes de Auditoría contribuyen al cumplimiento de los objetivos de los demás Estándars del MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO.	5		
(3) SUMATORIA		64		
(4) PUNTAJE (Sumatoria / N°. Preguntas)		4,9		

Elaborado por: Lic. Irma Griselda Fariña.

Fecha: 17/05/2019

Revisado por: Lic. Bruno Ivan Vega.

Fecha: 20/05/2019

Aprobado por: CPN. Horacio Da Ponte.

Fecha: 21/05/2019

Horacio Da Ponte
C.F.N. Horacio Da Ponte
Auditor General Interno
Industria Nacional
de Cemento