
Oficio AI SFE 137-2016

ANEXO 2

Hallazgo N° 2.1 / Recomendación 2.1.6.1

Componente Funcional	Acciones a valorar	
	Elemento de control	Medida
Ambiente de Control	Compromiso	<ul style="list-style-type: none"> Designación de enlaces y la definición de funciones Suscripción de un compromiso con el control interno Registro de personal capacitado en control interno Registro de reuniones sobre control interno
	Ética	<ul style="list-style-type: none"> Registro de personal capacitado en temas éticos Registro de reuniones sobre control interno
	Personal	<ul style="list-style-type: none"> Conformación e integración expedientes desempeño Diagnóstico necesidades de capacitación Presupuesto anual necesidades de capacitación Registro capacitaciones técnicas recibidas por el personal Registro del personal según las labores ejercidas
	Estructura	<ul style="list-style-type: none"> Organigrama orgánico y funcional Definición de las líneas de autoridad y responsabilidad Registro personal responsable de autorizar trámites Registro de las labores sujetas a rotación de personal
Valoración del Riesgo	SEVRI	<ul style="list-style-type: none"> Registro de reuniones sobre control interno Registro de personal capacitado en control interno Registro "Equipo Experto Valoración del Riesgo" Personal autorizado en el sistema SYNERGY Resultado de valoración de riesgos (sistema SYNERGY) Plan de acción y reportes de ejecución valoración riesgo
	Planificación	<ul style="list-style-type: none"> Expediente PAO-Presupuesto Expediente ejecución PAO-Presupuesto Planificación anual vinculada al riesgo identificado
Actividades de Control	Mecanismos de control	<ul style="list-style-type: none"> Registro de reuniones sobre control interno Registro de personal capacitado en lineamiento y políticas de control interno establecidas por el SFE Diagnóstico sobre el alineamiento entre las funciones asignadas contra los mecanismos de control y los sistemas de información implementados Registro de mecanismos de control oficializados; de acceso al personal para su aplicación Registro de mecanismos de control que están siendo gestionados Declaración jurada (o similar) sobre la suficiencia y pertinencia de los mecanismos de control implementados y su contribución en el logro de los objetivos institucionales a un costo razonable Custodia y conservación adecuada de los libros y/o registros autorizados por la Auditoría Interna Registro de los puntos de control claves sobre los cuales se ejerce y registra la supervisión Compendio actualizado del ordenamiento jurídico y técnico aplicable Identificación del personal cubierto por los regímenes de prohibición y dedicación exclusiva; así como obligados a rendir caución
Sistemas de Información	Sistemas de información	<ul style="list-style-type: none"> Registro de la conformación e integración del sistema de información implementado (manual, automatizado o una mezcla de ambos). Este aspecto considera sistemas de los cuales la organización es usuaria Sistemas de información actualizados Identificación de las necesidades para automatizar actividades Registro del personal responsable de procesar, consultar, autorizar en los sistemas de información

Componente Funcional	Acciones a valorar	
	Elemento de control	Medida
		<ul style="list-style-type: none"> Lineamientos para revisar en forma periódica la calidad de la información y la comunicación de la misma Archivo administrativo y técnico conformado en apego al ordenamiento aplicable
Seguimiento	Actividades seguimiento	<ul style="list-style-type: none"> Registro de reuniones sobre control interno Registro de personal capacitado en lineamiento y políticas de control interno establecidas por el SFE Registro sobre el estado de las deficiencias y desviaciones detectadas Registro del grado de madurez del SCI Resultados autoevaluación SCI (sistema SYNERGY) Estado implementación planes de acción (SYNERGY) Registro implementación informes órganos de fiscalización y control