



Instituto de Previsión Social
Consejo de Administración

Acta N° 077/2022 de fecha 06 de diciembre de 2022
RESOLUCIÓN C.A. N° 077-052/2022

POR LA QUE SE APRUEBA LA DOCUMENTACIÓN Y MODELADO DEL SUBPROCESO EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA INTERNA, VERSIÓN 1, CONFORME A LA IMPLEMENTACIÓN DE LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS PARA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO - MECIP 2015, EN EL INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL.

VISTO: El Expediente Digital identificado como CA/N° 2547/2022, recepcionado en la Secretaría del Consejo de Administración, en fecha 25 de noviembre de 2022, el cual contiene la Nota Interna PR/AI/N° 735/2022, de fecha 24 de noviembre de 2022, de la Auditoría Interna, por el que se eleva a consideración de la Máxima Autoridad, el proyecto de Resolución "POR LA QUE SE APRUEBA LA DOCUMENTACIÓN Y MODELADO DEL SUBPROCESO EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA INTERNA, VERSIÓN 1, CONFORME A LA IMPLEMENTACIÓN DE LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS PARA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO - MECIP 2015, EN EL INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL"; y

CONSIDERANDO: Que, el Inc. c) del Art. 13° del Decreto - Ley N° 1860/50, aprobado por Ley N° 375/56 y modificado por el Art. 2° de la Ley N° 98/92, faculta al Consejo de Administración del IPS para "*dictar y reformar los reglamentos internos del Instituto*";

Que, por Resolución C.A. N° 039-007/2009, de fecha 28 de abril de 2009, el Consejo de Administración del Instituto de Previsión Social, se comprometió a la implementación del Modelo Estándar de Control Interno del Paraguay - MECIP;

La Resolución C.A. N° 090-001/2020, de fecha 30 de octubre de 2020, "POR LA QUE SE ADOPTA LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS, Y LA MATRIZ DE EVALUACIÓN PARA UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA INSTITUCIONES PÚBLICAS DEL PARAGUAY - MECIP 2015";

Que, por Resolución C.A. N° 080-018/2020, de fecha 23 de setiembre de 2020, se aprobó el subproceso Documentación y Modelado de Procesos, con su respectivo flujograma, conforme a la implementación del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay;

Que, la Auditoría Interna dio su parecer favorable para la presentación del Proyecto de Resolución ante el Consejo de Administración;

**FDO.: DR. VICENTE MARIO BATAGLIA ARAÚJO, PRESIDENTE
LIC. LUDIA CLAUDINA SILVERA LÓPEZ / DR. RICARDO VICENTE OVIEDO MEDINA
ABG. MIGUEL ÁNGEL DOLDÁN MARTINEZ / LIC. GUSTAVO RAMÓN ARIAS
SR. ROBERTO BRÍTEZ FERREIRA, MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
ABG. ANA MARÍA ANGÉLICA CASTRO AQUINO, Secretaria del Consejo de Administración**

El presente instrumento es de carácter público, garantizando la transparencia de la gestión pública. Se podrá acceder al mismo de forma libre, conforme a la reglamentación legal vigente que rige la materia, en atención al principio de publicidad de la administración pública, con excepción de aquellos documentos que por su naturaleza, su acceso se encuentre restringido por la Ley.



**Instituto de Previsión Social
Consejo de Administración**

**Acta N° 077/2022 de fecha 06 de diciembre de 2022
RESOLUCIÓN C.A. N° 077-052/2022**

Por tanto, en uso de sus atribuciones;

**EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL
INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL**

RESUELVE:

- 1°) Aprobar la documentación y Modelado del Subproceso “Ejecución de la Auditoría Interna”, Versión 1, conforme a la implementación de la Norma de Requisitos Mínimos para el Sistema de Control Interno - MECIP 2015, en todos sus términos, conforme al Anexo, el cual se encuentra refrendado por la Secretaria del Consejo de Administración y las Áreas Técnicas respectivas, que consta de 23 (veintitrés) fojas y se adjunta a la presente Resolución.-----
- 2°) Establecer que, a partir de la fecha de la presente aprobación, la dependencia encargada de la ejecución del subproceso, lo implementará conforme a la normativa vigente con el apoyo técnico de la Dirección de Organización y Calidad.-----
- 3°) Disponer que la Auditoría Interna, como responsable del Proceso, con asesoramiento de la Dirección de Organización y Calidad, elevará a consideración del Consejo de Administración, la revisión del procedimiento de acuerdo a lo establecido en la Norma de Requisitos Mínimos - MECIP 2015-----
- 4°) Establecer que la Auditoría Interna, es el responsable de la integridad del expediente físico y su coherencia con la versión digital registrada para su tratamiento por parte del Consejo de Administración.-----
- 5°) Comunicar a quienes corresponda y archivar.-----
SC/lzjo.-

**FDO.: DR. VICENTE MARIO BATAGLIA ARAÚJO, PRESIDENTE
LIC. LUDIA CLAUDINA SILVERA LÓPEZ / DR. RICARDO VICENTE OVIEDO MEDINA
ABG. MIGUEL ÁNGEL DOLDÁN MARTINEZ / LIC. GUSTAVO RAMÓN ARIAS
SR. ROBERTO BRÍTEZ FERREIRA. MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
ABG. ANA MARÍA ANGÉLICA CASTRO AQUINO. Secretaria del Consejo de Administración**

El presente instrumento es de carácter público, garantizando la transparencia de la gestión pública. Se podrá acceder al mismo de forma libre, conforme a la reglamentación legal vigente que rige la materia, en atención al principio de publicidad de la administración pública, con excepción de aquellos documentos que por su naturaleza, su acceso se encuentre restringido por la Ley.



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Control Estrategico

Componente: Direccionamiento Estrategico

Estándar: Modelo de Gestion por Procesos

Formato: Determinacion Productos, Clientes y/o Grupos de Interés-Proceso/Subproceso

Número: 46

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoria

Subproceso: Ejecución de la Auditoria Interna

Versión: 1

Codigo: (h) ECO

Codigo: ECO_003

Codigo: ECO_003_03

| Código | Producto | Características | Clientes y/o grupos de Interes |
|--------|------------------------------------|---|--|
| IFA1 | Informe Final de Auditoria Interna | 1 - Antecedentes, Objetivo General, Objetivos específicos, Alcance, Marco Legal, Autoridades del área o proceso auditado, Comunicación de observaciones, reseña (con excepciones), Hallazgos, Control Interno, conclusiones, Recomendaciones, número de informe, número de caso (SGCI), referencia de la auditoria realizada, antecedentes, síntesis ejecutiva, firma de los responsables del trabajo y firma del director. | Consejo de Administración - Comité de Control Interno - Dependencias del proceso auditado - Presidencia, áreas auditadas (gerencias, direcciones, dptos. secciones), auditoria general del poder ejecutivo, contraloría general. |

Elaborado por: Gustavo Eleno Hermosa Diaz

Fecha de elaboración: 16/11/2022

Co-Elaborado por: Adriana Elizabeth Nuñez Vera

Fecha de co-elaboración: 16/11/2022

Revisado por: Herminio Javier Ferreira Rojas

Fecha de revisión: 17/11/2022

Aprobado por: Andres Vicente Torreani Bazan

Fecha de aprobación: 17/11/2022

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
Auditoria Interna

Instituto de Previsión Social
Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
Analista
Dpto. de Gestión de Procesos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. HERMINIO J. FERREIRA ROJAS
DIRECTOR
AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
Director
Direccion de Organización y Calidad

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Abg. ANA MARIA CASTRO
Secretaria del Consejo de Administración



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Control Estratégico

Componente: Direccionamiento Estratégico

Estándar: Modelo de Gestión por Procesos

Formato: Determinación Insumos Proveedores Proceso/Subproceso

Número: 47

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoría

Subproceso: Ejecución de la Auditoría Interna

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_03

| Código | Insumos | Características | Proveedores |
|--------|---|---|--------------------------------|
| PA | Plan Anual de Auditoría | 1 - Código, Dependencia, áreas a auditar, objetivos, procedimientos, horas netas, producto, cronograma, área de riesgos, matriz de evaluación de riesgos. | Consejo de Administración- RCA |
| PA1 | Nota de Instrucción de Presidencia | 1 - Nro. de Nota Presidencia, dirigido a Auditoría Interna, fecha, referencia, solicitud, firma del Jefe de Gabinete o Presidente. | Presidencia IPS |
| PA2 | Nota de Instrucción del Consejo de Administración | 1 - Nro. de Nota Consejo de Administración, dirigido a Auditoría Interna, referencia, fecha, solicitud, firma del Secretario de Consejo. | Consejo de Administración |

Elaborado por: Gustavo Eleno Hermosa Díaz

Fecha de elaboración: 16/11/2022

Co-Elaborado por: Adriana Elizabeth Nuñez Vera

Fecha de co-elaboración: 16/11/2022

Revisado por: Herminio Javier Ferreira Rojas

Fecha de revisión: 17/11/2022

Aprobado por: Andres Vicente Torreani Bazan

Fecha de aprobación: 17/11/2022

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
 Auditoría Interna

Instituto de Previsión Social
 Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
 Analista
 Dpto. de Gestión de Procesos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
LIC. HERMINIO J. FERREIRA R.
 DIRECTOR
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
 Director
 Dirección de Organización y Calidad

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Abg. ANA MARIA CASTRO
 Secretaria del Consejo de Administración



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Control Estrategico

Componente: Direccionamiento Estrategico

Estándar: Modelo de Gestion por Procesos

Formato: Definición de Actividades en los Procesos/Subproceso

Número: 48

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoria

Objetivo del proceso: Evaluar el sistema de Control Interno y controlar las debilidades y deficiencias de control en las operaciones de la institución.

Subproceso: Ejecución de la Auditoria Interna

Objetivo: Evaluar la adecuada aplicación de los sistemas de control interno, velando por la preservación de la integridad del patrimonio y la eficiencia de la gestión económica de la Institución. Evaluar el cumplimiento de objetivos y programas propuestos, incumplimientos de normas institucionales, evaluación de áreas de riesgos e investigación de hechos presuntamente irregulares, establecidos en el Plan Anual y ordenados por la Máxima Autoridad.

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_03

| Código | Actividad | Objetivo | Cargo Responsable |
|----------------------|--|--|---|
| ECO_003_03_4 8_01 | Recepción de Nota de solicitud de auditoria interna (AI) | Recibir pedido de solicitud para Auditoria Planificada y/o No Planificada. | Auxiliar - Mesa de Entrada AI, Grupo de actividad MECIP |
| ECO_003_03_4 8_02 | Derivación de solicitud de AI | Analizar la solicitud para derivación al Departamento correspondiente. | Director de AI - Dirección, Grupo de actividad MECIP |
| ECO_003_03_4 8_03 | Elaboración del encargo AI | Elaborar el Encargo de Auditoria Interna el para inicio del trabajo correspondiente. | Jefes de Departamentos AI, Grupo de actividad MECIP |
| ECO_003_03_4 8_04 | Generar Nro. de caso | Generar Nro. de caso del expediente, en el Sistema de Gobernanza de Control Interno. | Director de AI - Dirección, Grupo de actividad MECIP |
| ECO_003_03_4 8_05 | Elaboración del memorándum de planificación | Elaborar el memorándum de encargo de Auditoria Interna para proseguir el trabajo. | Jefes de Departamentos AI, Grupo de actividad MECIP |
| ECO_003_03_4 8_06 | Elaboración programa de trabajo | Elaborar el programa de trabajo para definir los lineamientos a seguir. | Jefe Equipo Auditor Departamentos de AI, Grupo de actividad MECIP |
| ECO_003_03_4 8_07 | Ejecución de programa de trabajo | Recolectar Evidencias y analizar el resultado obtenido. | Equipo Auditor Departamentos de AI, Grupo de actividad MECIP |
| ECO_003_03_4 8_08 | Elaboración del borrador de informe AI | Elaborar el borrador del informe AI. | Jefe Equipo Auditor Departamentos de AI, Grupo de actividad MECIP |
| ECO_003_03_4 8_09 | Verificación del borrador de informe AI | Verificar el borrador del Informe de AI. | Jefes de Departamentos AI, Grupo de actividad MECIP |

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
GUSTAVO HERMOSA
Auditoria Interna

Instituto de Previsión Social
Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Villar Vera
Analista
Dpto. de Gestión de Procesos

2022-

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
NICH HERMINIO JECERREY
DIRECTOR
AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABIGAIL MARI CASTRO
Secretaria de Consejo de Administración

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Andrés Vicente Torreani Bazán
Director
DIRECCION DE ORGANIZACION Y CALIDAD



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Control Estratégico

Componente: Direccionamiento Estratégico

Estándar: Modelo de Gestión por Procesos

Formato: Definición de Actividades en los Procesos/Subproceso

Número: 48

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoría

Objetivo del proceso: Evaluar el sistema de Control Interno y controlar las debilidades y deficiencias de control en las operaciones de la institución.

Subproceso: Ejecución de la Auditoría Interna

Objetivo: Evaluar la adecuada aplicación de los sistemas de control interno, velando por la preservación de la integridad del patrimonio y la eficiencia de la gestión económica de la Institución. Evaluar el cumplimiento de objetivos y programas propuestos, incumplimientos de normas institucionales, evaluación de áreas de riesgos e investigación de hechos presuntamente irregulares, establecidos en el Plan Anual y ordenados por la Máxima Autoridad.

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_03

| Código | Actividad | Objetivo | Cargo Responsable |
|-----------------------|---|--|--|
| ECO_003_03_4 8_010 | Cotejar el borrador del informe AI | Cotejar el borrador del informe AI para posterior autorización. | Coordinador de A.I Coordinación, Grupo de actividad MECIP |
| ECO_003_03_4 8_011 | Autorización del borrador de informe AI | Autorizar la remisión del borrador de informe AI. | Director de AI - Dirección, Grupo de actividad MECIP |
| ECO_003_03_4 8_012 | Solicitud de descargo | Solicitar el descargo a la dependencia afectada en la Auditoría. | Jefe Equipo Auditor Departamentos de AI, Grupo de actividad MECIP |
| ECO_003_03_4 8_013 | Elaboración del informe final AI | Elaborar el Informe Final de AI para su posterior verificación. | Equipo Auditor Departamentos de AI, Grupo de actividad MECIP |
| ECO_003_03_4 8_014 | Verificación del informe final AI | Verificar el Informe Final de AI para su posterior autorización. | Jefes de Departamentos AI, Grupo de actividad MECIP |
| ECO_003_03_4 8_015 | Cotejar el informe final AI | Coteja el Informe Final de AI con las documentaciones anexadas. | Coordinador de A.I Coordinación, Grupo de actividad MECIP |
| ECO_003_03_4 8_016 | Autorización del informe final AI | Autorizar la derivación del Informe Final de AI. | Director de AI - Dirección, Grupo de actividad MECIP |
| ECO_003_03_4 8_017 | Derivación del informe final AI | Derivar el Informe Final de AI a la dependencia afectada y a la Secretaría de Consejo de Administración. | Jefe Equipo Auditor Departamentos de AI, Grupo de actividad MECIP |

Elaborado por: Gustavo Eleno Hermosa Diaz

Co-Elaborado por: Adriana Elizabeth Nuñez Vera

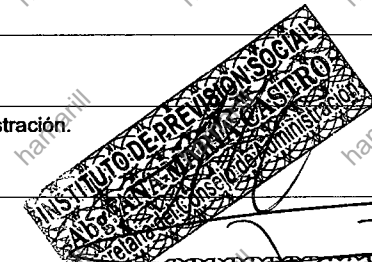
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
GUSTAVO HERMOSA
Auditoría Interna

Instituto de Previsión Social
Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
Analista
Oficina de Gestión de Procesos

Fecha de elaboración: 16/11/2022

Fecha de co-elaboración: 08/11/2022

LICENCIADO EN ADMINISTRACIÓN
DIRECTOR
AUDITORIA INTERNA



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
Director
Direccion de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Control Estratégico

Componente: Direccionamiento Estratégico

Estándar: Modelo de Gestión por Procesos

Formato: Definición de Actividades en los Procesos/Subproceso

Número: 48

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoría

Objetivo del proceso: Evaluar el sistema de Control Interno y controlar las debilidades y deficiencias de control en las operaciones de la institución.

Subproceso: Ejecución de la Auditoría Interna

Objetivo: Evaluar la adecuada aplicación de los sistemas de control interno, velando por la preservación de la integridad del patrimonio y la eficiencia de la gestión económica de la Institución. Evaluar el cumplimiento de objetivos y programas propuestos, incumplimientos de normas institucionales, evaluación de áreas de riesgos e investigación de hechos presuntamente irregulares, establecidos en el Plan Anual y ordenados por la Máxima Autoridad.

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_03

| Código | Actividad | Objetivo | Cargo Responsable |
|--------|--|---------------------------------|-------------------|
| | Revisado por: Herminio Javier Ferreira Rojas | Fecha de revisión: 17/11/2022 | |
| | Aprobado por: Andres Vicente Torreani Bazan | Fecha de aprobación: 17/11/2022 | |

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
Auditoría Interna

Adriana E. Nuñez Vera
Instituto de Previsión Social
Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
Analista
Dpto. de Gestión de Procesos

Herminio Javier Ferreira Rojas
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. HERMINIO JAVIER FERREIRA ROJAS
DIRECTOR
AUDITORIA INTERNA

Andres Vicente Torreani Bazan
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
Director
Direccion de Organización y Calidad

ANA MARIA CASTRO
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Abg. ANA MARIA CASTRO
Secretaria del Consejo de Administradores



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Control Estrategico

Componente: Direccionamiento Estrategico

Estándar: Modelo de Gestion por Procesos

Formato: Identificación de Tareas en las Actividades de los Procesos/Subprocesos

Número: 49

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoria

Subproceso: Ejecución de la Auditoria Interna

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_03

| Numero | Actividad | Tarea | Tiempo de ejecución |
|--------|---|---|---------------------|
| 1 | (ECO_003_03_48_01) Recepción de Nota de solicitud de auditoria interna (AI) | 1- Recibir y verificar la solicitud. | 20 minutos |
| | | 2- Remitir la solicitud. | 10 minutos |
| 2 | (ECO_003_03_48_02) Derivación de solicitud de AI | 1- Recibir la solicitud. | 15 minutos |
| | | 2- Analizar y remitir la solicitud. | 30 minutos |
| 3 | (ECO_003_03_48_03) Elaboración del encargo AI | 1- Elaborar encargo AI. | 1 horas |
| | | 2- Remitir solicitud. | 15 minutos |
| 4 | (ECO_003_03_48_04) Generar Nro. de caso | 1- Generar Caso. | 15 minutos |
| | | 2- Derivar la solicitud. | 20 minutos |
| 5 | (ECO_003_03_48_05) Elaboración del memorándum de planificación | 1- Recibir y analizar la solicitud. | 2 horas |
| | | 2- Elaborar el memorándum de encargo de AI. | 2 horas |
| | | 3- Derivar el Encargo de AI. | 10 minutos |
| 6 | (ECO_003_03_48_06) Elaboración programa de trabajo | 1- Recibir y elaborar programa de trabajo. | 3 horas |
| | | 2- Gestionar firma del equipo de trabajo. | 20 minutos |
| | | 3- Remitir Programa de trabajo | 10 minutos |
| 7 | (ECO_003_03_48_07) Ejecución de programa de trabajo | 1- Recolectar evidencias. | 72 horas |
| | | 2- Analizar las evidencias. | 40 horas |
| 8 | (ECO_003_03_48_08) Elaboración del borrador de informe AI | 1- Redactar el borrador de informe AI. | 32 horas |
| | | 2- Derivar borrador de informe AI. | 15 minutos |
| 9 | (ECO_003_03_48_09) Verificación del borrador de informe AI | 1- Recibir y verificar el borrador de Informe AI. | 3 horas |
| | | 2- Derivar el borrador de Informe AI. | 15 minutos |
| 10 | (ECO_003_03_48_010) Cotejar el borrador del informe AI | 1- Recibir el borrador de informe AI. | 15 minutos |
| | | 2- Cotejar el borrador del informe AI | 3 horas |
| | | 3- Derivar el borrador de informe AI. | 15 minutos |
| 11 | (ECO_003_03_48_011) Autorización del borrador de informe AI | 1- Recibir y verificar el borrador de informe AI. | 204 horas |

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. GUSTAVO HERMOS
 Auditoría Interna

Instituto de Previsión Social
 Dirección de Organización y Calidad
 Adriana E. Méndez Vera
 Analista
 Dpto. de Gestión de Procesos

2022-12-09 14:11:03

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 LIC. SHELENNY J. ESPINOSA
 DIRECTORA
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 ALBA ANA MARIACASTRO
 Secretaria del Consejo de Administración

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
 Director
 Direccion de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Control Estratégico

Componente: Direccionamiento Estratégico

Estándar: Modelo de Gestión por Procesos

Formato: Identificación de Tareas en las Actividades de los Procesos/Subprocesos

Número: 49

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoría

Subproceso: Ejecución de la Auditoría Interna

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_03

| Numero | Actividad | Tarea | Tiempo de ejecución |
|--------|---|---|---------------------|
| | | 2- Autorizar y derivar el borrador de informe AI. | 1 horas |
| 12 | (ECO_003_03_48_012) Solicitud de descargo | 1- Recibir el borrador de informe AI. | 1 horas |
| | | 2- Derivar y solicitar el descargo. | 2 horas |
| 13 | (ECO_003_03_48_013) Elaboración del informe final AI | 1- Recibir y analizar descargo. | 8 horas |
| | | 2- Elaboración el informe final AI. | 8 horas |
| | | 3- Derivar informe final AI. | 1 horas |
| 14 | (ECO_003_03_48_014) Verificación del informe final AI | 1- Recibir y verificar el informe final AI | 6 horas |
| | | 2- Derivar el informe final de AI | 1 horas |
| 15 | (ECO_003_03_48_015) Cotejar el informe final AI | 1- Recibir y cotejar el informe final AI. | 3 horas |
| | | 2- Derivar informe final AI. | 1 horas |
| 16 | (ECO_003_03_48_016) Autorización del informe final AI | 1- Recibir y verificar informe final AI. | 2 horas |
| | | 2- Autorizar y derivar informe final AI. | 2 horas |
| 17 | (ECO_003_03_48_017) Derivación del informe final AI | 1- Recibir informe final de AI. | 1 horas |
| | | 2- Gestionar firma del equipo de trabajo. | 1 horas |
| | | 3- Redactar Nota Interna. | 1 horas |
| | | 4- Registrar Nota interna. | 30 minutos |
| | | 5- Remitir Informe final de AI. | 2 horas |

Elaborado por: Gustavo Eleno Hermosa Diaz

Co-Elaborado por: Adriana Elizabeth Nuñez Vera

Revisado por: Herminio Javier Ferreira Rojas

Aprobado por: Andres Vicente Torreani Bazan

Fecha de elaboración: 16/11/2022

Fecha de co-elaboración: 16/11/2022

Fecha de revisión: 17/11/2022

Fecha de aprobación: 17/11/2022

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
Auditoría Interna

Instituto de Previsión Social
Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
Analista
Dpto. de Gestión de Procesos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. HERMINIO JAVIER FERREIRA
DIRECTOR
AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Abg. ANA MARIA CASTRO
Secretaria del Consejo de Administración

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
Director
Dirección de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP
Componente Corporativo de Control Estrategico

Componente: Direccionamiento Estrategico

Estándar: Modelo de Gestion por Procesos

Formato: Informe Proceso/Subproceso - Grupos de interés Internos y Externos

Número: 50

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoria

Subproceso: Ejecución de la Auditoria Interna

Versión: 1

Codigo: (h) ECO

Codigo: ECO_003

Codigo: ECO_003_03

| Grupo Responsable / Actividad | Informes/Formularios | Especificación o Requisitos | Destinatario | Fecha de Entrega - Periodicidad |
|--|--|--|---|---------------------------------|
| Disposiciones Administrativas internas | Informe - Informe de Auditoria Interna | 1 - •Nombre de la dependencia Auditada • Fecha de elaboración del borrador de informe AI • Nombres de los Responsables de las áreas afectadas • Destinatario del borrador de informe AI • Objetivos • Alcance del trabajo • Antecedentes • Marco Legal • Detalle de los Hallazgos. • Reseña • Evaluación • Conclusiones • Recomendaciones | Consejo de Administración - Dependencias del proceso auditado (gerencias, direcciones, dptos. secciones). | Dependiendo de cada caso. |

Elaborado por: Gustavo Eleno Hermosa Diaz

Fecha de elaboración: 16/11/2022

Co-Elaborado por: Adriana Elizabeth Nuñez Vera

Fecha de co-elaboración: 16/11/2022

Revisado por: Herminio Javier Ferreira Rojas

Fecha de revisión: 17/11/2022

Aprobado por: Andres Vicente Torreani Bazan

Fecha de aprobación: 17/11/2022

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA DIAZ
 Auditoria Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
 Analista
 Dpto. de Gestión de Procesos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
LIC. HERMINIO J. FERREIRA ROJAS
 DIRECTOR
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
 Director
 Direccion de Organización y Calidad

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Abg. ANA MARIA CASARDO
 Secretaria del Consejo de Administración



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Gestion

Componente: Actividades de Control

Estándar: Procedimientos

Formato: Diseño de Procedimientos

Número: 93

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoría

Subproceso: Ejecución de la Auditoría Interna

Procedimiento: Ejecución de la Auditoría Interna

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_03

| Numero | Actividad | Tarea | Metodos | Registros Aplicables | Procedimientos Asociados | Cargo Responsable |
|--------|--|--|--|---|--------------------------|-------------------------------|
| 1 | Recepción de Nota de solicitud de auditoría interna (AI)(Cod.: ECO_003_03_48_01) | Recibir y verificar la solicitud.(Cod.: ECO_003_03_49_01_01) | <p>Recibe la Nota de solicitud de Auditoría Interna (AI) en forma física, verifica si corresponde para Auditoría Planificada o No planificada (para este caso, corrobora la recepción a través del sistema de Seguimiento de Expedientes (JFILES) el Nro. de expediente de la solicitud). Firma acuse de recibo.</p> <p>Obs.: Para la Auditoría Planificada se da cumplimiento según Resolución del plan anual de auditoría que autoriza la misma.</p> <p>Para la Auditoría No planificada por instrucciones desde el Consejo de Administración y/o Presidencia.</p> <p>Obs.: Para la Auditoría Planificada se da cumplimiento según Resolución del plan anual de auditoría que autoriza la misma.</p> <p>Para la Auditoría No planificada por instrucciones desde el Consejo de Administración y/o Presidencia.</p> | Nota para solicitud de Auditoría Interna. | | Auxiliar - Mesa de Entrada AI |
| | | Remitir la solicitud.(Cod.: ECO_003_03_49_01_02) | Remite en forma física el pedido de solicitud al Director de AI. | | | |
| 2 | Derivación de solicitud de AI(Cod.: ECO_003_03_48_02) | Recibir la solicitud.(Cod.: ECO_003_03_49_02_01) | Recibe en forma física el pedido de solicitud de AI. | | | Director de AI - Dirección |

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOS
 Auditoría Interna

Instituto de Previsión Social
 Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
 Analista
 Dpto. de Gestión de Procesos

2022-12-09 14:00

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
LIC. HERMINIO J. PEREZ
 DIRECTOR
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABIGAIL MARIACASTRO
 Secretaria del Consejo de Administración

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andrés Vicente Torreani Bazan
 Director
 Dirección de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Gestion

Componente: Actividades de Control

Estándar: Procedimientos

Formato: Diseño de Procedimientos

Número: 93

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoría

Subproceso: Ejecución de la Auditoría Interna

Procedimiento: Ejecución de la Auditoría Interna

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_03

| Numero | Actividad | Tarea | Metodos | Registros Aplicables | Procedimientos Asociados | Cargo Responsable |
|--------|---|---|--|--|--------------------------|---------------------------|
| | | Analizar y remitir la solicitud.(Cod.: ECO_003_03_49_02_02) | Analiza la solicitud y coloca el sello de derivación indicando al Departamento designado para el trabajo a realizar: <ul style="list-style-type: none"> • Departamento de Gestión • Departamento Financiero • Departamento Médica y Especializada • Departamento Forense Conforme al pedido de la solicitud, para dar inicio al trabajo de Auditoría Planificada o No planificada, remite en forma física el pedido de la solicitud al departamento designado. La remisión del documento físico se realiza a través del auxiliar de mesa de entrada. | | | |
| 3 | Elaboración del encargo AI.(Cod.: ECO_003_03_48_03) | Elaborar encargo AI.(Cod.: ECO_003_03_49_03_01) | Recibe la solicitud en forma física y elabora el encargo de AI para dar inicio al trabajo, estableciendo el objetivo de la misma y dependiendo del caso, debe tener en cuenta las siguientes documentaciones como: <ul style="list-style-type: none"> • Leyes • Decretos • Resoluciones • Datos de la auditoría solicitada • Objetivos de la solicitud | Encargo de AI elaborado por el Jefe de Departamento. | | Jefes de Departamentos AI |
| | | Remitir solicitud.(Cod.: ECO_003_03_49_03_02) | Remite en forma física el encargo de AI, a la Dirección. | | | |

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSILLO
 Auditoría Interna

Instituto de Previsión Social
 Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
 Analista
 Dpto. de Gestión de Procesos

2022-12-09 14:11:03.427

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
LIC. HERMINIO ESPERANZA
 DIRECTOR
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABE ANA MARI CASTRO
 Secretaria del Consejo de Administración

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
 Director
 Dirección de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Gestion

Componente: Actividades de Control

Estándar: Procedimientos

Formato: Diseño de Procedimientos

Número: 93

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoria

Subproceso: Ejecución de la Auditoria Interna

Procedimiento: Ejecución de la Auditoria Interna

Versión: 1

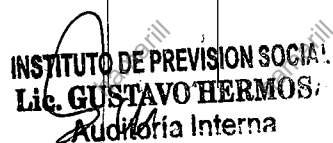
Código: (h) ECO

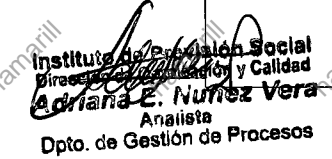
Código: ECO_003

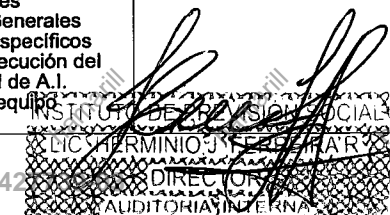
Código: ECO_003_03

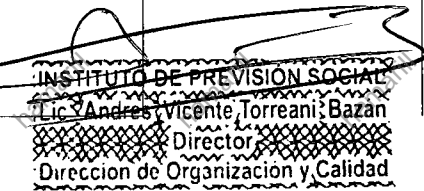
| Numero | Actividad | Tarea | Metodos | Registros Aplicables | Procedimientos Asociados | Cargo Responsable |
|--------|--|---|---|--|--------------------------|----------------------------|
| 4 | Generar Nro. de caso.(Cod.: ECO_003_03_48_04) | Generar Caso.(Cod.: ECO_003_03_49_04_01) | Recibe en forma fisica el encargo de AI, ingresa al Sistema de Gobernanza de Control Interno (SGCI) y genera el Nro. de caso. | Sistema de Gobernanza de Control Interno (SGCI) – Módulo de Auditoria – El Director genera Nro. De caso. | | Director de AI - Dirección |
| | | Derivar la solicitud.(Cod.: ECO_003_03_49_04_02) | Deriva por el SGCI el encargo de AI al departamento designado. La remisión del documento fisico se realiza a través del auxiliar de mesa de entrada. | | | |
| 5 | Elaboración del memorándum de planificación.(Cod.: ECO_003_03_48_05) | Recibir y analizar la solicitud.(Cod.: ECO_003_03_49_05_01) | Recibe el encargo de AI en forma fisica y a través del SGCI. Analiza para dar la directrices y proseguir el trabajo, estableciendo el objetivo de la misma y dependiendo del caso, debe tener en cuenta las siguientes documentaciones como: • Leyes • Decretos • Resoluciones Una vez analizado se procede a la siguiente tarea. | | | Jefes de Departamentos AI |
| | | Elaborar el memorándum de encargo de AI.(Cod.: ECO_003_03_49_05_02) | Elabora el memorándum de encargo A.I. y redacta en el SGCI, estableciendo los siguientes criterios: • Encabezado • Antecedentes • Objetivos Generales • Objetivos Especificos • Plazo de ejecución del Informe Final de A.I. solicitado al equipo auditor. | Memorándum de planificación elaborado por el Jefe de Departamento. | | |




INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOS;
 Auditoria Interna


Instituto de Previsión Social
 Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Núñez Vera
 Analista
 Dpto. de Gestión de Procesos


INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. HERMINIO J. FERRER
 DIRECTOR
 AUDITORIA INTERNA


INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani; Bazan
 Director
 Direccion de Organizacion y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Gestion

Componente: Actividades de Control

Estándar: Procedimientos

Formato: Diseño de Procedimientos

Número: 93

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoria

Subproceso: Ejecución de la Auditoria Interna

Procedimiento: Ejecución de la Auditoria Interna

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_03

| Numero | Actividad | Tarea | Metodos | Registros Aplicables | Procedimientos Asociados | Cargo Responsable |
|--------|---|--|--|---|--------------------------|---|
| | | Derivar el Encargo de AI.(Cod.: ECO_003_03_49_05_03) | Deriva el memorándum de encargo AI a través del SGCI y remite en forma física la solicitud de Encargo AI. | | | |
| 6 | Elaboración programa de trabajo(Cod.: ECO_003_03_48_06) | Recibir y elaborar programa de trabajo.(Cod.: ECO_003_03_49_06_01) | Recibe en el SGCI la solicitud de encargo AI y en forma física el memorándum de encargo AI. Elabora el programa de trabajo teniendo en cuenta los lineamientos si corresponde a la auditoria planificada o no planificada, para elaborar las indicaciones al trabajo correspondiente a realizar. Redacta el mismo en el sistema de gobernanza. | Programa de trabajo elaborado por el Jefe del Equipo Auditor. | | Jefe Equipo Auditor Departamentos de AI |
| | | Gestionar firma del equipo de trabajo.(Cod.: ECO_003_03_49_06_02) | Gestiona las firmas del equipo auditor en los documentos elaborados: • Memorándum de encargo de A. • Programa de trabajo. | | | |
| | | Remitir Programa de trabajo(Cod.: ECO_003_03_49_06_03) | Remite en forma física el programa de trabajo al esquipo auditor para el trabajo en conjunto. | | | |

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOS
Auditoria Interna

Instituto de Prevision Social
Direccion de Organizacion y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
Analista
Dpto. de Gestión de Procesos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. HERMINIO JEFFERAR
DIRECTOR
AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. ANA MARIA CASTRO
Secretaria de Consejo de Administración

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
Director
Direccion de Organizacion y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Gestion

Componente: Actividades de Control

Estándar: Procedimientos

Formato: Diseño de Procedimientos

Número: 93

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoria

Subproceso: Ejecución de la Auditoria Interna

Procedimiento: Ejecución de la Auditoria Interna

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_03

| Numero Actividad | Tarea | Metodos | Registros Aplicables | Procedimientos Asociados | Cargo Responsable |
|------------------|--|---|---|--------------------------|---------------------------------------|
| 7 | Ejecución de programa de trabajo(Cod.: ECO_003_03_48_07) | Recolectar evidencias.(Cod.: ECO_003_03_49_07_01) | Conforme a los lineamientos del jefe de equipo Auditor, para el Análisis del contenido del expediente, recolecta las evidencias documentales y/o sistémicas a fin de demuestren los siguientes criterios: <ul style="list-style-type: none"> • Observaciones de un hecho o situación • Definición del marco legal aplicado • Relevamiento de los procedimientos realizados por el área auditada (entrevistas) • Cuantificar daño patrimonial si hubiese e identificar a los responsables | | Equipo Auditor Departamentos de AI |
| | | Analizar las evidencias.(Cod.: ECO_003_03_49_07_02) | Analiza el resultado obtenido de las evidencias señalando las situaciones observadas por la Auditoria y coteja los documentos proveídos para su estudio, además se evalúan según el Manual de Funciones y Operaciones de las áreas afectadas y Leyes concordantes. Posteriormente remite al jefe del Equipo Auditor. | | |

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
 Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
 Analista
 Dpto. de Gestión de Procesos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 LIC. HERMINIO INFERRAR
 DIRECTOR
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. ANDRÉS VICENTE TORREANI BAZAN
 Secretario de Control Interno

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. Andrés Vicente Torreani Bazan
 Director
 Dirección de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Gestion

Componente: Actividades de Control

Estándar: Procedimientos

Formato: Diseño de Procedimientos

Número: 93

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoría

Subproceso: Ejecución de la Auditoría Interna

Procedimiento: Ejecución de la Auditoría Interna

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_03

| Numero Actividad | Tarea | Metodos | Registros Aplicables | Procedimientos Asociados | Cargo Responsable |
|------------------|---|--|---|--|---|
| 8 | Elaboración del borrador de informe AI (Cod.: ECO_003_03_48_08) | Redactar el borrador de informe AI. (Cod.: ECO_003_03_49_08_01) | Recibe del Equipo Auditor el análisis de las evidencias. Conforme a los hallazgos obtenidos de la dependencia auditada, redacta el contenido del borrador de informe AI en el SGCI, donde se indica los siguientes puntos: <ul style="list-style-type: none"> • Nombre de la dependencia Auditada • Fecha de elaboración del borrador de informe AI • Nombres de los Responsables de las áreas afectadas • Destinatario del borrador de informe AI • Objetivos • Alcance del trabajo • Antecedentes • Marco Legal • Detalle de los Hallazgos. • Reseña • Evaluación • Conclusiones • Recomendaciones Obs: En caso de la auditoría forense, se procede a la elaboración del informe final AI. | Borrador del informe AI redactada por el Jefe de Equipo Auditor. | Jefe Equipo Auditor Departamentos de AI |
| | Derivar borrador de informe AI. (Cod.: ECO_003_03_49_08_02) | Deriva el borrador de informe AI a través del SGCI a y remite en forma física las evidencias de los hallazgos obtenidos, a la Jefatura del departamento. | | | |

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
 Auditoría Interna

Instituto de Previsión Social
 Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
 Analista
 Dpto. de Gestión de Procesos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. HERMINIO JOSE FERRAZ
 DIRECTOR
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
 Director
 Dirección de Organización y Calidad

2022-12-09 14:11:03.427



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP
Componente Corporativo de Gestion

Componente: Actividades de Control

Estándar: Procedimientos

Formato: Diseño de Procedimientos

Número: 93

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoria

Subproceso: Ejecución de la Auditoria Interna

Procedimiento: Ejecución de la Auditoria Interna

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_03

| Numero | Actividad | Tarea | Metodos | Registros Aplicables | Procedimientos Asociados | Cargo Responsable |
|--------|--|---|--|----------------------|--------------------------|---------------------------------|
| 9 | Verificación del borrador de informe AI.(Cod.: ECO_003_03_48_09) | Recibir y verificar el borrador de Informe AI.(Cod.: ECO_003_03_49_09_01) | Recibe a través del SGCI el borrador de informe AI y en forma física los documentos de las evidencias. Verifica los datos y coteja los hallazgos obtenidos con las evidencias proveídas por las áreas y que se ajuste a las observaciones emanadas del Informe AI, además que cuente con recomendaciones y la conclusión del mismo. En caso de la no conformidad del Informe se devuelve al Jefe del equipo auditor. | | | Jefes de Departamentos AI |
| | | Derivar el borrador de Informe AI.(Cod.: ECO_003_03_49_09_02) | Deriva el borrador de informe AI a través del SGCI y remite en forma física las evidencias obtenidas, lo cual se gestiona a través del auxiliar de mesa de entrada. | | | |
| 10 | Cotejar el borrador del informe AI(Cod.: ECO_003_03_48_010) | Recibir el borrador de informe AI.(Cod.: ECO_003_03_49_010_01) | Recibe a través del auxiliar de mesa de entrada, el borrador de informe AI a través del SGCI y también en forma física los papeles de las evidencias obtenidas. | | | Coordinador de A.I Coordinación |

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
 Auditoría Interna

Instituto de Previsión Social
 Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
 Analista
 Dpto. de Gestión de Procesos



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
LIC. HERMINIO J. FERRELLI
 DIRECTOR
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
 Director
 Dirección de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Gestion

Componente: Actividades de Control

Estándar: Procedimientos

Formato: Diseño de Procedimientos

Número: 93

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoría

Subproceso: Ejecución de la Auditoría Interna

Procedimiento: Ejecución de la Auditoría Interna

Versión: 1

Código: (h) ECO

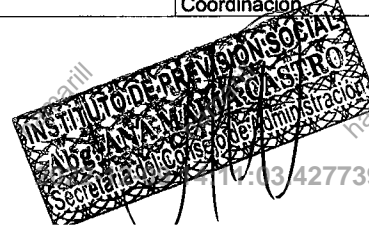
Código: ECO_003

Código: ECO_003_03

| Numero | Actividad | Tarea | Metodos | Registros Aplicables | Procedimientos Asociados | Cargo Responsable |
|--------|---|--|--|----------------------|--------------------------|----------------------------|
| | | Cotejar el borrador del informe AI.(Cod.: ECO_003_03_49_010_02) | Cotejar el borrador del informe AI con las evidencias físicas recibidas. Verifica en el SGCI si lo redactado está conforme al trabajo establecido en el Memorandum de Planeación y el Programa de trabajo. | | | |
| | | Derivar el borrador de informe AI.(Cod.: ECO_003_03_49_010_03) | Deriva el caso a través del SGCI y remite en forma física el borrador del informe de AI en conjunto con las evidencias obtenidas. Si todo esta correcto se ejecuta la siguiente tarea, en caso de no conformidad se devuelve al jefe de departamento. | | | |
| 11 | Autorización del borrador de informe AI.(Cod.: ECO_003_03_48_011) | Recibir y verificar el borrador de informe AI.(Cod.: ECO_003_03_49_011_01) | Recibe el borrador de informe AI a través del SGCI y también en forma física los papeles de las evidencias obtenidas y verifica que el informe cuenta con todos los requerimientos administrativos y técnicos conforme al trabajo establecido. En caso de la no conformidad del Informe se devuelve a la Coordinación. | | | Director de AI - Dirección |

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
 Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
 Analista
 Dpto. de Gestión de Procesos



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. HERMINIO JESUS TORREALBA
 DIRECTOR
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
 Director
 Dirección de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Gestion

Componente: Actividades de Control

Estándar: Procedimientos

Formato: Diseño de Procedimientos

Número: 93

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoria

Subproceso: Ejecución de la Auditoria Interna

Procedimiento: Ejecución de la Auditoria Interna

Versión: 1

Código: (h) ECO

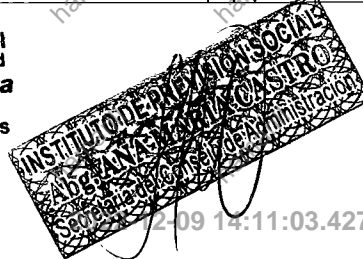
Código: ECO_003

Código: ECO_003_03

| Numero Actividad | Tarea | Metodos | Registros Aplicables | Procedimientos Asociados | Cargo Responsable |
|------------------|--|--|---|--------------------------|---|
| | Autorizar y derivar el borrador de informe AI.(Cod.: ECO_003_03_49_011_02) | Autoriza y deriva el borrador de informe AI a través del SGCI. Controla que el jefe del equipo auditor solicite el descargo a la Dependencia afectada sobre los hallazgos observados por la AI. También remite en forma física el borrador de informe AI en conjunto con las evidencias obtenidas. | | | |
| 12 | Solicitud de descargo.(Cod.: ECO_003_03_48_012) | Recibir el borrador de informe AI.(Cod.: ECO_003_03_49_012_01) | Recibe de la Dirección, a través del auxiliar de mesa de entrada, el borrador del informe AI en forma física en conjunto con los papeles de las evidencias obtenidas. Recibe también el caso a través del SSGI. | | Jefe Equipo Auditor Departamentos de AI |
| | Derivar y solicitar el descargo.(Cod.: ECO_003_03_49_012_02) | Una vez que recibe el borrador de informe AI, solicita a través del SGCI a las áreas afectadas, el descargo de los hallazgos observados por equipo auditor, en un plazo de 3 a 5 días como máximo, dependiendo del caso. Una vez recibida el descargo se deriva al equipo auditor. | | | |

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. GUSTAVO HERMOSA
 Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Dirección de Organización y Calidad
 Adriana E. Nuñez Vera
 Analista
 Dpto. de Gestión de Procesos



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. HERMINIO J. FERRER
 DIRECTOR
 DIRECCION DE ORGANIZACION Y CALIDAD
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. Andres Vicente Torreani Bazán
 Director
 Dirección de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP
Componente Corporativo de Gestion

Componente: Actividades de Control
Estándar: Procedimientos
Formato: Diseño de Procedimientos
Número: 93
Macroproceso: Evaluación y Control
Proceso: Gestión de Auditoria
Subproceso: Ejecución de la Auditoria Interna
Procedimiento: Ejecución de la Auditoria Interna

Versión: 1
Código: (h) ECO
Código: ECO_003
Código: ECO_003_03

| Numero | Actividad | Tarea | Metodos | Registros Aplicables | Procedimientos Asociados | Cargo Responsable |
|--------|--|---|--|--|--------------------------|------------------------------------|
| 13 | Elaboración del informe final AI (Cod.: ECO_003_03_48_013) | Recibir y analizar descargo. (Cod.: ECO_003_03_49_013_01) | Recibe el descargo por parte del área afectada a través del SGCI, y en forma física las evidencias documentales adjuntadas a través del auxiliar de mesa de entrada. Posteriormente analiza las documentaciones. | | | Equipo Auditor Departamentos de AI |
| | | Elaboración el informe final AI. (Cod.: ECO_003_03_49_013_02) | Conforme a las evidencias documentadas, elabora y redacta el contenido de Informe Final AI en el SGCI. Donde se detalla el descargo de los hallazgos y si se ratifica o no los hallazgos observados por el equipo auditor. Teniendo en cuenta los siguientes criterios: <ul style="list-style-type: none"> • Nombre de la dependencia Auditada • Fecha de elaboración del informe final AI • Nombres de los responsables de las áreas afectadas • Destinatario del informe final AI • Objetivos • Alcance del trabajo • Antecedentes • Marco Legal • Detalle de los Hallazgos. • Reseña • Evaluación • Conclusiones | Informe final de AI elaborada por el Equipo Auditor. | | |

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
Auditoria Interna

Instituto de Previsión Social
Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
Analista
Dpto. de Gestión de Procesos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. HELENA JOSEFA CASTAÑO
SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN
20 de mayo de 2011 11:03.427739

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. HELENA JOSEFA CASTAÑO
DIRECTORA
AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazán
Director
Dirección de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP
Componente Corporativo de Gestion

Componente: Actividades de Control

Estándar: Procedimientos

Formato: Diseño de Procedimientos

Número: 93

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoría

Subproceso: Ejecución de la Auditoría Interna

Procedimiento: Ejecución de la Auditoría Interna

Versión: 1

Código: (h) ECO

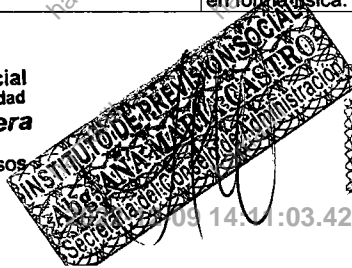
Código: ECO_003

Código: ECO_003_03

| Numero Actividad | Tarea | Metodos | Registros Aplicables | Procedimientos Asociados | Cargo Responsable |
|------------------|---|--|--|--------------------------|---------------------------------|
| | Derivar informe final AI.(Cod.: ECO_003_03_49_013_03) | Deriva el informe Final de AI redactado a través del SGCI y remite los anexos en forma física, a la jefatura del departamento. | | | |
| 14 | Verificación del informe final AI.(Cod.: ECO_003_03_48_014) | Recibir y verificar el informe final AI.(Cod.: ECO_003_03_49_014_01) | Recibe el informe Final AI a través del SGCI y verifica que las recomendaciones y conclusiones finales estén conforme al trabajo establecido. En caso de la no conformidad del Informe final se devuelve al Jefe del equipo auditor. | | Jefes de Departamentos AI |
| | Derivar el informe final de AI.(Cod.: ECO_003_03_49_014_02) | Deriva el informe final de AI a través del SGCI y remite en forma física los anexos. | | | |
| 15 | Cotejar el informe final AI.(Cod.: ECO_003_03_48_015) | Recibir y cotejar el informe final AI.(Cod.: ECO_003_03_49_015_01) | Recibe y coteja el Informe Final de AI teniendo en cuenta los documentos adjuntados referentes y los antecedentes. En caso de la no conformidad del Informe final se devuelve al Jefe de departamento. | | Coordinador de A.I Coordinación |
| | Derivar informe final AI.(Cod.: ECO_003_03_49_015_02) | En caso que todo esté correcto, deriva el informe final de AI a través del SGCI y remite los anexos en forma física. | | | |

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. GUSTAVO HERMOSA
 Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. Adriana E. Nuñez Vera
 Analista
 Dpto. de Gestión de Procesos



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. HERMINIO ESPERTEGAR
 DIRECTOR
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. Andres Vicente Torreani Bazán
 Director
 Dirección de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Gestión

Componente: Actividades de Control

Estándar: Procedimientos

Formato: Diseño de Procedimientos

Número: 93

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoría

Subproceso: Ejecución de la Auditoría Interna

Procedimiento: Ejecución de la Auditoría Interna

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_03

| Numero Actividad | Tarea | Metodos | Registros Aplicables | Procedimientos Asociados | Cargo Responsable |
|------------------|--|--|--|--------------------------|---|
| 16 | Autorización del informe final AI(Cod.: ECO_003_03_48_016) | Recibir y verificar informe final AI.(Cod.: ECO_003_03_49_016_01) | Recibe el Informe Final de AI a través del SSGI y verifica que cuente con los requerimientos administrativos y técnicos correspondientes. En caso de la no conformidad del Informe final se devuelve a la coordinación. | | Director de AI - Dirección |
| | | Autorizar y derivar informe final AI.(Cod.: ECO_003_03_49_016_02) | Autoriza y deriva al jefe del equipo auditor el informe final de AI a través del SSGI y remite los anexos en forma física. Si todo está correcto se pasa a la siguiente actividad, caso contrario se devuelve a la oficina de coordinación. | | |
| 17 | Derivación del informe final AI(Cod.: ECO_003_03_48_017) | Recibir informe final de AI.(Cod.: ECO_003_03_49_017_01) | Prevía autorización por parte del Director, recibe el Informe Final de AI a través del SSGI e imprime para posterior gestión de firmas. | | Jefe Equipo Auditor Departamentos de AI |
| | | Gestionar firma del equipo de trabajo.(Cod.: ECO_003_03_49_017_02) | Gestiona las firmas del informe final de AI <ul style="list-style-type: none"> • Firmas del equipo auditor • Firma del Jefe de Departamento • Firma del Coordinador de AI • Firma del Director de AI. Una vez gestionado la firma se procede a la siguiente actividad. | | |

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. GUSTAVO HERMOSA
 Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
 Analista
 Dpto. de Gestión de Procesos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. GUSTAVO HERMOSA
 Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. HERMINIO J. HERRERA
 Director
 DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. Andres Vicente Torreani Bazán
 Director
 Dirección de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Gestion

Componente: Actividades de Control

Estándar: Procedimientos

Formato: Diseño de Procedimientos

Número: 93

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoria

Subproceso: Ejecución de la Auditoria Interna

Procedimiento: Ejecución de la Auditoria Interna

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_03

| Numero Actividad | Tarea | Metodos | Registros Aplicables | Procedimientos Asociados | Cargo Responsable |
|------------------|--|--|---|--------------------------|-------------------|
| | Redactar Nota Interna.(Cod.: ECO_003_03_49_017_03) | Redacta la Nota interna en donde se comunica la remisión del informe final AI, a las áreas afectadas. Detallando los siguientes datos: • Nro. de informe de auditoria • Detalle de la denuncia auditada • Nro. de fojas | Nota Interna redactada por el Jefe de Equipo Auditor. | | |
| | Registrar Nota interna.(Cod.: ECO_003_03_49_017_04) | Registra la nota interna a través del sistema JFILES y genera un Nro. de expediente para las áreas afectadas. | | | |
| | Remitir Informe final de AI.(Cod.: ECO_003_03_49_017_05) | Deriva el informe final de AI a través del SGCI a las áreas afectadas y por intermedio del auxiliar de mesa de entrada deriva también por sistema JFILES y remite la nota interna en forma física con sus anexos, además remite una copia de la nota interna en forma física al Consejo de Administración. | | | |

Elaborado por: Gustavo Eleno Hermosa Diaz

Co-Elaborado por: Adriana Elizabeth Nuñez Vera

Revisado por: Herminio Javier Ferreira Rojas

Aprobado por: Andres Vicente Torreani Bazan

Fecha de elaboración: 16/11/2022

Fecha de elaboración: 16/11/2022

Fecha de revisión: 17/11/2022

Fecha de aprobación: 17/11/2022

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
Auditoría Interna

Instituto de Previsión Social
Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
Analista
Dpto. de Gestión de Procesos



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
LIC. ANDRES VICENTE TORREANI BAZAN
DIRECTOR
AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
Director
Dirección de Organización y Calidad

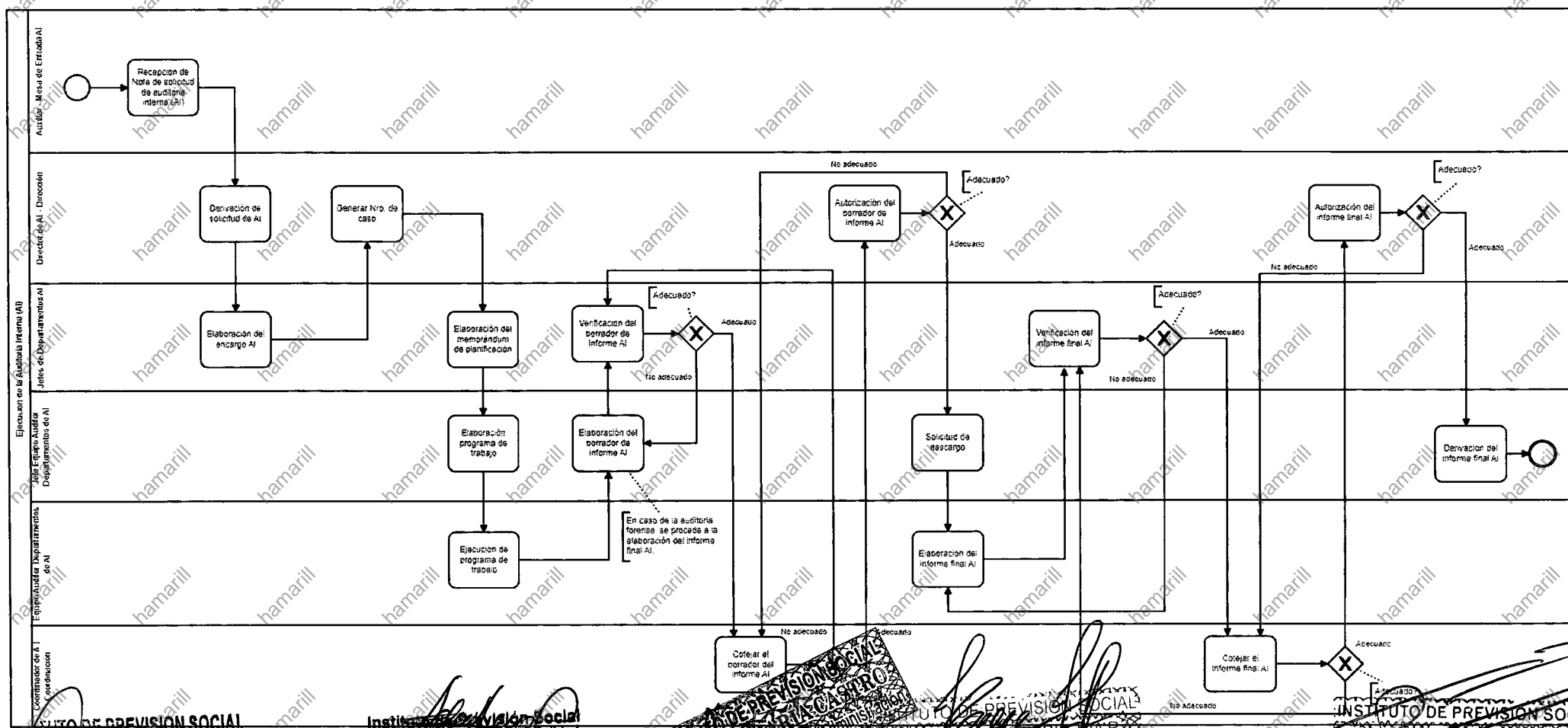


Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Control Estratégico

Componente: Direccionamiento Estratégico
Estandar: Modelo de Gestion por Procesos
Formato: 94 - Diseño Flujograma
Macroproceso: Evaluación y Control
Proceso: Gestión de Auditoria
Subproceso: Ejecución de la Auditoria Interna

Versión: 1
Código: (h) ECO
Código: ECO_003
Código: ECO_003_03



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
GUSTAVO HERMOSA
 Auditoria Interna

Instituto de Previsión Social
 Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
 Analista
 Dpto. de Gestión de Procesos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 LIC. HERMINIO MORALES
 DIRECTOR
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 LIC. HERMINIO MORALES
 DIRECTOR
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. y Andrés Vicente Torreani Bazán
 Director
 Dirección de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Control Estratégico

| | | | |
|----------------------|-----------------------------------|-----------------|------------|
| Componente: | Direccionamiento Estratégico | Versión: | 1 |
| Estandar: | Modelo de Gestión por Procesos | Código: | (h) ECO |
| Formato: | 94 - Diseño Flujoograma | Código: | ECO_003 |
| Macroproceso: | Evaluación y Control | Código: | ECO_003_03 |
| Proceso: | Gestión de Auditoría | | |
| Subproceso: | Ejecución de la Auditoría Interna | | |

| | | | |
|------------------|--------------------------------|-------------------------|------------|
| Elaborado por | Gustavo Eleno Hermosa Diaz | Fecha de elaboración | 16/11/2022 |
| Co-Elaborado por | Adriana Elizabeth Nuñez Vera | Fecha de co-elaboración | 16/11/2022 |
| Revisado por | Herminio Javier Ferreira Rojas | Fecha de revisión | 17/11/2022 |
| Aprobado por | Andres Vicente Torreani Bazan | Fecha de aprobación | 17/11/2022 |

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
 Auditoría Interna

Instituto de Previsión Social
 Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
 Analista
 Dpto. de Gestión de Procesos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. HERMINIO J. FERREIRA ROJAS
 DIRECTOR
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
 Director
 Dirección de Organización y Calidad

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Abg. ANA MARIA CASTRO
 Secretaria del Consejo de Administración