

## ANEXO ÚNICO

UNIVERSIDAD TÉCNICA NACIONAL  
AUDITORÍA UNIVERSITARIAAutoevaluación de calidad de la auditoría interna  
Período: del 1 de marzo del 2011 al 31 de diciembre del 2011

## PLAN DE MEJORA

Ref. Informe de Autoevaluación	Situación encontrada	Acción por implementar	Recursos necesarios	Responsable	Plazo	Fecha de inicio estimada	Fecha de conclusión estimada	Observaciones
Autoevaluación 2011	No existe Reglamento de Organización y Funcionamiento de la Auditoría Universitaria, artículo 23 LGCI y norma 1.1.2 NEAI.	Proponer el Reglamento de Auditoría Universitaria actualizado que establezca su organización, estructura y funcionamiento general.	Tiempo	Auditor General	II-Semestre 2012	julio-12	diciembre-12	
Autoevaluación 2011	No se dispone de la plaza y nombramiento para el puesto de Subauditor General UTN, artículo 31 LGCI, plaza establecida en el Manual de Clases de Puestos UTN y plaza solicitada por la Contraloría General mediante oficio 13473 (DFOE-SOC-1420) del 15 de diciembre, 2009.	Solicitar la dotación de recursos presupuestarios para el puesto de Subauditor General de la UTN.	Tiempo	Auditor General	II-Semestre 2012	julio-12	diciembre-12	
Autoevaluación 2011	No se dispone de normas internas para el manejo del archivo, correspondencia y préstamo de documentos.	Diseñar instrumentos internos de trabajo para la organización del archivo de gestión y el manejo de la correspondencia.	Tiempo	Bach. Areli Solano Garita	II-Semestre 2012	julio-12	diciembre-12	
Autoevaluación 2011	No se dispone de normas internas para el manejo de la confidencialidad y atención de las denuncias que se remiten a la Auditoría Universitaria.	Diseñar instrumentos internos de trabajo para la recepción y atención de denuncias.	Tiempo	Lic. Tannia Leitón Sánchez	II-Semestre 2012	julio-12	diciembre-12	
Autoevaluación 2011	No se dispone de una declaración jurada del personal de auditoría, acerca del cumplimiento de las prohibiciones legales, establecidas en el art. 34 LGCI.	Diseñar instrumentos internos de trabajo para revisar el cumplimiento de las prohibiciones establecidas para el personal de auditoría.	Tiempo	Lic. Tannia Leitón Sánchez	I-Semestre 2013	enero-13	junio-13	

Ref. Informe de Autoevaluación	Situación encontrada	Acción por implementar	Recursos necesarios	Responsable	Plazo	Fecha de inicio estimada	Fecha de conclusión estimada	Observaciones
Autoevaluación 2011	No se dispone de una declaración jurada del personal de auditoría, acerca de posibles situaciones que comprometan su independencia y objetividad, como por ejemplo: conflicto de interés e identificar operaciones administrativas en las cuales haya laborado con anterioridad.	Diseñar instrumentos internos de trabajo para prevenir y detectar situaciones que pudieran comprometer la independencia y objetividad de los auditores.	Tiempo	Lic. Tannia Leitón Sánchez	I-Semestre 2013	enero-13	junio-13	
Autoevaluación 2011	No se dispone de un programa de capacitación y actualización de conocimientos para el personal de auditoría.	Determinar necesidades de capacitación y diseñar un programa de capacitación para el personal de auditoría.	Tiempo	Lic. Tannia Leitón Sánchez	I-Semestre 2013	enero-13	julio-13	
Autoevaluación 2011	No se dispone de un programa de seguimiento de recomendaciones al sistema de control interno emitidas por la Auditoría Universitaria.	Diseñar instrumentos internos de trabajo para establecer un programa de trabajo para el seguimiento de recomendaciones de auditoría.	Tiempo	Auditor General	I-Semestre 2013	enero-13	julio-13	
Autoevaluación 2011	No se dispone de plazas para disponer de personal especializado (informático, abogado y curricularista) dentro del equipo de auditoría, artículo 31 LGCI y Manual de Clases de Puestos UTN, artículo 27 LGCI.	Solicitar la dotación de recursos presupuestarios para disponer de personal especializado en las áreas de: informática, abogacía y evaluación curricular.	Tiempo	Auditor General	II-Semestre 2013	julio-13	diciembre-13	
Autoevaluación 2011	No existe un Plan Estratégico de la Auditoría Universitaria.	Elaborar el Plan Estratégico de la Auditoría Universitaria conforme con el Plan Institucional de Desarrollo Estratégico UTN y el Reglamento Orgánico UTN, que permita orientar la estrategia y el plan de fiscalización.	Tiempo	Auditor General	I-Semestre 2014	enero-14	julio-14	
Autoevaluación 2011	No existe un Análisis de Riesgo Institucional para el Plan de Trabajo de Auditoría Universitaria.	Efectuar un Análisis de Riesgo Institucional conforme con la Estructura Organizacional y el Reglamento Orgánico que serán aprobados por la Administración, que permita orientar la estrategia y el plan de fiscalización.	Tiempo	Auditor General	I-Semestre 2014	enero-14	julio-14	