
ANEXO N. 2

Resultados del Seguimiento al Plan de Mejora, período de autoevaluación 2011

El Plan de Mejora es producto de la primera autoevaluación de calidad de la auditoría interna, se realizó sobre la gestión del período comprendido entre el 1 de marzo 2011 al 31 de diciembre 2011, se establecieron varias actividades para ser diseñadas e implementadas durante los años 2012, 2013 y 2014. La verificación del grado de cumplimiento de las actividades programadas, presenta los siguientes resultados:

1. Proponer el Reglamento de Auditoría Universitaria actualizado que establezca su organización, estructura y funcionamiento general.

Plazo II Semestre 2012. Estado de la Acción de Mejora: Cumplido

Esta acción se llevó a cabo fuera del plazo establecido. En el mes de marzo del 2013 mediante oficio AU-053-2013 se presentó el proyecto de Reglamento ante el Consejo Universitario, el cual fue recibido en la sesión 42-2013 del 04 de abril del 2013. El Reglamento fue aprobado por el Consejo Universitario el 19 de diciembre del 2013 y por la Contraloría General de la República el 18 marzo del 2014, y reformado el 27 de marzo del 2014, el mismo fue publicado en La Gaceta N. 100 del 27 de mayo del 2014. El Reglamento debe ser actualizado, lo cual no se puede llevar a cabo hasta que se efectúe la reforma a nivel del Estatuto Orgánico de la UTN.

2. Solicitar la dotación de recursos presupuestarios para el puesto de Subauditor General de la UTN.

Plazo II Semestre 2012. Estado de la Acción de Mejora: Cumplido

Esta gestión fue realizada por el Auditor General según oficio AU-157-2012 del 12 de setiembre del 2012, la cual, fue aprobada por el Consejo Universitario, sin embargo por disposición de la Contraloría General de la República según DFOE-SOC-IF-04-2013 del 14 de febrero del 2013, se emitió la disposición de postergar el concurso para elegir el cargo de Subauditor General de la UTN, a la fecha se mantiene suspendido el concurso.

3. Diseñar instrumentos internos de trabajo para la organización del archivo de gestión y el manejo de la correspondencia.

Plazo II Semestre 2012. Estado de la Acción de Mejora: Cumplido

Este instrumento de trabajo fue aprobado por el Auditor General el 16 de agosto del 2012, código AU-SG-01-GUIA.

4. Diseñar instrumentos internos de trabajo para la recepción y atención de denuncias.

Plazo II Semestre 2012. Estado de la Acción de Mejora: Cumplido

Este instrumento de trabajo fue aprobado por el Auditor General el 16 de agosto del 2012, código AU-SP-02-INS.

5. Diseñar instrumentos internos de trabajo para revisar el cumplimiento de las prohibiciones establecidas para el personal de auditoría.

Plazo I Semestre 2013. Estado de la Acción de Mejora: Pendiente

Este instrumento estaba previsto para ser elaborado en el primer semestre del 2013, el cual, no se llevó a cabo debido originalmente a la atención prioritaria que requirieron las disposiciones contenidas en el Informe N. DFOE-SOC-IF-04-2013, y sigue pendiente de ejecución.

6. Diseñar instrumentos internos de trabajo para prevenir y detectar situaciones que pudieran comprometer la independencia y objetividad de los auditores.

Plazo I Semestre 2013. Estado de la Acción de Mejora: En Proceso

Este instrumento estaba previsto para ser elaborado en el primer semestre del 2013, el cual, no se llevó a cabo debido originalmente a la atención prioritaria que requirieron las disposiciones contenidas en el Informe N. DFOE-SOC-IF-04-2013. En el mes de mayo 2014, se hizo una propuesta al personal de auditoría, la cual, se encuentra en estudio.

7. Determinar necesidades de capacitación y diseñar un programa de capacitación para el personal de auditoría.

Plazo I Semestre 2013. Estado de la Acción de Mejora: Cumplido

Esta acción se llevó a cabo fuera del plazo establecido. Este instrumento de trabajo fue aprobado por el Auditor General el 24 de septiembre del 2013, código AU-SG-02-PLAN.

8. Diseñar instrumentos internos de trabajo para establecer un programa de trabajo para el seguimiento de recomendaciones de auditoría.

Plazo I Semestre 2013. Estado de la Acción de Mejora: Cumplido

Este instrumento estaba previsto para ser elaborado en el primer semestre del 2013, este coincidió con el plazo establecido con el Informe de la Contraloría DFOE-SOC-IF-04-2013, quien ordenó su elaboración de manera prioritaria. Este instrumento de trabajo fue aprobado por el Auditor General el 29 de abril del 2013, código AU-SA-02-PRO.

9. Solicitar la dotación de recursos presupuestarios para disponer de personal especializado en las áreas de: informática, abogacía y evaluación curricular.

Plazo II Semestre 2013. Estado de la Acción de Mejora: Cumplido

Esta solicitud fue realizada por el Auditor General mediante oficio AU-119-2013 del 22 de julio del 2013, sin embargo a la fecha no hay resultados satisfactorios. Según Acta 19-2013, Sesión 49-2013 del 26 de julio del 2013, el Consejo Universitario conoció el oficio pero no emitió ningún acuerdo.

Por medio del oficio AU-174-2013 del 30 de septiembre del 2013, la Auditoría Universitaria presenta ante el Consejo Universitario un estudio técnico sobre su organización, requerimientos de personal, capacitación y espacio físico, el cual, tampoco ha sido atendido.

10. 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 auditoría.

Plazo I Semestre 2014. Estado de la Acción de Mejora: Cumplido

Este instrumento estaba previsto para ser elaborado en el primer semestre del 2014, sin embargo, el Informe de la Contraloría DFOE-SOC-IF-04-2013 ordenó su elaboración de manera prioritaria. Este instrumento de trabajo fue aprobado por el Auditor General en el mes de julio del 2013.

11. 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 auditoría.

Plazo I Semestre 2014. Estado de la Acción de Mejora: Cumplido

Este instrumento estaba previsto para ser elaborado en el primer semestre del 2014, sin embargo, el Informe de la Contraloría DFOE-SOC-IF-04-2013 ordenó su elaboración de manera prioritaria. Este instrumento de trabajo fue aprobado por el Auditor General en el mes de julio del 2013.