

INFORME INF-AUD-006-2019

06 de septiembre del 2019

**INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICAS Y CENSOS
AUDITORÍA INTERNA**

**INFORME DE LA AUDITORIA DE CARÁCTER ESPECIAL SOBRE LA
AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (ASCI) EN EL
INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSOS (INEC).**

**AÑO
2019**

RESUMEN EJECUTIVO

¿Qué examinamos?

La Auditoría Interna revisó la documentación, registros y los procesos llevados a cabo en relación con el proceso de Autoevaluación del Sistema de Control Interno (en adelante ASCI) correspondiente al período 2018, realizando pruebas selectivas y aleatorias, mediante la revisión de documentación soporte, utilizando herramientas como entrevistas e indagaciones, lo que permitió fundamentar la revisión, con el fin de determinar posibles desviaciones y de esta manera confrontarlas con los criterios correspondientes y poder realizar las recomendaciones respectivas.

¿Por qué es importante?

Mediante el estudio realizado, la Auditoría Interna pretende suministrar un producto que genere valor agregado a la Administración, y que coadyuve a lograr los objetivos Institucionales relacionados con el proceso auditado, recalcando la importancia del valor público de las acciones llevadas a cabo, detallando así por medio del Informe presentado las oportunidades de mejora sobre aquellas situaciones determinadas por esta Auditoría Interna.

¿Qué encontramos?

Con base al trabajo realizado se determinaron una serie de situaciones susceptibles de mejora en aspectos de Control Interno relacionados con los procedimientos que fundamentan la gestión para la implementación y aplicación de la ASCI, las herramientas y metodologías aprobadas, el proceso de análisis de resultados, elaboración de los planes de mejora y la participación de todos los niveles jerárquicos de la Administración Activa, son considerados elementos susceptibles de mejora.

¿Qué sigue?

En relación con los resultados se emiten una serie de recomendaciones con el propósito de que se instauren las medidas necesarias y oportunas, observando el marco normativo aplicable vinculado a los diferentes asuntos tratados en párrafos citados más adelante en el presente informe.

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN	4
1.1. Origen de la auditoria	4
1.2. Objetivo General	4
1.3. Alcance de la auditoria	4
1.4. Generalidades del objeto examinado	4
1.5. Comunicación de los resultados	5
1.6. Metodología aplicada	6
1.7. Recordatorio.....	6
2. RESULTADOS.....	7
2.1. Validación y aprobación del procedimiento (PLAN-PR-CONT-01)	7
2.2. Evaluación de riesgos al procedimiento de Gestión del Sistema de Control Interno	9
2.3 Herramienta de Autoevaluación del Sistema de Control Interno (ASCI). 10	
2.4 Cumplimiento del cronograma de Plan de Acción	13
2.5 Modelo de Madurez	14
2.6 Participación del jerarca en el proceso de Autoevaluación del Sistema de Control Interno	15
3. CONCLUSIONES	16
4. RECOMENDACIONES	18
5. ANEXOS	20