



SERVICIO FITOSANITARIO DEL ESTADO
AUDITORÍA INTERNA

Evaluación de calidad de la auditoría interna
Período: 2020

CÁLCULO DE PUNTAJES

Fuente			EVALUACIÓN GLOBAL	81%	Generalmente cumple	Cumple parcialmente	No Cumple	No aplica
IAI	NEAI	NGA						
	1		NORMAS SOBRE ATRIBUTOS	83%				
1000	1.1		Propósito, autoridad y responsabilidad	0,83333333		4%		
1000	1.1.1		Marco Técnico Fundamental			4%		
1000 A1, C1 1010	1.1.2		Reglamento de Organización y Funcionamiento			4%		
1010		104	<i>Ética profesional</i>		17%			
1100 1120		101	<i>Independencia y objetividad</i>		17%			
1110	1.1.3		Independencia funcional y de criterio		17%			
1110 A1 1130 1130 A1, A2, C1, C2		102	<i>Impedimentos a la independencia y a la objetividad</i>		17%			
1000 A1, C1	1.1.4		Servicios de la Auditoría Interna			4%		
			0,83333333	83%	67%	17%	0%	0%
1200 1210 1210 A1, A2, A3 1220 1220 A1, A2, A3, C1	1.2		Pericia y debido cuidado profesional	0,75		13%		
1200 1210 1210 A1, A2, A3		105	<i>Competencia y pericia profesional</i>			13%		
1220 1220 A1, A2, A3, C1		106	<i>Debido cuidado profesional</i>		25%			
1230		107	<i>Educación profesional continua</i>		25%			
			0,75	75%	50%	25%	0%	0%
1300 1310 1311 1312 1320	1.3		Aseguramiento de la calidad	0,9		10%		
1300 1310 1311 1312 1320	1.3.1		Evaluaciones de calidad		25%			

Fuente			EVALUACIÓN GLOBAL	81%	Generalmente cumple	Cumple parcialmente	No Cumple	No aplica
IAI	NEAI	NGA						
1300 1310 1311 1312 1320	1.3.2		Contenido de las evaluaciones internas		25%			
1300 1310 1311 1312 1320		210	Calidad en la Auditoría		20%			
1321	1.3.3		Utilización de "realizado de acuerdo con la normativa"		10%			
			0,9	90%	80%	10%	0%	0%
	2		NORMAS SOBRE EL DESEMPEÑO	77%				
2000	2.1		Administración	1	30%			
		201	Administración de la auditoría		35%			
2010 2010 A1, A2, C1		202	Actividades del proceso de auditoría		35%			
			1	100%	100%	0%	0%	0%
2010 2010 A1, C1	2.2		Planificación	0,9	20%			
2010 2010 A1, C1	2.2.1		Planificación estratégica		20%			
2010 2010 A1 2010 C1	2.2.2		Plan de trabajo anual		20%			
2010 2010 A1, C1 2200 2201 2201 A1, C1 2210 2210 A1, A2, A3, C1 2220 2220 A1, A2, C1 2230 2240 2240 A1, C1		203	Planificación			10%		
2020	2.2.3		Comunicación del plan de trabajo anual y sus modificaciones	0,9	20%			
			0,9	90%	80%	10%	0%	0%
2100	2.3		Naturaleza del trabajo	0,625		13%		
2120 2120 A1, A2, C1, C2, C3	2.3.1		Riesgo			13%		
2130 2130 A1, C1	2.3.2		Control			13%		
2110 2110 A1, A2	2.3.3		Dirección		25%			
			0,625	63%	25%	38%	0%	0%
2030 2600	2.4		Administración de recursos	1	100%			
			1	100%	100%	0%	0%	0%

Fuente			EVALUACIÓN GLOBAL	81%	Generalmente cumple	Cumple parcialmente	No Cumple	No aplica
IAI	NEAI	NGA						
2040	2.5		Políticas y Procedimientos	0,5		50%		
				0,5	50%	50%	0%	0%
2060	2.6		Informes de desempeño	1	100%			
				1	100%	100%	0%	0%
2200 2201 2201 A1, C1 2210 2210 A1, A2, A3, C1, C2 2220 2220 A1, A2, C1, C2 2230 2240 2240 A1, C1	2.7		Planificación puntual	0,5		50%		
				0,5	50%	0%	50%	0%
2300 2310 2320	2.8		Ejecución del trabajo	1	15%			
2300 2310 2320		204	<i>Examen</i>		25%			
2330 2330 A1, A2, C1 2450		207	<i>Evidencia de auditoría</i>		15%			
2330		208	<i>Documentación de la auditoría</i>		15%			
2330		209	<i>Archivo permanente</i>		15%			
2330 A1, A2, C1		103	<i>Naturaleza confidencial y discreción sobre el trabajo</i>		15%			
				1	100%	100%	0%	0%
2340	2.9		Supervisión	1	100%			
				1	100%	100%	0%	0%
2400 2410 2410 A1, A2, A3, C1	2.10		Comunicación de los resultados	0,55		13%		
2400 2410 2410 A1, A2, A3, C1 2450		205	<i>Comunicación de resultados</i>			25%		
2431	2.10.1		Información sobre incumplimiento de las normas		10%			
2440 2440 A1, A2, C1, C2	2.10.2		Oficialización de resultados			8%		
				0,55	55%	10%	45%	0%
2500 2500 A1, C1	2.11		Seguimiento de acciones sobre resultados	0,625		13%		
2500 2500 A1, C1	2.11.1		Programación del seguimiento		25%			
2500 2500 A1, C1	2.11.2		Ejecución del seguimiento			13%		
2500 2500 A1, C1		206	Seguimiento			13%		
				0,625	63%	25%	38%	0%