



UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAAGUAZÚ
Creada por Ley N° 3198 del 4 de mayo de 2007
PLAN DE MEJORAMIENTO



ENTIDAD AUDITADA: Rectorado UNCA - Sistema de Control Interno (SCI)
VIGENCIA: Enero a Diciembre 2024
FECHA SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 29 de Diciembre 2023
FECHA EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO: Enero a Diciembre 2024

A SER LLENADO POR LA INSTITUCION

No. ORDEN	HALLAZGO / OBSERVACIÓN AUDITORIA	Acción de Mejoramiento	Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TIEMPOS
				DIRECTO	COGESTOR	FORMULA	CONCEPTO		DIRECTO	MONITOREO	
1	Ambiente de Control. No se evidenció la asignación de partidas específicas en el Presupuesto Institucional para la implementación del SCI	Gestionar la asignación de partidas específicas en el Presupuesto Institucional para la implementación del SCI (Capacitación, consultorías)	12 meses	Comité de Control Interno	Dirección General del Sistema de Control Interno	100%	Resolución de aprobación de asignación del Presupuesto	Solicitud de avance por parte de la Dirección del SCI Evaluación por parte de la Auditoría Interna	Comité de Control Interno	Dirección del SCI Auditoría Interna	02/01/2024 27/12/2024
2	Monitoreo al desarrollo y cumplimiento de las políticas contenidas en el Protocolo de Buen Gobierno.	Establecer instrumento de seguimiento y monitoreo periódico del cumplimiento de las políticas contenidas en el Protocolo de Buen Gobierno.	12 meses	Comité de Control Interno	Comité de Buen Gobierno	100%	Acta de Revisión y actualización de la PBG, Resolución de Aprobación y Difusión a los grupos de interés, Definición de instrumento de seguimiento	Solicitud de avance por parte de la Dirección del SCI Evaluación por parte de la Auditoría Interna	Comité de Control Interno	Dirección del SCI Auditoría Interna	02/01/2024 27/12/2024
3	No se comprobó la existencia de Seguimiento y evaluación de incumplimiento a los Acuerdos y compromisos éticos por dependencia	Seguimiento a los Acuerdos y Compromisos Éticos por cada dependencia de la FCE	12 meses	Comité de Control Interno	Dirección General del Sistema de Control Interno	100%	Resolución de los Acuerdos y Compromisos éticos por Dependencia	Solicitud de avance por parte de la Dirección del SCI Evaluación por parte de la Auditoría Interna	Comité de Control Interno	Dirección del SCI Auditoría Interna	02/01/2024 27/12/2024
4	Faltante del Informe de Gestión del Área de Talento Humano elaborado por la Auditoría Interna a fin de verificar el cumplimiento de los procesos y Políticas de Gestión del Talento Humano asegurando que los procesos involucrados tengan en cuenta los valores de igualdad, imparcialidad, economía, eficiencia y eficacia, integridad y transparencia.	Definir periodos en los cuales realizar evaluaciones al cumplimiento de las Políticas de Gestión de Talento Humano y otros mecanismos en el caso de licencias de permisos	12 meses	Dirección General de Auditoría Interna	Dirección General de Talento Humano	100%	Informe de la AI referente a la gestión del Talento Humano	Solicitud de avance por parte de la Dirección del SCI Evaluación por parte de la Auditoría Interna	Auditoría Interna	Dirección del SCI Auditoría Interna	02/01/2024 27/12/2024
5	Control de la Planificación Falta de alineación de los POA 2023 con el cumplimiento de los objetivos estratégicos establecidos, las metas alcanzadas, y los productos logrados.	Elaborar POAS conforme al PEI Institucional, CGR y/o ANEAS, de manera a ir eliminando las debilidades detectadas por las diferentes instancias de control	12 meses	Directores y Coordinadores	Dirección de Planificación	100%	Totalidad de Criterios cumplidos en el Plan Estratégico Institucional	Solicitud de avance por parte de la Dirección del SCI Evaluación por parte de la Auditoría Interna	Dirección de Planificación	Dirección del SCI Auditoría Interna	02/01/2024 27/12/2024
6	Falta de realización de la sensibilización dirigida a todos los funcionarios de la institución, con el fin de que estos tengan conocimiento de los objetivos a ser alcanzados, dentro de sus áreas de competencia y enfocados al cumplimiento del objetivo estratégico.	Realizar reuniones a fin de recordar las metas y objetivos a ser cumplidos dentro de las respectivas áreas de trabajo, y que las mismas contribuyan al cumplimiento de los objetivos estratégicos.	12 meses	Dirección General de Planificación	Dirección de Talento Humano Comité de Control Interno	100%	Jornadas de socialización sobre objetivos a ser alcanzados dentro PEI	Solicitud de avance por parte de la Dirección del SCI Evaluación por parte de la Auditoría Interna	Dirección de Planificación	Dirección del SCI Auditoría Interna	02/01/2024 27/12/2024
7	Falta de determinación de insumos y proveedores de los macroprocesos, procesos y subprocesos	Actualización de insumos y proveedores de los distintos macroprocesos, procesos y subprocesos	12 meses	Directores y Coordinadores	Comité de Control Interno	100%	Insumos y proveedores total y correctamente elaborados	Solicitud de avance por parte de la Dirección del SCI Evaluación por parte de la Auditoría Interna	Directores y Coordinadores	Dirección del SCI Auditoría Interna	02/01/2024 27/12/2024
8	Falta de actualización del Perfil de puesto con base a las competencias requeridas por las actividades y tareas identificadas en el despliegue de los procesos.	Actualización del Perfil de puesto por parte del área de Talento Humano	12 meses	Dirección de Talento Humano	Dirección General del Sistema de Control Interno	100%	Perfiles de cargos correctamente definidos	Solicitud de avance por parte de la Dirección del SCI Evaluación por parte de la Auditoría Interna	Dirección de Talento Humano	Dirección del SCI Auditoría Interna	02/01/2024 27/12/2024
9	Falta de actualización de la Identificación y Evaluación de los Riesgos	Establecer jornadas de actualización para Identificación y Evaluación de los Riesgos conforme al nuevo organigrama	12 meses	Directores y Coordinadores	Comité de Control Interno	100%	Identificación y Evaluación de los Riesgos actualizados al organigrama 2022	Solicitud de avance por parte de la Dirección del SCI Evaluación por parte de la Auditoría Interna	Directores y Coordinadores	Dirección del SCI Auditoría Interna	02/01/2024 27/12/2024
10	Control de la implementación Falta de Actualización de la Política Operacional y la Implementación del principio control operacional. Políticas operacionales, Procedimientos y controles	Revisión de la Política Operacional e implementación de los principios de control	12 meses	Directores y Coordinadores	Comité de Control Interno	100%	Políticas operacionales, Procedimientos y controles	Solicitud de avance por parte de la Dirección del SCI Evaluación por parte de la Auditoría Interna	Directores y Coordinadores	Dirección del SCI Auditoría Interna	02/01/2024 27/12/2024

Storia Tiqueredo
Directora de MECIP.

Mag. C.P. Cecilia E. Serafini R.
Directora Gen. de Auditoría Interna
Universidad Nacional de Caaguazú

Ángel Rodríguez González
Rector

No. ORDEN	HALLAZGO / OBSERVACIÓN AUDITORIA	Acción de Mejoramiento	Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TIEMPOS
				DIRECTO	COGESTOR	FORMULA	CONCEPTO		DIRECTO	MONITOREO	
11	Faltante del Plan de capacitación y Cronograma de implementación, así como informes sobre legajos, registro de capacitaciones.	Elaboración del Plan y Cronograma de Capacitaciones conforme a las necesidades detectadas y elaboración de informes semestrales de su implementación. Elaboración de informes sobre legajos y registro de capacitaciones.	12 meses	Dirección de Talento Humano	Comité de Control Interno	100%	Aspectos de Control Interno en el Plan y Cronogramas de Capacitación	Solicitud de avance por parte de la Dirección del SCI Evaluación por parte de la Auditoría Interna	Dirección de Talento Humano	Dirección del SCI Auditoría Interna	02/01/2024 27/12/2024
12	Faltante de un procedimiento control de la información documentada	Elaboración del procedimiento de información documentada incluyendo a todas las dependencias	12 meses	Directores y Coordinadores	Dirección General del Sistema de Control Interno	100%	Procedimiento de creación, actualización, y control de la información documentada	Solicitud de avance por parte de MECIP Evaluación por parte de la Auditoría Interna	Directores y Coordinadores	Dirección del SCI Auditoría Interna	02/01/2024 27/12/2024
13	Control de la Evaluación Ausencia de Indicadores o métricas útiles en los niveles estratégicos y operativos críticos.	Establecimiento de indicadores o métricas en los niveles estratégicos y operativos críticos.	12 meses	Comité de Control Interno	Comité de Control Interno	100%	Indicadores o métricas de los niveles estratégicos y operativos críticos.	Solicitud de avance por parte de MECIP Evaluación por parte de la Auditoría Interna	Comité de Control Interno	Dirección del SCI Auditoría Interna	02/01/2024 27/12/2024
14	Control para la Mejora Ausencia de procedimientos para definir la metodología y criterios para la gestión de acciones de mejora.	Elaboración de procedimiento para definir metodología y criterios para la gestión de acciones de mejora.	12 meses	Dirección de Auditoría Interna	Comité de Control Interno	100%	Procedimiento de acciones de mejora	Solicitud de avance por parte de MECIP Evaluación por parte de la Auditoría Interna	Comité de Control Interno	Dirección del SCI Auditoría Interna	02/01/2024 27/12/2024
15	Falta de adecuación del Informe de Análisis Crítico del Sistema de Control Interno, conforme a la NRM	Adecuación del Informe de Análisis Crítico del Sistema de Control Interno conforme a la NRM	12 meses	Máxima Autoridad	Comité de Control Interno	100%	Análisis Crítico del Sistema de Control Interno conforme a las NRM	Solicitud de avance por parte de MECIP Evaluación por parte de la Auditoría Interna	Comité de Control Interno	Dirección del SCI Auditoría Interna	02/01/2024 27/12/2024

Stefania B
Stefania Figueredo
Directora de MECIP

Mag. Cecilia E. Serafini R.
Directora Gral. de Auditoría Interna
Universidad Nacional de Caaguazú

Ángel Rodríguez González
Rector

