

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GABADERÍA
AUDITORÍA INTERNA

Evaluación de calidad de la auditoría interna
Período: 2019

CÁLCULO DE PUNTAJES

Fuente			EVALUACIÓN GLOBAL	80%	Generalmente cumple	Cumple parcialmente	No Cumple	No aplica
IAI	NEAI	NGA						
	1		NORMAS SOBRE ATRIBUTOS	86%				
1000	1.1		Propósito, autoridad y responsabilidad	0,916666667	8%			
1000	1.1.1		Marco Técnico Fundamental		8%			
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		102	<i>Impedimentos a la independencia y a la objetividad</i>		17%			
1130 A1, A2, C1, C2 1000 A1, C1	1.1.4		Servicios de la Auditoría Interna			4%		
			0,916666667	92%	83%	8%	0%	0%
1200 1210 1210 A1, A2, A3 1220 1220 A1, A2, A3, C1	1.2		Pericia y debido cuidado profesional	0,875	25%			
1200 1210 1210 A1, A2, A3		105	<i>Competencia y pericia profesional</i>		25%			
1220 1220 A1, A2, A3, C1		106	<i>Debido cuidado profesional</i>		25%			
1230		107	<i>Educación profesional continua</i>			13%		
			0,875	88%	75%	13%	0%	0%
1300 1310 1311 1312 1320	1.3		Aseguramiento de la calidad	0,675		10%		

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GABADERÍA
AUDITORÍA INTERNA

Evaluación de calidad de la auditoría interna
Período: 2019

CÁLCULO DE PUNTAJES

Fuente			EVALUACIÓN GLOBAL	80%	Generalmente cumple	Cumple parcialmente	No Cumple	No aplica
IAI	NEAI	NGA						
1300 1310 1311 1312 1320	1.3.1		Evaluaciones de calidad		25%			
1300 1310 1311 1312 1320	1.3.2		Contenido de las evaluaciones internas			13%		
1300 1310 1311 1312 1320		210	Calidad en la Auditoría			10%		
1321	1.3.3		Utilización de "realizado de acuerdo con la normativa"		10%			
			0,675	68%	35%	33%	0%	0%
	2		NORMAS SOBRE EL DESEMPEÑO	72%				
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	1	20%			
2010 2010 A1, C1	2.2.1		Planificación estratégica		20%			
2010 2010 A1 2010 C1	2.2.2		Plan de trabajo anual		20%			

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GABADERÍA
AUDITORÍA INTERNA

Evaluación de calidad de la auditoría interna
Período: 2019

CÁLCULO DE PUNTAJES

Fuente			EVALUACIÓN GLOBAL	80%	Generalmente cumple	Cumple parcialmente	No Cumple	No aplica
IAI	NEAI	NGA						
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		20%			
2020	2.2.3		Comunicación del plan de trabajo anual y sus modificaciones		20%			
				1	100%	100%	0%	0%
2100	2.3		Naturaleza del trabajo	0,375		13%		
2120	2.3.1		Riesgo			13%		
2120 A1, A2, C1, C2, C3								
2130	2.3.2		Control				0%	
2130 A1, C1								
2110	2.3.3		Dirección			13%		
2110 A1, A2								
				0,375	38%	0%	38%	0%
2030	2.4		Administración de recursos	0,5		50%		
2600								
				0,5	50%	0%	50%	0%
2040	2.5		Políticas y Procedimientos	1	100%			
				1	100%	100%	0%	0%
2060	2.6		Informes de desempeño	1	100%			
				1	100%	100%	0%	0%

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GABADERÍA
AUDITORÍA INTERNA

Evaluación de calidad de la auditoría interna
Período: 2019

CÁLCULO DE PUNTAJES

Fuente			EVALUACIÓN GLOBAL	80%	Generalmente cumple	Cumple parcialmente	No Cumple	No aplica
IAI	NEAI	NGA						
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%	0%
2300 2310 2320	2.8		Ejecución del trabajo	0,85	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>				0%	
2330 A1, A2, C1		103	<i>Naturaleza confidencial y discreción sobre el trabajo</i>		15%			
			0,85	85%	85%	0%	0%	0%
2340	2.9		Supervisión	0,5		50%		
			0,5	50%	0%	50%	0%	0%
2400 2410 2410 A1, A2, A3, C1	2.10		Comunicación de los resultados	0,7	25%			
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			5%		

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GABADERÍA
AUDITORÍA INTERNA

Evaluación de calidad de la auditoría interna
Período: 2019

CÁLCULO DE PUNTAJES

Fuente			EVALUACIÓN GLOBAL	80%	Generalmente cumple	Cumple parcialmente	No Cumple	No aplica
IAI	NEAI	NGA						
2440 2440 A1, A2, C1, C2	2.10.2		Oficialización de resultados		15%			
			0,7	70%	40%	30%	0%	0%
2500 2500 A1, C1	2.11		Seguimiento de acciones sobre resultados	0,5		13%		
2500 2500 A1, C1	2.11.1		Programación del seguimiento			13%		
2500 2500 A1, C1	2.11.2		Ejecución del seguimiento			13%		
2500 2500 A1, C1		206	Seguimiento			13%		
			0,5	50%	0%	50%	0%	0%