



Misión: Somos la institución rectora de las políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA

DGAI 015-2022

Memorando

Para : Lic. Carlos Alberto Pereira, Ministro

De : Lic. Rocío Segovia M., Encargada de Despacho - DGAI

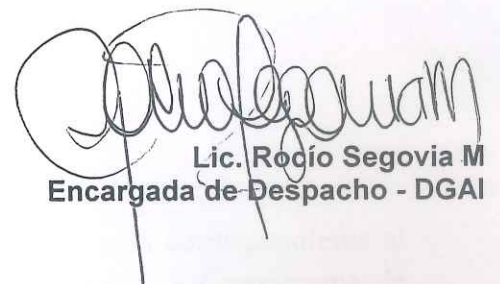
Fecha : 21/01/2022

Ref. : Informe de Verificación IV N° 001/2022

Tengo el agrado de dirigirme a S.E., a los efectos de remitir el **Informe de Verificación IV N° 001-2022 "Nivel de Madurez del Sistema de Control Interno / MECIP"**, correspondiente al Segundo Semestre del Ejercicio 2021, para su conocimiento y aprobación.

Al respecto, se solicita su autorización para la entrega del informe remitido en el Sistema de la AGPE (SIAGPE) por parte de la DGAI, a los efectos de dar cumplimiento al Plan de Trabajo de la Auditoria Interna Institucional y la posterior remisión del mismo a la Dirección General de Control Interno para el cumplimiento de las recomendaciones.

Atentamente,

  
Lic. Rocío Segovia M  
Encargada de Despacho - DGAI

RS/jep

Fecha: .....

Hora: .....

Recibido por: .....

Providencias

A Dependencia: (Providencia, Firma, sello y fecha)	Fecha Recepción, firma.	Observación

MESA DE ENTRADA  
SEPR / MUVH  
N°.....  
Fecha: 21/01/22  
Hora: 11:12  
Tipo de Documento: Verificación  
Firma: [Signature]



Misión: Somos la institución rectora de las políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

## Dirección General de Auditoría Interna

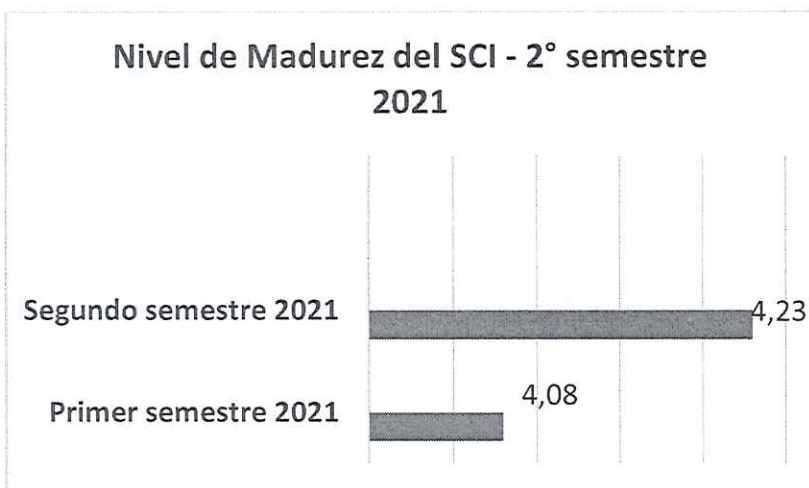
IV N° 001/2022

# INFORME DE VERIFICACIÓN

**Destinatario:** Lic. Carlos Alberto Pereira, Ministro

**Referencia:** Nivel de Madurez del SCI/MECIP – 2° Semestre 2021

## Conclusiones



Se eleva informe sobre Nivel de Madurez del Sistema de Control Interno correspondiente al Segundo Semestre de 2021, en cumplimiento al Plan de Trabajo Anual y Cronograma de Actividades para el Ejercicio Fiscal 2022, aprobado por Resolución N° 2260 del 01-11-2021.

Como aspecto positivo, resaltan la aprobación del Plan Estratégico Institucional, así como la nueva Misión, Visión y Valores Éticos del MUVH para el periodo 2021-2023.

En cuanto al fortalecimiento de los controles en obras y de mayor transparencia, resaltan los procedimientos sobre control de inicio de obras no licitadas, de recepción de bienes, insumos y servicios, el Protocolo y Formulario de Denuncias, el procedimiento de administración, custodia y monitoreo de contratos y garantías y el Manual de procedimiento de Garantías en el marco del Programa FONAVIS.

Se encuentra pendiente en instancias del Ministerio de Hacienda y la Secretaria de la Función Pública, la aprobación de la Estructura Organizacional del MUVH con el Anexo de Personal, la aprobación de varios procedimientos, como los relativos a las TICs, observado por la CGR se encuentran en proceso de aprobación, aunque en este último semestre se desarrollaron los Formatos 95 y 96 sobre Procedimiento Copia de Seguridad de Base de Datos, faltando la aprobación por Resolución.

A continuación se detallan los aspectos más resaltantes de la evaluación, por cada Componente:

Lic. Juan Ernesto Pérez Coronel, MSc.  
Director - Auditoría de Gestión  
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Lic. Rocío Segovia M.  
Encargada de Despacho - DGAI  
MUVH





*Misión: Somos la institución rectora de las políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.*

## Dirección General de Auditoría Interna

### 1) Ambiente de Control

#### Fortalezas

La Institución cuenta con:

- Acta N° 01 del 05-05-2021 de compromiso en la adopción del Mecip de parte del Nivel Directivo y la Resolución N° 752 del 17-05-2021 Por la cual se adopta el Mecip.
- Código de Ética - Versión 3 (Res. 825-18)
- Acuerdos y Compromisos éticos (Res. 2289 del 30/12/2019)
- Protocolo de Buen Gobierno - Versión 3 (Res. 1095/2019)
- Políticas de Control Interno – Versión 2 (Res. 828 del 27/12/18)
- Políticas de Talento Humano - Versión 3 (Res. 826-2018)
- Plan de Implementación del Mecip – Año 2021
- Se realizaron jornadas de socialización por cada Dirección General, sobre Políticas Operacionales, Código de Ética y Sistema de Control Interno
- Se efectuó encuesta para Directores Generales, F138 al 144 Autoevaluación de control por dependencia durante el segundo semestre 2021, obteniendo una calificación de 4,29 adecuado
- Encuesta sobre el Sistema de Control Interno en el cual participaron 350 funcionarios de distintos niveles organizacionales y rangos, dando como resultado un grado de aprendizaje sobre los principios y objetivos institucionales.

#### Recomendaciones

Continuar con las jornadas de socialización a través de materiales audiovisuales, cortometrajes, que puedan distribuirse en los grupos de Whatsapp Institucionales, a fin de refrescar conocimientos y que los servidores públicos se empoderen de los conceptos sobre el Mecip y puedan aplicarlos en los trabajos. Sugerimos la impresión de un Libro de bolsillo u otro material en el cual se pueda comprimir la información

### 2) Control de Planificación

#### Fortalezas

La Institución cuenta con:

- Política Nacional de la Vivienda y el Hábitat del Paraguay (mayo 2017 a junio 2018)
- Balance de Gestión Pública semestral
- Mapa de Procesos Institucional correspondiente al MUVH, que forma parte de la Resolución N° 599 del 15-04-21 de aprobación de las Políticas Operacionales.
- Plan Operativo Institucional – POI 2021
- Organigrama del MUVH correspondiente a unidades organizacionales de Direcciones Generales y Viceministerios
- Normograma Institucional
- 64 Perfiles de Cargos correspondientes a direcciones y jefaturas
- Análisis FODA correspondiente al PEI 2021-2023 del MUVH
- Resolución N° 1219 del 21-07-21 Por la cual se aprueba y adopta el Plan Estratégico Institucional – PEI y la Misión, Visión y Valores Éticos del MUVH para el periodo 2021-2023
- Varios procedimientos aprobados, emitidos durante el segundo semestre de 2021, conforme detalle:
  - Res 1453 del 13-08-2021 Manual de procedimiento de control de inicio de obras no licitadas.





*Misión: Somos la institución rectora de las políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.*

### Dirección General de Auditoría Interna

- Res 1717 del 07-09-2021 Manual de procedimiento de recepción de bienes, insumos y servicios.
- Res 2105 del 15-10-2021 Manual de Información y Comunicación Versión 4, y el Manual de Crisis y Vocería.
- Res 2178 del 22-10-2021 Protocolo y Formulario de Denuncias
- Res 2406 del 15-11-2021 Manual de procedimiento de administración, custodia y monitoreo de contratos y garantías y el Manual de procedimiento de Garantías en el marco del Programa FONAVIS

### Debilidades

La Institución no cuenta con:

- Organigrama del MUVH correspondiente a unidades organizacionales de Direcciones, Coordinaciones, Jefaturas, etc.
- No todos los cargos cuentan con los Perfiles de Cargos aprobados
- Con respecto al Informe sobre el monitoreo y evaluación de la Política Nacional de la Vivienda y el Hábitat, por Memorándum MDGPE 109 del 12-11-21 la Dirección General de Planificación Estratégica informa con respecto a la Política Nacional de Urbanismo, Vivienda y Hábitat - PNUVH que se halla en fase de revisión y actualización, debido al cambio de SENAVITAT a MUVH, la cual una vez reestructurada, validada por el Comité Nacional del Hábitat y alineada a los instrumentos internacionales, se remitirá al PE para su aprobación por decreto. Para ello, se ha conformado por Res 134 del 03-02-21 un equipo de trabajo, reestructurado por Res 1972 del 29-09-21 con la Cooperación de ONU Hábitat. La PNUVH no cuenta con la aprobación que la eleve a nivel nacional, por lo que no se ha implementado los mecanismos de monitoreo y evaluación, no obstante la entidad realiza los informes de gestión semestral y anual denominado BAGAP (Balance Anual de Gestión Pública), que abarca todos los programas del MUVH ejecutados en el periodo.

### Recomendaciones

- Realizar las gestiones ante el Ministerio de Hacienda y Secretaria de la Función Pública, a fin de contar con el Organigrama Institucional y el Anexo de Personal, desarrollar el Mapa de Procesos del MUVH y los perfiles de cargos.
- Avanzar en la actualización de la Política Nacional de la Vivienda y el Hábitat.

## 3) Control de la Implementación

### Fortalezas

La Institución cuenta con:

- Políticas Operacionales basadas en el Mapa de procesos del MUVH aprobadas por Resolución N° 599 del 15-04-21
- Legajos de funcionarios, conteniendo curriculum, certificados de estudio, etc., que deben actualizarse permanentemente
- Base de datos de funcionarios con registro de capacitaciones, que deben actualizarse permanentemente.
- Evaluaciones de desempeño del personal, anual a funcionarios permanentes y semestral a contratados
- Reglamento Interno de Capacitación aprobado por Res. 1596 del 26-08-21.
- Manual de Información y Comunicación Versión 4, y el Manual de Crisis y Vocería, aprobado por Res 2105 del 15-10-2021
- Memorándum DIRCOM N° 46-2021 del 07-07-2021 Informe de efectividad de los medios utilizados: *Todas las informaciones de importancia son compartidas a los funcionarios mediante diferentes medios de comunicación, las redes sociales,*





*Misión: Somos la institución rectora de las políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.*

### Dirección General de Auditoría Interna

*Faceboock, Twitter, Instagram así como las internas como la Intranet, el Boletín de Información y Comunicación y la Pagina Web de la Institución.*

- Res 1022 del 24-06-2021 por la cual se aprueba el Manual de Gestión Documental y los Manuales de Procedimiento para elaboración, recibo y distribución de resoluciones y notas.
- Buzón de quejas y sugerencias de la Unidad de Transparencia y Participación Ciudadana
- Informe de la efectividad de los sistemas de comunicación durante el segundo semestre de 2021, utilizados institucionalmente (M DIRCOM 02 del 11-01-2022 de la Dirección de Comunicaciones)

### Debilidades

La Institución no cuenta con:

- Manuales de procedimientos de la Dirección General de TIC aprobados por Resolución, que ya fuera observado por la CGR en el Plan de Mejoramiento Res CGR 626-19 Auditoria Financiera y de Cumplimiento al MUVH
- El Plan de Capacitación anual debe contar con Resolución de aprobación de la Máxima Autoridad Institucional, requisito exigido por la CGR en su informe de Evaluación del Sistema de Control Interno – Periodo 2019 (Exp. M.E. N° 14.011-2020)

### Recomendaciones

- Realizar las gestiones ante las instancias administrativas correspondiente a fin de avanzar en la aprobación de las procedimientos relativos a las TICs
- Realizar las gestiones para la aprobación del Plan de Capacitaciones para el año 2022

## 4) Control de la Evaluación

### Fortalezas

La Auditoria Interna Institucional cuenta con:

- Cuestionario de Autoevaluación de Control por Dependencia
- El Manual de Auditoria Interna del MUVH y Manuales de Cargos y Funciones de auditores internos, aprobado por Resolución N° 517 del 05-04-2021, en el cual están bien establecidas los procedimientos a seguir en las etapas de planeación, ejecución, comunicación de resultados, presentación de informe final y seguimiento a las recomendaciones y/o planes de mejoramiento.
- Plan de Trabajo Anual y Cronograma de Actividades, año 2022 aprobadas por Resolución N° 2260 del 01-11-21
- Protocolo de Auditoria del MUVH, aprobado por Resolución N° 070 del 16-01-2020
- Designación de auditores en cargos vacantes dentro de la estructura interna de las Auditorias de Gestión y Técnica, mediante Resolución N° 1040 del 28-06-2021
- Evaluaciones de desempeño de los auditores internos - Periodo 2021
- Memorándum de Encargo y Planeación de Auditoria
- Minuta de reunión previa a la Auditoria
- Programa de Auditoria
- Informes de Auditoria con las recomendaciones emitidos al cierre del 2° semestre de 2021
- Utilización efectiva del SIAGPE en todos los trabajos de auditoria
- Papeles de trabajos
- Registro de Capacitaciones de los auditores internos
- Espacio físico suficiente para desarrollar las actividades laborales

### Debilidades

La Auditoria Interna Institucional cuenta con:

- Equipos informáticos obsoletos e insuficientes

*Lic. Juan Ernesto Pérez Coronel, MSc.*  
Director - Auditoría de Gestión  
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

*Lic. Rocío Segovia M.*  
Encargada de Despacho - DGAI  
MUVH



*Misión: Somos la institución rectora de las políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.*

## Dirección General de Auditoría Interna

### Recomendaciones

- Realizar jornadas de socialización interna del Manual de Auditoría Interna aprobada con los auditores a fin de reforzar los conocimientos
- Realizar gestiones ante la Dirección General de TIC a fin de contar con equipos informáticos avanzados.

## 5) Control para la Mejora

### Fortalezas

La Auditoría Interna Institucional cuenta con:

- Análisis crítico del SCI permanentemente, cumpliendo con los distintos trabajos de auditoría planificados en el PTA y las auditorías especiales surgidas. Asimismo, se efectúa análisis crítico evaluando la implementación semestral del Mecip por cada componente corporativo y emitiendo recomendaciones en la búsqueda de la mejora continua.
- Seguimiento a los distintos planes de mejoramiento institucional y funcional, con acciones de mejoras pendiente de cumplimiento.
- Anexos II y III SEMESTRAL, de Porcentaje de Cumplimiento de los planes de mejoramiento y de las recomendaciones efectuadas por la Auditoría Interna Institucional.
- Se cuenta con el 100% de cumplimiento del Plan de Trabajo Anual del Año 2021, certificado por la AGPE, según Informes de Supervisión de la AGPE correspondiente al primer y segundo semestre de 2021. (Informe DGPE 13 del 15-02-21 y DGPE 104 del 27-09-21).

### Debilidades

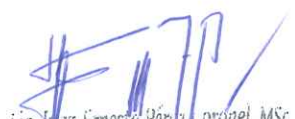
- Varios planes de mejoramiento de años anteriores con acciones aún pendientes de cumplimiento, que se encuentran en el ámbito judicial.


### Recomendaciones

Intensificar los pedidos de informes ante las distintas dependencias de la institución a fin de lograr el cumplimiento de las acciones de mejoras en planes de mejoramiento

**Anexo:** Matriz de Evaluación de Nivel de Madurez del SCI – 2° Semestre 2021

**Fecha de elaboración:** 19/01/2022.

  
Lic. Juan Ernesto Pérez Corónel, MSc.  
Director - Auditoría de Gestión  
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

  
Lic. Rocío Segovia M.  
Encargada de Despacho - DGA  
MUVH





Ministerio de  
**URBANISMO,  
VIVIENDA Y HABITAT**

**GOBIERNO  
NACIONAL**

*Paraguay  
de la gente*

**NIVEL DE MADUREZ DEL MECIP**  
**Análisis del Sistema de Control Interno - Segundo**  
**Semestre 2021**

**Evaluación de Nivel de Maduración del Sistema de Control Interno -**  
**MECIP:2015**

Ambiente de Control	4,61	A	Optimizado
Control de Planificación	4,01	A-	Optimizado
Control de Implementación	4,10	A-	Optimizado
Control de Evaluación	4,26	A-	Optimizado
Control para la Mejora	4,37	A-	Optimizado

<b>SCI CONSOLIDADO</b>	<b>4,23</b>	<b>A-</b>	<b>Optimizado</b>
------------------------	-------------	-----------	-------------------

*[Signature]*  
**Dr. Juan Ernesto Pérez Coronel, MSc.**  
Director - Auditoría de Gestión  
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

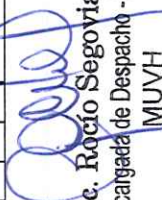
*[Signature]*  
**Lic. Boris Segovia M.**  
Encargada de Despacho - DGAI  
MUVH


0000007

SEGUNDO SEMESTRE DE 2020 - MINISTERIO DE URBANISMO, VIVIENDA Y HABITAT  
MATRIZ DE EVALUACIÓN DE NIVEL DE MADUREZ DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO MECIP:2015

Componente		Ambiente de Control																		Observaciones	
Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO			OPTIMIZADO			EXCELENCIA		✓
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a			
A.1 Compromiso de la Alta Dirección (A.D.)	Asume la A.D. su responsabilidad sobre la efectividad del sistema de control interno?	<ul style="list-style-type: none"><li>• Conocimiento y/o disponibilidad de Indicadores y/o reportes asociados al monitoreo del avance del PEI y POI</li><li>• Conocimiento y/o disponibilidad de su Indicadores y/o reportes asociados al control de la efectividad del control de riesgos</li><li>• Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de Auditoría Interna / Externa</li><li>• Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de avance de Planes de Mejoramiento</li></ul>																			Se cuenta con el Acta N° 1-2021 de adopción del Mecip firmada el 5 de mayo de 2021 y el compromiso de la implementación y la Res 752 del 17-05-2021 de adopción del Mecip  Mediante el balance Semestral de la Gestión Pública que esta adjunto la MA puede controlar en forma el avance de los planes y programas y realizar una rendición de cuenta a los organismos correspondientes. (Nota NSG 880 del 15-07-21 remitida al M.H.)  Se adjunta ademas el POI 2021 correspondiente a la Institución y mediante el cual la MA monitorea en forma permanente a través de informes su cumplimiento.
	Se asegura la A.D. que se establezca la política de control interno?	<ul style="list-style-type: none"><li>• Disponibilidad de Política de Control Interno aprobada por la Máxima Autoridad Institucional</li></ul>																			Se adjunta la Resolución N° 828 de fecha 27 de diciembre de 2018 Por la cual se aprueban las POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO-2da. Versión, con la finalidad de aplicar de manera eficiente los recursos y procedimientos técnicos con que cuenta la Institución.
	Se asegura la A.D. que los requisitos del sistema de control interno se integren dentro de los procesos estratégicos, misionales y de apoyo?		<ul style="list-style-type: none"><li>• Demostración general de conocimiento del Modelo de Gestión por Procesos</li></ul>																		Se cuenta con el Formato 45 Mapa de Procesos aprobado por Resolución 3145-17 correspondiente a la SENAVITAT. Con respecto al MUVH, se halla en estudio la aprobación del Organigrama Institucional en las instancias técnicas del Ministerio de Hacienda y SFP. Una vez contado con dicho instrumento se procederá al desarrollo del Mapa de Procesos del MUVH
	Promueve la A.D. el uso del enfoque basado en procesos y en la administración de los riesgos?		<ul style="list-style-type: none"><li>• Demostración general de conocimiento de la Gestión de Riesgos</li></ul>																		Mediante la Res. N° 1244 del 16-07-2019 POR LA CUAL SE ESTABLECE LA ELABORACIÓN DE RIESGOS POR LA DIRECCIÓN MECIP en los procedimientos a ser aprobado por acto administrativo. Se adjunta cronograma de procedimientos y flujograma -Segundo semestre 2021.
	Asegura la A.D. que los recursos necesarios para el sistema de control interno estén disponibles?	<ul style="list-style-type: none"><li>• Asignación de partidas específicas en el presupuesto institucional (capacitación, consultorías, etc.)</li><li>• Definición de un órgano/dependencia asociado a la implementación y seguimiento del Sistema de Control Interno</li></ul>																			ESTAN DISPONIBLES SEGÚN SE PUEDE VISUALIZAR EN EL FORMATO N° 36 PLANES Y PROGRAMAS,  Se cuenta con el Formato N° 36 de Planes y Programas del 20 de mayo de 2021. Ademas se cuenta con el POI y mediante el Balance anual de la Gestión Pública se puede medir el logro de los objetivos propuestos. Ambos documentos se encuentran adjuntados mediante el informe M.H. PRIEVA se puede visualizar que la A.D. controla en forma efectiva que se logren los resultados previstos. El mismo es socializado y derivado al Ministerio de Hacienda. Anexo el Manual de Operación F101, aprobado por Acta CCI N° 2 del 2-06-2021

00000008

  
Lic. Rocio Segovia M.  
Encargada de Despacho - DGA  
MUVH

  
Lic. Ernesto Pérez Coronel, MSc.  
Director - Auditoría de Gestión  
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat






Ambiente de Control

Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE												EXCELENCIA	Observaciones
				b				m				a					
Interno (PCI)	La PCI ha sido adecuadamente comunicada y es entendida por todos los funcionarios?	<ul style="list-style-type: none"><li>Registros de distribución de copias (incluyendo cartelería, disponibilidad en la web institucional, etc.)</li><li>Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que incluyan el tema de la Política de Control Interno</li><li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de distintos niveles, que demuestren comunicación, entendimiento y aplicación</li></ul>															Las Políticas de Control Interno fueron debidamente socializadas en todas las dependencias del MUVH a través de las reuniones del ETM en cada dirección general. Además fueron socializados en el Boletín informativo.
A.2 Acuerdos y Compromisos Éticos (AyCE)	Se encuentran los AyCE correctamente formulados?		<ul style="list-style-type: none"><li>Están alineados con la función constitucional y legal de la institución, su misión, visión, valores y principios compartidos por los funcionarios</li><li>Están alineados con la cultura institucional relacionada a la integridad, la transparencia y la eficiencia de la función administrativa de la entidad pública</li><li>Identifican las prácticas éticas de la institución, incluyendo el compromiso con la igualdad y la no discriminación</li><li>Establecen criterios para el comportamiento de los funcionarios en su relación con los distintos grupos de interés, tanto internos como externos, y otros factores humanos</li></ul>														Los Acuerdos y compromisos éticos fueron formulados de acuerdo a lo establecido como valor fundamental para cada dependencia basados en el Código de ética y Código de Buen Gobierno y se encuentran aprobados por Res. 2289-19. Se adjunta la Res y el consolidado de Acuerdos y Compromisos Éticos firmados por los Directores Generales de cada área.
	Los AyCE fueron contruidos de manera participativa y consensuada por los distintos niveles de la organización?	<ul style="list-style-type: none"><li>Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que demuestren la participación de los funcionarios en la construcción de los AyCE</li><li>Existencia de Compromisos Éticos documentados por dependencia, alineados a los AyCE institucionales</li></ul>															Los Acuerdos y Compromisos Éticos se encuentran vigentes según Res. N° 2289 del 30/12/2019.
																	Los Miembros del Comité de Ética se han reunido en diferentes ocasiones con funcionarios de distintas áreas de modo a realizar un trabajo coordinado para la redacción de los Acuerdos y Compromisos Éticos Institucionales basados en el Código de Ética y Código de Buen Gobierno. Se adjunta EL Consolidado de Acuerdos y Compromisos Éticos firmados por los Directores Generales.

00000010



Lic. Rocío Segovia M.  
 Encargada de Despacho - DGAI  
 MUVH



Lic. Juan Ernesto Pérez Coronel, MSC.  
 Director - Auditoría de Gestión  
 Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat



Ambiente de Control																				
Componente																				
Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO			OPTIMIZADO			EXCELENCIA	Observaciones
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	✓	
A.2 Acuerdos y Compromisos Éticos (AyCE)	La institución ha definido y aplica instrumentos para detectar y generar soluciones a los incumplimientos de los AyCE?	<ul style="list-style-type: none"><li>• Conformación de un Comité de Ética</li><li>• Actas de reunión del Comité de Ética que muestren el tratamiento de situaciones asociadas a la evaluación de incumplimientos</li></ul>																		Todas las medidas a ser tomadas están basadas en el Código de Ética versión 3 (Res. 825-18) para detectar y generar soluciones a los incumplimientos de los AyCE.  También están establecidas las Políticas de Compensación y Políticas de Bienestar Socio Laboral descriptas en el Manual de Políticas de Gestión y Desarrollo de las Personas aprobado por acto administrativo mediante Res 826-18 y con relación a los castigos se cuenta con el Reglamento Interno aprobado y homologado por la SFP implementado por acto administrativo a través de Res 678-18 y se aplica según el Capítulo VII Régimen Disciplinario dentro de los cuales están previstas sanciones desde faltas leves a faltas graves. Anexo Políticas de Compensación y Bienestar Social Laboral y el Capítulo VII del Reglamento Interno.
	Los AyCE son revisados periódicamente para asegurar que permanecen pertinentes y apropiados?	<ul style="list-style-type: none"><li>• Existencia de versiones superadas y revisadas</li><li>• Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li><li>• Resoluciones que aprueben nuevas versiones de los AyCE</li></ul>																	X	Durante el segundo semestre de 2021 se han socializado los Acuerdos y Compromisos Éticos vía boletín informativo. Se ha trabajado los siguientes criterios: <ul style="list-style-type: none"><li>- La función constitucional y legal del MUVH, misión, visión, valores y principios fueron compartidos con los funcionarios</li><li>- Se trabajó en la cultura organizacional relacionada a la integridad, transparencia y eficiencia, se citaron prácticas éticas incluyendo el compromiso, la igualdad y no discriminación. Acta N 2 del 19-11-21 del Comité de Ética</li></ul>
	Los AyCE están formalmente documentados y aprobados por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"><li>• Documento conteniendo los AyCE con la firma de la M.A. (Código de Ética)</li><li>• Resolución que aprueba los AyCE</li></ul>																	X	Los Acuerdos y Compromisos Éticos están formalmente documentados y aprobados por la M.A. según Res. N° 2289 de fecha 30 de diciembre del 2019, la cual continúa vigente sin modificaciones.
	Los AyCE han sido adecuadamente comunicados y son entendidos por todos los funcionarios?	<ul style="list-style-type: none"><li>• Registros de distribución de copias (Incluyendo cartelería, disponibilidad en la web institucional, etc.)</li><li>• Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que incluyan discusión acerca de los AyCE</li><li>• Resultado de Entrevistas con funcionarios de distintos niveles, que demuestren comunicación, entendimiento y aplicación</li></ul>																	X	Los A.y C.E. fueron debidamente socializados mediante un video informativo donde también se intensificó la existencia del Código de Ética y fueron comunicadas mediante el boletín informativo.  Anexo el resultado de la entrevista con funcionarios acerca del conocimiento de los Acuerdos y Compromisos éticos. Autoevaluación de control por dependencia segundo semestre 2021 - dic 2021  Anexo fotos de carteles fijados en la Institución correspondientes a los Acuerdos y Compromisos éticos.  Anexo print de pantalla.

  
 Lic. Juan Ernesto Pérez Coronel, MSc.  
 Director Auditoría de Gestión  
 Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat


  
 Lic. Rocío Segovia M.  
 Encargada de Despacho - DGAI  
 MUVH

00000114

Ambiente de Control

Componente		Ambiente de Control																					
Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE						DISEÑADO						GESTIONADO			OPTIMIZADO			EXCELENCIA	Observaciones
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a		
A.3 Protocolo de Buen Gobierno (PBG)	Se encuentra el PBG correctamente formulado?		<ul style="list-style-type: none"><li>• Foco en la orientación estratégica de la institución, su misión, su visión y su naturaleza</li><li>• Alineado con los principios éticos, incluyendo el compromiso con la igualdad y la no discriminación</li><li>• Alineado con los valores institucionales</li><li>• Orientado a cumplir las necesidades y expectativas de los grupos de interés de la institución</li><li>• Contemple los diferentes canales de comunicación institucional</li><li>• Promueva la mejora continua</li><li>• Identifique y promueva las prácticas democráticas de la institución</li><li>• Considere las políticas de gestión del Talento Humano de la institución</li></ul>																			X	El PBG no ha sufrido modificaciones durante este semestre y continúa vigente la Res. N° 1095/2019, donde se aprueba el mencionado Código en su 3ra versión y se establecen las políticas necesarias para cumplir con los fines estratégicos.
	El PBG fue construido de manera participativa y consensuada por los distintos niveles de la organización?	<ul style="list-style-type: none"><li>• Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que demuestren la participación de los funcionarios en la construcción del PBG</li></ul>																				X	Fue construido en su momento de manera participativa y consensuada por los distintos niveles de la organización, a través del Equipo Técnico MECIP ACTA N°2/ 2019 y por el Comité de Control Interno ACTA N°2/2019. EL PBG se encuentra correctamente formulado por medio de la Res N° 1095/2019 DONDE SE APRUEBA EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO-3RA. VERSION, y se establecen las políticas necesarias que aseguren el cumplimiento de los objetivos institucionales. Anexo Acta del ETM N° 8 del 15-10-21 donde se recepcionan todos los informes de socialización del Código de Buen Gobierno Versión 3.
	El PBG es revisado periódicamente para asegurar que permanece pertinente y apropiados?	<ul style="list-style-type: none"><li>• Existencia de versiones superadas y revisadas</li><li>• Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li><li>• Resoluciones que aprueben nuevas versiones del PBG</li></ul>																				X	El PBG no ha sufrido modificaciones durante este semestre y continúa vigente la Res. N° 1095/2019, y ha sido socializado a través del Boletín de Comunicaciones.
	El PBG está formalmente documentado y aprobado por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"><li>• Documento conteniendo el PBG con la firma de la M.A.</li><li>• Resolución que aprueba el PBG</li></ul>																				X	Se encuentra documentado y aprobado por la MAI por RESOLUCIÓN N° 1095/2019 DONDE SE APRUEBA EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO-3RA. VERSION, EN DONDE SE ESTABLECE LAS POLÍTICAS NECESARIAS PARA CUMPLIR CON LOS FINES ESTRATÉGICOS Y SE ASEGURA QUE LAS POLÍTICAS TRAZADAS SE CUMPLAN. La citada Res fue presentada en su momento para la evaluación y continúa vigente sin cambio alguno.

  
Lic. Juan Ernesto Pérez-Carmel, MSc.  
Director - Auditoría de Gestión  
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

  
Lic. Rocío Segovia M.  
Encargada de Despacho - DGAI  
MUVH



Ambiente de Control

Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE												EXCELENCIA	Observaciones
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a		
A.3 Protocolo de Buen Gobierno (PBG)	El PBG ha sido adecuadamente comunicado y es entendido por todos los funcionarios?	<ul style="list-style-type: none"><li>Registros de distribución de copias (incluyendo cartelera, disponibilidad en la web institucional, etc.)</li><li>Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que incluyan discusión acerca del PBG</li><li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de distintos niveles, que demuestren comunicación, entendimiento y aplicación</li></ul>														X	El PBG fue socializado a través del Boletín Informativo Institucional en el 2do Semestre debido al Protocolo Sanitario vigente y comunicado al CCI según consta en el acta N° 5 del 10-09-2020.  Se ha realizado encuesta a Directores Generales F 142 Autoevaluación de Control, en diciembre 2021, con una calificación final de 4,29 optimizado
A.4 Política de Talento Humano (PTH)	Se encuentra la PTH correctamente formulada?		<ul style="list-style-type: none"><li>Compromiso con el desarrollo de las competencias, habilidades, aptitudes e idoneidad de los funcionarios</li><li>Foco en los procesos de selección, inducción, reinducción, formación, capacitación, evaluación del desempeño, compensación, bienestar social y desvinculación de los funcionarios</li><li>Responder a los siguientes valores: igualdad, imparcialidad, economía, eficiencia y eficacia, integridad y transparencia</li></ul>													X	SE ENCUENTRA CORRECTAMENTE FORMULADA POR RES. N°826-2018 POR LA CUAL SE APRUEBA LA POLITICA GENERAL DE GESTION Y DESARROLLO DE LAS PERSONAS - 3RA. VERSION, DONDE SE ESTABLECEN LOS LINEAMIENTOS GENERALES A SER APLICADOS A TRAVÉS DE LA INCORPORACIÓN DE UNA PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA DE REQUERIMIENTOS DEL PERSONAL PARA EL DESARROLLO DE LOS PROCESOS DE TRABAJO. QUE ACTUALMENTE SE ENCUENTRA VIGENTE.
	La PTH es revisada periódicamente para asegurar que permanece pertinente y apropiada?	<ul style="list-style-type: none"><li>Existencia de versiones superadas y revisadas</li><li>Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li><li>Resoluciones que aprueben nuevas versiones de la PTH</li></ul>														X	Las revisiones se han hecho con funcionarios de la Dirección de Bienestar y Desarrollo de las Personas. Anexo Informe DBP 273 del 08-11-21 en donde informan que de la jornada participaron 29 servidores públicos.
A.4 Política de Talento Humano (PTH)	La PTH está formalmente documentada y aprobado por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"><li>Documento conteniendo la PTH con la firma de la M.A.</li><li>Resolución que aprueba la PTH</li></ul>														X	El Manual de Política de Talento Humano se encuentra vigente y ha sido elaborado por técnicos de la Dirección de Gestión y Desarrollo de las Personas, fue puesto a consideración del CCI quienes aprobaron según consta en el Acta que fue presentada en su momento y año de aprobación. Res. 826-18 Versión 3.

Cantidad de Casillas puntuadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22	0
Valor asignado por casilla	0	0,4	0,7	1	1,4	1,7	2	2,4	2,7	3	3,4	3,7	4	4,4	4,7	5		
Puntaje por Columna (cantidad x Valor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,4	0	4,4	103	0	
Valor Final del Componente (Σ Puntaje / Total de Casillas Puntuadas)	4,61																Optimizado	

Lic. Juan Ernesto Pérez Corrales, MSc.  
 Director - Auditoría de Gestión  
 Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Lic. Rocío Segovia M.  
 Encargada de Despacho - DGA  
 MUVH





## Control de la Planificación

Lic. Rocio Segovia M.  
Encargada de Despacho - DGAI

~~Coronel, MSc.  
Director - Autoridad de Gestión  
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat~~







Control de la Planificación																			
Componente	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios				DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONA		OPTIMIZADA		EXCELENCIA		Observaciones
Requisito							b	m	a	b	a	b	m	a	b	m	a		
B.2 Gestión por Procesos	Se cuenta con una adecuada Caracterización de los Procesos identificados?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documento/s (ej.: fichas de procesos) aprobado/s</li> </ul>	Definiendo: <ul style="list-style-type: none"> <li>Los objetivos de cada proceso, y su coherencia y armonía con la misión y objetivos institucionales</li> <li>Los elementos de entrada requeridos (insumos) y sus proveedores</li> <li>Los elementos de salida esperados (resultados) y sus clientes o beneficiarios</li> <li>Los reportes e información generados y sus destinatarios</li> <li>La interacción con otros procesos</li> <li>Los criterios, las mediciones y los indicadores del desempeño necesarios para asegurar la operación eficaz y el control de estos procesos</li> <li>Los recursos necesarios para su ejecución</li> </ul>																Se adjunta Normograma F42 del año 2021.
	Se ha identificado la Base Legal aplicable?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Normograma documentado y aprobado</li> </ul>																	Se cuenta con el Normograma Institucional F42 correspondiente al año 2021. Se anexa copia.
	El Modelo de Gestión por Procesos (mapa y caracterizaciones) son revisados periódicamente para asegurar que permanecen pertinentes y apropiados?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de versiones superadas y revisadas</li> <li>Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>Resoluciones que aprueben nuevas versiones del Mapa de Procesos y otros documentos pertinentes</li> </ul>																	Se cuenta con el Formato 45 Mapa de Procesos aprobado por Resolución 3145-17 correspondiente a la SENAVITAT. Con respecto al MUVH, se halla en estudio la aprobación del Organigrama Institucional en las instancias técnicas del Ministerio de Hacienda y Secretaría de la Función Pública. Una vez contado con dicho instrumento se procederá al desarrollo del Mapa de Procesos Institucional del MUVH
	Se han definido los puestos de trabajo, con base a las competencias requeridas por las actividades y tareas identificadas en el despliegue de los procesos?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Manual de Cargos y Funciones</li> <li>Perfiles de Puestos</li> </ul>																	Se cuenta con la Res 1548 del 19-09-2019 donde se aprueba el Formato 62 Manuales de Perfiles de Cargos y Funciones del nivel directivo (MAI, Viceministros y Directores Generales), en base al organigrama aprobado por Decreto N° 1144-19 del P.E. Los demás manuales de funciones y cargos serán desarrollados una vez que se tenga el Organigrama aprobado correspondiente a Direcciones y Jefaturas que actualmente se encuentra en las instancias técnicas del Ministerio de Hacienda y Secretaría de la Función Pública
	Existe un Organigrama estructural de la institución?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Organigrama Funcional documentado</li> </ul>																	Se cuenta con el Decreto N° 1144 del 18-01-2019 Por el cual se aprueba la estructura orgánica del MUVH. Con respecto a la estructura organizacional de las direcciones y jefaturas se halla en estudio la aprobación en las instancias técnicas del Ministerio de Hacienda y la Secretaría de la Función Pública

Lic. Juan Ernesto Pérez Coronel, MSc.  
 Director - Auditoría de Gestión  
 Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat


Lic. Rocío Segovia M.  
 Encargada de Despacho - DGA  
 MUVH

0000011

Control de la Planificación																			
Componente	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios			DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONA		OPTIMIZAD		EXCELENCIA	Observaciones		
Requisito			b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a		
B.3 Estructura Organizacional	La Estructura Organizacional (Organigrama y Perfiles de Puesto) está formalmente documentada y aprobada por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documento conteniendo el Organigrama con la firma de la M.A.</li> <li>Documento/s conteniendo los Perfiles de Puesto con la firma de la M.A.</li> <li>Resolución que aprueba la Estructura Organizacional</li> </ul>																SE ADJUNTA DECRETO N° 1144 DE FECHA 18 DE ENERO DEL 2019 POR EL CUAL SE APRUEBA LA ESTRUCTURA ORGÁNICA DEL MUVH Y RESOLUCIÓN N° 1548 DE FECHA 10 DE SETIEMBRE DEL 2019 POR LA CUAL SE APRUEBA EL FORMATO 62.  Se están realizando gestiones para la aprobación del Organigrama Institucional. MBIDO 087 del 30-06-2021 propuesta de estructura orgánica a ser remitida la Secretaría de la Función Pública para su análisis y evaluación.  Por Nota NSG 1097 del 30-08-21 remitida a la Secretaría de la Función Pública remitiendo la propuesta de reestructuración orgánica institucional del MUVH, en cumplimiento a lo establecido en el Decreto N° 4470 del 25-01-21, el anexo de personal y el organigrama institucional.	
	Las funciones y responsabilidades de cada funcionario han sido adecuadamente comunicadas?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Registros de distribución de copias de perfiles de puesto</li> <li>Registros de distribución de copias del Organigrama (incluyendo cartelería, disponibilidad en la web institucional, etc.)</li> <li>Registros de Asistencia a Talleres, Capacitaciones o Entrevistas Personales que incluyan discusión acerca de los deberes y responsabilidades de cada funcionario</li> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de distintos niveles, que demuestren su conocimiento y comprensión</li> </ul>																Anexo Resolución N° 1548 del 10-09-19 Por la cual se aprueba el Formato 62 Manuales de Perfiles de Cargos y Funciones de la MAI, Viceministros y de los niveles directivos de los Macroprocesos Misionales, Estratégicos y de Apoyo, correspondiente al MUVH  Los demás manuales de funciones y cargos serán desarrollados una vez que se tenga el Organigrama aprobado correspondiente a Direcciones y Jefaturas que actualmente se encuentra en las instancias técnicas del Ministerio de Hacienda.  Perfiles de cargos disponibles en la página web institucional www.muvh.gov.py. Anexo print de pantalla	



Lic. Juan Ernesto Pérez Larronel, MSc.  
 Director - Auditoría de Gestión  
 Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat



Lic. Rocío Segovia M.  
 Encargada de Despacho - DGAI  
 MUVH



Control de la Planificación																									
Componente	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONA			OPTIMIZADA			EXCELENCIA	Observaciones					
Requisito				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	✓						
B.4 Identificación y Evaluación de Riesgos (IyER)	Se han establecido uno o varios procedimientos para la continua IyER, y para la determinación de las medidas de control necesarias?	<ul style="list-style-type: none"><li>• Procedimiento/s documentados/s y aprobado/s</li><li>• Guías Técnicas de Implementación</li><li>• Formularios o modelos estándar para la construcción de matrices de riesgo</li><li>• Definición de criterios y responsabilidades</li></ul>																			Fueron aprobados los siguientes procedimientos durante el segundo semestre de 2021 1) Res 1453 del 13-08-2021 Por la cual se aprueba el Manual de procedimiento de control de inicio de obras no licitadas. 2) Res 1717 del 07-09-2021 Por la cual se aprueba el Manual de procedimiento de recepción de bienes, insumos y servicios. 3) Res 2105 del 15-10-2021 Por la cual se aprueba el Manual de Información y Comunicación Versión 4, y el Manual de Crisis y Vocería. 4) Res 2178 del 22-10-2021 Por la cual se aprueba el Protocolo y Formulario de Denuncias 5) Res 2406 del 15-11-2021 Por la cual se aprueba el Manual de procedimiento de administración, custodia y monitoreo de contratos y garantías y el Manual de procedimiento de Garantías en el marco del Programa FONAVIS				
	Se ha considerado el contexto organizacional al momento de la IyER?	<ul style="list-style-type: none"><li>• Identificación de “situaciones riesgosas” internas y externas (FODA)</li></ul>																			Se cuenta con el análisis FODA correspondiente al PEI 2021-2023. El Análisis FODA fue uno de los insumos principales para el desarrollo del nuevo PEI, aprobado por Res 1219 DEL 21-07-21				
	Se ha desplegado la IyER a nivel estratégico?	<ul style="list-style-type: none"><li>• Matrices de Riesgos sobre Objetivos y Planes Estratégicos</li><li>• Matrices de Riesgos sobre Debilidades y Amenazas (FODA)</li><li>• Resultados de auditoría de campo: identificación de riesgos reales y verificación de su tratamiento</li></ul>																			Durante el segundo semestre de 2021 se han identificado los riesgos (Formatos 70, 75, 85 y 91) correspondientes al Macroproceso Gestión de Soluciones TIC, proceso Gestión de Seguridad y Resguardo. Análisis FODA Institucional Nota NSG 279 del 19-03-21 de ajustes al POI 2021. Informe de Auditoría Interna correspondiente al segundo semestre 2021 Código AG-07 Auditoría de gestión a la Dirección de Adm y Recuperación de Cartera				
	Se ha desplegado la IyER a nivel operativo?	<ul style="list-style-type: none"><li>• Matrices de Riesgos sobre Procesos / Subprocesos críticos</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Resultados de auditoría de campo: identificación de riesgos reales y verificación de su tratamiento</li></ul>																			Anexo el cronograma de procedimientos y flujogramas del segundo semestre de 2021.  De los diversos informes de auditoría en cumplimiento del PTA y auditorías especiales se ha emitido recomendaciones oportunas para subsanar las observaciones encontradas. A modo de ejemplo se adjunta el Informe Final Código AT-08 Auditoría técnica al Programa UNE Che Tapyi			

Lic. Rodolfo Segovia M.  
Encargado de Despacho - DGA  
MUVH

Lic. Juan Ernesto Pérez Coronel, MSc.  
Director - Auditoría de Gestión  
Ministerio de Transporte, Vialidad y Hábitat











83 1 83

0000023

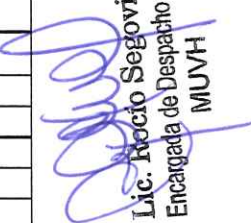
Control de la Implementación		Ejemplo de Evidencias / Criterios												Ejemplo de Evidencias / Criterios		DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENCIA		Observaciones			
Componente	Requisito	Pregunta															b	m	a	b	m	a	b	m	a						
C.1.2 Procedimientos		Las Políticas Operacionales están formalmente documentadas y aprobadas por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"><li>• Documentos conteniendo las Políticas Operacionales con la firma de la M.A.</li><li>• Resolución/es que aprueba/n las Políticas Operacionales</li></ul>																												Las Políticas Operacionales fueron aprobadas por Resolución N° 599 del 15-04-2021. Las políticas operacionales se basan en definiciones del Mapa de Gestión por Macro procesos, y tienen como fin, direccionar de forma eficiente el buen desempeño institucional. Son comunicadas a todos los funcionarios a través de boletines informativos y la intranet institucional. Anexo el Acta ETM N° 5 del 15-07-21 donde se recepcionan todos los informes referente a socialización de las Políticas Operacionales
		Las políticas operacionales son comunicadas a todos los niveles de la organización, y los funcionarios son conscientes de sus obligaciones al respecto?	<ul style="list-style-type: none"><li>• Evidencias objetivas de realización de actividades de socialización (actas, planillas de asistencia, etc.)</li><li>• Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles de la organización para evaluar nivel de Acceso, Conocimiento y Aplicación de las Políticas Operacionales</li></ul>																												Las Políticas Operacionales fueron aprobadas por Resolución N° 599 del 15-04-2021. Las políticas operacionales se basan en definiciones del Mapa de Gestión por Macro procesos, y tienen como fin, direccionar de forma eficiente el buen desempeño institucional. Son comunicadas a todos los funcionarios a través de boletines informativos y la intranet institucional. Anexo el Acta ETM N° 5 del 15-07-21 donde se recepcionan todos los informes referente a socialización de las Políticas Operacionales
		Se han desarrollado procedimientos documentados para cubrir situaciones en que su ausencia podría afectar la capacidad de control y/o causar desviaciones a las políticas y objetivos definidos?	<ul style="list-style-type: none"><li>• Existencia de Procedimientos Documentados y debidamente Aprobados para los procesos críticos</li><li>• Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles de la organización para evaluar nivel de Acceso, Conocimiento y Aplicación de los Procedimientos</li></ul>																												Fueron aprobados los siguientes procedimientos durante el segundo semestre de 2021 1) Res 1453 del 13-08-2021 Por la cual se aprueba el Manual de procedimiento de control de inicio de obras no licitadas. 2) Res 1717 del 07-09-2021 Por la cual se aprueba el Manual de procedimiento de recepción de bienes, insumos y servicios. 3) Res 2105 del 15-10-2021 Por la cual se aprueba el Manual de Información y Comunicación Versión 4, y el Manual de Crisis y Vocería. 4) Res 2178 del 22-10-2021 Por la cual se aprueba el Protocolo y Formulario de Denuncias 5) Res 2406 del 15-11-2021 Por la cual se aprueba el Manual de procedimiento de administración, custodia y monitoreo de contratos y garantías y el Manual de procedimiento de Garantías en el marco del Programa FONAVIS  Faltan aprobación de Procedimientos relativos a las TICs, que fuera recomendado por la AIJ en el Informe de Verificación IV N° 63-2020 del 23-11-2020 "Seguimiento a la Gestión de la Dirección General de TIC - Módulos Informáticos". Se cuenta con los F96 y 96 de noviembre 2021 Procedimiento Copia de Seguridad de Base de Datos, faltando la aprobación por Resolución.

Dr. Juan Carlos Pérez Carrión, MSc.  
Director - Auditoría de Gestión  
Ministerio de Turismo, Vivienda y Hábitat

Lic. Rocio Segovia M.  
Encargada de Despacho - DGA  
MUVH

Control de la Implementación																				
Componente	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DEFICIENTE	INICIAL	DISEÑADO	GESTIONADO	OPTIMIZADO	EXCELENCIA	Observaciones										
Requisito				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a					
C.1.3 Controles	La determinación e implementación de los controles, o los cambios a los controles existentes, tiene en cuenta la reducción de los riesgos de acuerdo a la siguiente jerarquía: prevención, detección, protección y corrección	<ul style="list-style-type: none"><li>Definición documentada de Controles: o Planes de acción preventiva/correctiva o Planes de mejoramiento</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Controles definidos e implementados, coherentes con la magnitud de los Riesgos identificados</li></ul>													Se cuenta con los F96 y 96 de noviembre 2021 Procedimiento Copia de Seguridad de Base de Datos, faltando la aprobación por Resolución, con sus riesgos identificados.  Anexo el Informe de Verificación de la Auditoría Interna IV 057 del 25-10-21 de evaluación del seguimiento a planes de mejoramiento.				
	Se ha definido e implementado una metodología que permita evaluar la efectividad de los controles nuevos o existentes, para asegurar que los mismos sean suficientes, comprensibles, eficaces, económicos y oportunos?	<ul style="list-style-type: none"><li>Existencia de Procedimientos Documentados y debidamente Aprobados</li><li>Matrices, reportes, indicadores u otro documento que evidencie la verificación de la eficacia y eficiencia de los controles</li></ul>															Fueron aprobados los siguientes procedimientos durante el segundo semestre de 2021 1) Res 1453 del 13-08-2021 Por la cual se aprueba el Manual de procedimiento de control de inicio de obras no licitadas. 2) Res 1717 del 07-09-2021 Por la cual se aprueba el Manual de procedimiento de recepción de bienes, insumos y servicios. 3) Res 2105 del 15-10-2021 Por la cual se aprueba el Manual de Información y Comunicación Versión 4, y el Manual de Crisis y Vocería. 4) Res 2178 del 22-10-2021 Por la cual se aprueba el Protocolo y Formulario de Denuncias 5) Res 2406 del 15-11-2021 Por la cual se aprueba el Manual de procedimiento de administración, custodia y monitoreo de contratos y garantías y el Manual de procedimiento de Garantías en el marco del Programa FONAVIS			
																	Faltan aprobación de Procedimientos relativos a las TICs, que fuera recomendado por la AIJ en el Informe de Verificación IV N° 63-2020 del 23-11-2020 "Seguimiento a la Gestión de la Dirección General de TIC - Módulos Informáticos". Se cuenta con los F95 y 96 de noviembre 2021 Procedimiento Copia de Seguridad de Base de Datos, faltando la aprobación por Resolución.			

  
 Lic. Juan Carlos Ruiz Coronel, MSc.  
 Director / Auditoría de Gestión  
 Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

  
 Lic. Rocío Segovia M.  
 Encargada de Despacho - DGAJ  
 MUVH



Control de la Implementación															
Componente	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENCIA	Observaciones	
Requisito			b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	
C.2 Competencia, formación y toma de conciencia	En los casos que fuera pertinente, se han integrado en los controles en los procesos y procedimientos aplicables?	<ul style="list-style-type: none"><li>Existencia de Procedimientos Documentados y debidamente Aprobados, que incluyan los controles establecidos</li></ul>													Fueron aprobados los siguientes procedimientos durante el segundo semestre de 2021 1) Res 1453 del 13-08-2021 Por la cual se aprueba el Manual de procedimiento de control de inicio de obras no licitadas. 2) Res 1717 del 07-09-2021 Por la cual se aprueba el Manual de procedimiento de recepción de bienes, insumos y servicios. 3) Res 2105 del 15-10-2021 Por la cual se aprueba el Manual de Información y Comunicación Versión 4, y el Manual de Crisis y Vocería. 4) Res 2178 del 22-10-2021 Por la cual se aprueba el Protocolo y Formulario de Denuncias 5) Res 2406 del 15-11-2021 Por la cual se aprueba el Manual de procedimiento de administración, custodia y monitoreo de contratos y garantías y el Manual de procedimiento de Garantías en el marco del Programa FONAVIS
	Existen registros que permitan evidenciar que los funcionarios son competentes para la ejecución de las actividades y tareas que puedan causar impacto sobre la capacidad de control interno	<ul style="list-style-type: none"><li>Legajos de funcionarios, conteniendo curriculum, certificados de estudio, etc.</li><li>Matrices de polifuncionalidad</li><li>Base de datos de funcionarios con registro de capacitaciones</li></ul>													Faltan aprobación de Procedimientos relativos a las TICs, que fuera recomendado por la AIJ en el Informe de Verificación IV N° 63-2020 del 23-11-2020 "Seguimiento a la Gestión de la Dirección General de TIC - Módulos Informáticos". Se cuenta con los F95 y 96 de noviembre 2021 Procedimiento Copia de Seguridad de Base de Datos, faltando la aprobación por Resolución.
	Se han identificado las necesidades de formación específicas relativas a la operación y el control interno?	<ul style="list-style-type: none"><li>Evaluaciones de desempeño</li><li>Reportes por dependencia</li><li>Reportes del sector responsable del desarrollo del talento humano</li></ul>													De las recomendaciones efectuadas en el Informe de Verificación IV N° 070-2020 del 22-12-2020, se han verificado el cumplimiento de efectivo en cuanto a actualización de documentaciones de funcionarios en los legajos físicos. Anexo ejemplos funcionarios Víctor Ulises Caballero, Mónica Rojas y María Elena Sanabria.  Las actualizaciones de las rotaciones en el Módulo de RRHH se realizan constantemente. Anexo evidencias.  En cuanto a las capacitaciones, cursos y especializaciones, tanto las que fueron pagadas por la Institución como las gestionadas por cada funcionario actualmente se registran en el módulo de capacitación, dando cumplimiento a la recomendación de la AIJ.  La AIJ seguirá monitoreando el cumplimiento constante de la recomendación
															Se realizan evaluaciones de desempeño anual para los funcionarios permanentes y semestral para los contratados. En cuanto a la Evaluación de Desempeño implementado por la Institución cumple estrictamente la proforma aprobado por la Secretaría de la Función Pública. Memorandum DAED 18 del 10-12-2020 remitiendo evaluación de desempeño del personal contratado.

Lic. Rocío Segovia M.  
Encargada de Despacho - DGAI  
MUVH

Lic. Juan Ernesto Pérez Coronel, MSc.  
Director - Auditoría de Gestión  
Unidad de Vigilancia y Hábitat

Control de la Implementación															
Componente	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENCIA	Observaciones	
Requisito			a	b	a	b	a	b	a	b	a	b	✓		
	Se planifican e implementan actividades de formación de acuerdo a las necesidades detectadas?	<ul style="list-style-type: none"><li>Plan anual de capacitación y entrenamiento</li><li>Registros de asistencia a actividades de capacitación (interna o externa)</li><li>Certificados de cursos</li></ul>								X				Se cuenta con el reglamento interno de capacitación aprobado por Res. 1596 del 26-08-21.  El Plan de Capacitación anual debe contar con Resolución de aprobación de la Máxima Autoridad Institucional, requisito exigido por la CGR en su informe de Evaluación del Sistema de Control Interno – Período 2019 (Exp. M.E. N° 14.011-2020)	
	Se evalúa la eficacia de las actividades de formación implementadas?	<ul style="list-style-type: none"><li>Procedimiento que incluya criterios y metodologías aplicables</li><li>Reportes o registros de evaluación</li></ul>								X				Memorandum DPFC 078-21 del 07-12-2021 Dpto. de Formación y Capacitación de la DGGDP, remite informe de carga de datos de capacitaciones en módulo de RRHH, además copias de evaluaciones de medición de efectividad e impacto de cursos y registros de asistencia a cursos de capacitación.	
	Los funcionarios de todos los niveles son concientes de sus funciones y responsabilidades, y de las consecuencias de apartarse de los controles y procedimientos establecidos?									X				Se ha realizado encuesta a 350 funcionarios de todos los niveles jerárquicos del MUVH (Directores Generales, Directores, Jefes de Departamento y asistentes) correspondientes a los sectores Misionales, Estratégicos, de Apoyo y Evaluación y Control con el objetivo de conocer el grado de aprendizaje sobre los principios y objetivos institucionales	
C.3.1 Sistema de Información	Se han determinado las fuentes de información relevantes y de calidad para la gestión y el funcionamiento del control interno? Y se asegura que los datos procesados se encuentren ordenados, sistematizados y estructurados en forma adecuada y oportuna?	<ul style="list-style-type: none"><li>Metodología, criterios y registros para recolección de datos</li><li>Identificación de Reportes relevantes por proceso</li><li>Diseño de Tableros de Indicadores</li></ul>									X			Todas las informaciones de importancia son compartidas a los funcionarios mediante diferentes medios de comunicación, las Redes sociales, Facebook, Twitter, Instagram así como las internas donde citamos la Intranet, el Boletín de Información y Comunicación y la Página Web de la Institución. Dejamos evidencia de la utilización de cada una de ellas. Anexo DIRCOM N° 02 del 11-01-2022 Informe de efectividad de los medios de comunicación utilizados. Anexo Formatos de encuesta F108 Información Externa, F132 Rendición de Cuentas, F120 Comunicación Institucional, F114 Sistema de Información, F126 Comunicación Pública.	
	Puede asegurarse que la Información utilizada sea accesible, correcta, actualizada, protegida, suficiente, oportuna, válida, verificable y conservable?	<ul style="list-style-type: none"><li>Resultado de Evaluación de Documentos pertinentes (reportes, tableros, etc.)</li></ul>										X		Todas las informaciones de importancia son compartidas a los funcionarios mediante diferentes medios de comunicación, las Redes sociales, Facebook, Twitter, Instagram así como las internas donde citamos la Intranet, el Boletín de Información y Comunicación y la Página Web de la Institución. Dejamos evidencia de la utilización de cada una de ellas. Anexo DIRCOM N° 46-2021 del 07-07-2021. Informe de efectividad de los medios utilizados.  Falta contar con datos unificados de Registro Único de Beneficiarios de Asistencia Social RUBAS en la web Institucional, recomendación emitida por la AIJ en informes del año 2021.	

Juan Ernesto Pérez Coronel, MSc.  
Director - Autoridad de Gestión  
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Habitat

Lic. Rocío Segovia M.  
Encargada de Despacho - DGAI  
MUVH



Control de la Implementación														EXCELENCIA		Observaciones		
Componente	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO				OPTIMIZADO	
Requisito				f	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a			
C.3.2 Control de Documentos	Se asegura que la información documentada requerida por el sistema de control interno (políticas, procedimientos, matrices, tablas de datos, etc.) se encuentren disponibles en su lugar de uso, y que se encuentre adecuadamente protegida?		<ul style="list-style-type: none"><li>• Resultado de Entrevistas con los distintos Niveles de la Organización</li><li>• Resultado de la Observación (disponibilidad) en los distintos lugares de trabajo</li></ul>													X	Las políticas, procedimientos, matrices, tablas y datos se encuentran disponibles en la página web institucional, asimismo las documentaciones se hallan en las respectivas dependencias, en el caso de las resoluciones emitidas por el Ministro se hallan en la Secretaría General y los procedimientos y flujogramas disponibles en la Dirección de Desarrollo Organizacional, como ejemplos. La Institución también cuenta con el Archivo General, dependiente de la Secretaría General donde se remiten las documentaciones más antiguas para su guarda y custodia.	
	Se encuentran claramente definidos los niveles de aprobación de la información documentada que conforma el Sistema de Control Interno?	<ul style="list-style-type: none"><li>• Procedimiento que describa la metodología y criterios de gestión de la información documentada</li><li>• Tablas de Niveles de Aprobación de Documentos</li><li>• Resoluciones u otros actos administrativos que definan Niveles de Aprobación de Documentos</li></ul>															X	Todas las políticas de Información y comunicación, tanto de documentos como de procedimientos se encuentra reglamentada en el Manual de Información y Comunicación Versión 4 aprobado por Res. 2105 del 15/10/2021.  Se cuenta con la aprobación del Procedimiento de Gestión Documental mediante la Resolución 1022-21 del 24-06-2021 Por la cual se aprueba el instructivo para foliación de expedientes, el Manual de Gestión Documental y los Manuales de Procedimientos para elaboración, recibo y distribución de resoluciones y notas.  La Institución cuenta con el módulo de seguimiento de expediente en el cual el beneficiario o postulante y/o público en general puede ingresar y ver la situación actual de su expediente.  Asimismo se dispone en el Portal del MUVH, de un espacio para denuncia de Anticorrupción, el mismo es verificado en forma permanente por la Unidad de Transparencia y Anticorrupción, las denuncias pueden ser efectuadas vía web institucional.
C.3.2 Control de Documentos	Se encuentra claramente definida y se aplica una metodología y criterios para la gestión de acceso, distribución, archivo	<ul style="list-style-type: none"><li>• Procedimiento que describa la metodología y criterios de gestión de la información documentada</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Resultado de la Observación (aplicabilidad) en los distintos lugares de trabajo</li></ul>														X	Se cuenta con la aprobación del Procedimiento de Gestión Documental mediante la Resolución 1022-21 del 24-06-2021 Por la cual se aprueba el instructivo para foliación de expedientes, el Manual de Gestión Documental y los Manuales de Procedimientos para elaboración, recibo y distribución de resoluciones y notas.
	Se encuentra correctamente identificado el estado de revisión y de cambios en los documentos?	<ul style="list-style-type: none"><li>• Procedimiento que describa la metodología de identificación de versionado y cambios en los documentos</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Resultado de la evaluación de documentos disponibles en diferentes lugares de trabajo</li></ul>														X	Se cuenta con la aprobación del Procedimiento de Gestión Documental mediante la Resolución 1022-21 del 24-06-2021 Por la cual se aprueba el instructivo para foliación de expedientes, el Manual de Gestión Documental y los Manuales de Procedimientos para elaboración, recibo y distribución de resoluciones y notas.  Aenxo planilla de seguimiento a procedimientos vigentes y en proceso
	Se ha definido y se aplica una metodología para la gestión de documentos de origen externo?	<ul style="list-style-type: none"><li>• Procedimiento que describa la metodología de identificación y control de los documentos de origen externo</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Resultado de la evaluación de documentos externos utilizados en diferentes lugares de trabajo</li></ul>															X



\_\_\_\_\_

ic. Juan Ernesto Pérez Coronel, Msc.  
Director - Autoridad de Gestión  
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat



Control de la Implementación															
Componente	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	BIEN		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENCIA	Observaciones	
Requisito			a	b	a	b	a	b	a	b	a	m	a	✓	
C.4.2 Comunicación Externa	Se ha definido qué información y a través de qué canales será comunicada a los diferentes grupos de interés externos de la institución, asignando niveles de responsabilidades adecuados?	• Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles											X	Se cuenta con el Manual Estratégico de Comunicaciones aprobado por Aprobado por Res. 2105 del 15-10-2021 versión 4 y el Manual de Crisis y Vocería. Anexo resultado de entrevistas mantenidas con funcionarios de diferentes niveles de la institución acerca de la efectividad de los mecanismos utilizados para la comunicación. Formatos 108 Información Externa, F132 Rendición de Cuentas, F120 Comunicación Institucional, F114 Sistema de Información, F126 Comunicación Pública.	
	Se han desarrollado procedimientos documentados para establecer la metodología, alcance, responsabilidades y frecuencias de las rendiciones de cuenta a la Institución?	• Existencia de Procedimiento/s Documentado/s y debidamente Aprobados											X	Las rendiciones de cuentas están establecidas para su cumplimiento en el Manual Estratégico de Comunicaciones aprobado por Aprobado por Res. 2105 del 15-10-2021 versión 4. Las mismas son socializadas en la Página Web del MUVH También, en las redes sociales, Instagram y Twitter se informa permanentemente sobre estados de proyectos y avance de obras.	
C.4.3 Rendición de Cuentas	Se ha definido qué información y a través de qué canales será comunicada a los diferentes grupos de interés externos de la institución, asignando niveles de responsabilidades adecuados?	• Actas u otros documentos que evidencian la convocatoria para la Rendición de Cuentas • Actas u otros documentos que evidencian la realización de la Rendición de Cuentas • Reportes asociados a la Rendición de Cuentas, incluyendo temas tratados y conclusiones											X	Las rendiciones de cuentas están establecidas para su cumplimiento en el Manual Estratégico de Comunicaciones aprobado por Aprobado por Res. 827 del 27-12-2018. Las mismas son socializadas en la Página Web del MUVH También, en las redes sociales, Instagram y Twitter se informa permanentemente sobre estados de proyectos y avance de obras.	
	Se ha implementado el proceso de Rendición de Cuenta de acuerdo a las disposiciones vigentes?													Anexo Informe de gestión del Señor Ministro del MUVH al cierre del año 2021 con la culminación de 2978 viviendas, 6518 viviendas en ejecución y 2194 viviendas a iniciar, totalizando 11691 viviendas gestionadas durante el año 2021, con una inversión generada de Gs. 464.765.014.116 (Boletín N° 90-21)	

Cantidad de Casillas puntuadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valor asignado por casilla	0	0	1	1	1	2	2	2	3	3	3	4	4	4	4,7	5
Puntaje por Columna (cantidad x Valor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65,8	0
Valor Final del Componente (Σ Puntaje / Total de Casillas Puntuadas)	4,10										Optimizado					

Lic. Juan Ernesto Pérez Arroyave MSc.  
Director - Auditoría de Gestión  
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Lic. Rocío Segovia M.  
Encargada de Despacho - DGA  
MUVH

Control de la Evaluación																						
Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO			OPTIMIZADO			EXCELENCIA	Observaciones	
					b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a			
D.1 Seguimiento y Medición del Control Interno		Se han definido indicadores o métricas útiles en los niveles estratégicos y operativos críticos?	• Tableros de Indicadores • Reportes y Gráficos																			Mediante los formatos expuestos a continuación se puede visualizar que se han definido los indicadores en los niveles estratégicos y operativos críticos actualizado en forma permanente. F139 Cuestionario de Autoevaluación por dependencia F140 Consolidación de valoración encuesta Autoevaluación al Control - Dependencia F141 Análisis Autoevaluación de Control - Por Dependencia F142 Valoración Autoevaluación de Control - Consolidado Institucional F143 Análisis Autoevaluación de Control - Consolidado Institucional F144 Consolidado Valoración encuesta Autoevaluación al Control - Consolidado Institucional Se adjunta informe final de la Autoevaluación de Control con el consolidado Institucional F142 al 144, correspondiente al segundo semestre 2021.
		Los Indicadores se encuentran correctamente diseñados asegurando que se ha considerado en cada caso el factor clave a evaluar, el origen de la información, la frecuencia de medición, las metas y rangos de tolerancia y los responsables del seguimiento	• Tableros de Indicadores • Fichas de caracterización de Indicadores																			Mediante los formatos expuestos a continuación se puede visualizar que se han definido los indicadores en los niveles estratégicos y operativos críticos actualizado en forma permanente. F139 Cuestionario de Autoevaluación por dependencia F140 Consolidación de valoración encuesta Autoevaluación al Control - Dependencia F141 Análisis Autoevaluación de Control - Por Dependencia F142 Valoración Autoevaluación de Control - Consolidado Institucional F143 Análisis Autoevaluación de Control - Consolidado Institucional F144 Consolidado Valoración encuesta Autoevaluación al Control - Consolidado Institucional Se adjunta informe final de la Autoevaluación de Control con el consolidado Institucional F142 al 144, correspondiente al segundo semestre 2021.
		Los Indicadores están actualizados, se aplican y mantienen como fuente para la toma de decisiones que afectan a la capacidad del control interno?	• Tableros de Indicadores actualizados • Reportes																			Mediante los formatos expuestos a continuación se puede visualizar que se han definido los indicadores en los niveles estratégicos y operativos críticos actualizado en forma permanente. F139 Cuestionario de Autoevaluación por dependencia F140 Consolidación de valoración encuesta Autoevaluación al Control - Dependencia F141 Análisis Autoevaluación de Control - Por Dependencia F142 Valoración Autoevaluación de Control - Consolidado Institucional F143 Análisis Autoevaluación de Control - Consolidado Institucional F144 Consolidado Valoración encuesta Autoevaluación al Control - Consolidado Institucional Se adjunta informe final de la Autoevaluación de Control con el consolidado Institucional F142 al 144, correspondiente al segundo semestre 2021.

Dr. Juan Enrique Pérez Coronel, MSc.  
Director de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Economía, Hacienda y Hábitat

Dr. Juan Enrique Pérez Coronel, MSc.  
Encargado de Despacho - DGAI  
MUVH



Control de la Evaluación																					
Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑO			GESTIONADO			OPTIMIZADO			EXCELENCIA	Observaciones
					b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a		
D.2 Auditoría Interna	Se han planificado auditorías internas del sistema de control interno?		<ul style="list-style-type: none"><li>Procedimiento que incluya la Planificación de A.I. del SCI</li><li>Programa Anual de A.I. (incluyendo requisitos de Control Interno)</li></ul>																	X	Se cuenta con el Manual de Auditoría Interna del MUVH y de los Manuales de Cargos y Funciones aprobado por Resolución N° 517 del 05-04-2021, en el cual están bien establecidas los procedimientos a seguir en las etapas de planeación, ejecución, comunicación de resultados, presentación de informe final y seguimiento a las recomendaciones y/o planes de mejoramiento.
	Se han establecido uno o más procedimientos para definir la metodología y criterios para la construcción de los planes y planificación e implementación de las Auditorías Internas?		<ul style="list-style-type: none"><li>Procedimiento/s documentados/s y aprobado/s</li><li>Formularios o modelos estándar para la construcción de los planes y elaboración de informes</li><li>Definición de criterios de auditoría</li></ul>																	X	Se cuenta con el Manual de Auditoría Interna del MUVH y de los Manuales de Cargos y Funciones aprobado por Resolución N° 517 del 05-04-2021, en el cual están bien establecidas los procedimientos a seguir en las etapas de planeación, ejecución, comunicación de resultados, presentación de informe final y seguimiento a las recomendaciones y/o planes de mejoramiento.
		Se han implementado Auditorías Internas del SCI de acuerdo a lo planificado?		<ul style="list-style-type: none"><li>Plan de Auditoría Interna</li><li>Informe de Auditoría Interna</li><li>Papeles de Trabajo</li><li>Actas de Reunión (inicial, final)</li></ul>																	X
																					Se adjunta Informe de Supervisión de la AGPE en el cual mencionan el 100% de cumplimiento de PTA correspondiente al primer y segundo semestre de 2021. (Informe DGPE 13 del 15-02-21 y DGPE 104 del 27-09-21).

  
 Lic. Juan Emilio Pérez Coronel MSc.  
 Director Auditoría de Gestión  
 Ministerio de Planificación, Vivienda y Hábitat

  
 Lic. Rocío Segovia M.  
 Encargada de Despacho - DGAI  
 MUVH

03/04/2021

0000032

Control de la Evaluación																					
Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias	Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑO			GESTIONADO			OPTIMIZADO			EXCELENCIA	Observaciones
					b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a		
D.2 Auditoría Interna	El alcance de las Auditorías Internas cubre todos los requisitos de la Norma de Requisitos Mínimos para SCI?		<ul style="list-style-type: none"><li>Plan de Auditoría Interna</li><li>Informe de Auditoría Interna</li><li>Papeles de Trabajo</li></ul>																	X	Se anexa planilla excel escaneada y firmada por el Auditor Interno, correspondiente a cada uno de los componentes de la evaluación del Mecip, correspondiente al primer semestre de 2021 así como el Informe Final IV N° 019-2021 del 22-07-2021
	Se asegura la independencia y objetividad de los Auditores Internos?		<ul style="list-style-type: none"><li>Criterios de Selección de Auditores Internos (perfiles)</li><li>Registros de Capacitación y Calificación de Auditores Internos</li><li>Planes e Informes de Auditoría Interna</li></ul>																X	Se cuenta con la Resolución N° 070 del 16-01-2020 Por la cual se aprueba el Protocolo de Auditoría Interna del MUVH, donde se asegura la independencia y objetividad de los auditores internos. Se cuenta con Manuales de Cargos y Funciones de los auditores internos donde se establece el perfil requerido, aprobado por Res 517 del 05-04-2021.	
																					En cada auditoría, en cumplimiento del Manual de Auditoría cada auditor firma la Declaración de Conflicto de Intereses, Declaración de Independencia y Declaración de Confidencialidad.
																					Se adjunta evaluaciones de desempeño de los auditores internos correspondiente al año 2021 (DGAJ 302 del 19-11-21). La Dirección General de Auditoría Interna, en el ejercicio fiscal 2021 ha realizado cursos de capacitación de auditores conforme se detalla: 1) Gestión y alineación efectiva operacional 2) Auditoría Gubernamental 3) El líder Coach y Comunicación efectiva 4) Calidad de Servicio 5) Trabajo en equipo inter generacional y resiliencia 6) Inteligencias Corporativas
	Se asegura la implementación y verificación de eficacia de las acciones correctivas y de mejora resultantes de los hallazgos de auditoría?		<ul style="list-style-type: none"><li>Informes de Auditoría Interna</li><li>Planes de Mejoramiento</li><li>Reportes de Seguimiento de Planes de Mejoramiento</li></ul>																X		Se adjunta los Anexos II y III de porcentajes de cumplimiento a las recomendaciones de auditoría interna y de los planes de mejoramiento institucional, correspondiente al primer semestre 2021 y tercer trimestre 2021, donde se puede apreciar la eficacia de las acciones correctivas con los cumplimiento de las recomendaciones y acciones de mejoras.

Cantidad de Casillas puntuadas		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valor asignado por casilla		0	0,4	0,7	1	1,4	1,7	2	2,4	2,7	3	3,4	3,7	4	4,4	4,7	5	5	5	5	5
Puntaje por Columna (cantidad x Valor)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valor Final del Componente (Σ Puntaje / Total de Casillas Puntuadas)		3										4,26			A-			Optimizado			

  
Lic. Rocio Segovia M.  
Encargada de Despacho - DGAJ  
MUVH

  
Lic. Juan Antonio Ruiz Coronel, MSc.  
Director - Auditoría de Gestión  
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat





Control para la Mejora																						
Componente	Criterios	Ejemplo de Evidencias	Pregunta	DEPENDIENTE						DISEÑADO						GESTIONADO				OPTIMIZADO	EXCELENCIA	Observaciones
Requisito				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a				
E.2 Mejora Continua	Se han establecido uno o más procedimientos para definir la metodología y criterios para la gestión de acciones de mejora?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Procedimiento/s documentados/s y aprobado/s</li> <li>• Formularios o modelos estándar para el registro y evaluación de acciones y/o planes de mejoramiento</li> </ul>																	X		Se cuenta con el Manual de Auditoría Interna del MUVH y de los Manuales de Cargos y Funciones aprobado por Resolución N° 517 del 05-04-2021, en el cual están bien establecidas los procedimientos a seguir en las etapas de planeación, ejecución, comunicación de resultados, presentación de informe final y seguimiento a las recomendaciones y/o planes de mejoramiento.	
	Existen evidencias de la verificación de la eficacia de las acciones tomadas?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Planes de Mejoramiento (Institucional, funcional y/o individual)</li> <li>• Informes de Análisis, Determinación y Seguimiento de Acciones</li> <li>• Registros de Acciones Correctivas, Preventivas y/o de Mejora</li> </ul>																	X		Se adjunta los Anexos II y III de porcentajes de cumplimiento a las recomendaciones de auditoría interna y de los planes de mejoramiento institucional, correspondiente al cuarto semestre de 2021, donde se puede apreciar la eficacia de las acciones correctivas con los cumplimiento de las recomendaciones y acciones de mejoras.	

[illegible]

**Lic. Rocío Segovia M.**  
Encargada de Despacho - DGAI  
IMUVH