

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE EVALUACIÓN

COMPONENTE: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
ESTÁNDAR: AUDITORÍA INTERNA
FORMATO: Programa de Auditoría Interna
Nº: 205

NOMBRE DE LA INSTITUCIÓN: MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		PAPEL DE TRABAJO: "AUDITORIA INTEGRAL AL PARQUE AUTOMOTOR DEL MIC"		
PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE		ELABORADO POR: SUSANA BALBUENA, Supervisora Aud. Financiera SARA FLORENTIN, Supervisora Auditoría de Gestión		
PROGRAMA DE AUDITORIA: AUDITORIA INTEGRAL AL PARQUE AUTOMOTOR DEL MIC		REVISADO POR: MARIA LUCILA DELGADO SEGOVIA, Directora Gral. FECHA: 16/10/2018		
(1) Macroproceso/Proceso/Subproceso auditado: Gestión Administrativa, Financiera y del Talento Humano/Gestión Administrativa y Patrimonial/ Gestión de Bienes Patrimoniales Cód.: -----				
(2) Objetivo general: Obtener evidencias suficientes de la correcta utilización de los bienes y el cumplimiento de las normativas aplicables y demás disposiciones legales vigentes para la Administración Pública, a fin de precautelarse y proteger el patrimonio de la institución.				
(3) Objetivos específicos: <ul style="list-style-type: none"> • Verificar que los vehículos estén registrados correctamente en los inventarios patrimoniales. • Verificar que los vehículos sean de dominio de la Institución. • Evaluar el cumplimiento de las Normas y Procedimientos establecidos en el Decreto N° 20.132/03. • Verificación in situ a fin de observar el estado y conservación en que se encuentran los vehículos. • Evaluar el cumplimiento de otras Disposiciones legales vigentes relacionadas 				
4) Alcance: De acuerdo al objetivo general establecido y a cada uno de los objetivos específicos planteados en el Memorando de Encargo de Auditoría.				
(5) Metodología: <input type="checkbox"/> Verificación de documentaciones respaldatorias. <input type="checkbox"/> Verificación in situ del estado de los vehículos.				
6) Criterios: * Verificar el cumplimiento de las Disposiciones Legales, Normas, Reglamentos y Resoluciones referentes al examen analizado				
Nº	(7) Procedimientos de Auditoría	(8) Elaborado Por	(9) Papel de Trabajo	(10) Observaciones
1	VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES VIGENTES	SF, SB, DZ, TB	Apartado 5	Apartado 7
2	VERIFICAR LOS DOCUMENTOS RESPALDATORIOS DE DOMINIO DE LOS VEHICULOS.	DZ, TB	Apartado 7	Apartado 7
2	VERIFICAR LA REGISTRACIÓN EN INVENTARIOS PATRIMONIALES	TB	Apartado 7	Apartado 7
3	VERIFICACIÓN IN SITU DEL ESTADO Y CONSERVACIÓN DE LOS VEHICULOS	DZ, TB	Apartado 7	Apartado 7
4	EVALUAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS Y PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN EL DECRETO N° 20.132/03	SF, SB, DZ, TB	Apartado 5	Apartado 7
5	EVALUAR EL CUMPLIMIENTO DE OTRAS DISPOSICIONES RELACIONADAS.	SF, SB, DZ, TB	Apartado 5	Apartado 7.

SF Sara Florentin
SB Susana Balbuena
DZ Diego Zelaya
TB Tomas Benitez

Elaborado por:	 C.P. Susana Balbuena Supervisora Auditoría Sistema Institucional Ministerio de Industria y Comercio	 C.P. Sara Florentin Supervisora Auditoría Sistema Institucional Ministerio de Industria y Comercio	Fecha: 16/10/18
Revisado y aprobado por:	 Dña. María Lucila Delgado Segovia Directora General de Auditoría Interna Ministerio de Industria y Comercio		Fecha: 16/10/18

