

ANEXO N° 2
INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
AUDITORÍA INTERNA

Autoevaluación de Calidad de la Auditoría Interna
 Período: 2014

PLAN DE MEJORA

Ref. informe de evaluación	Situación encontrada	Acción por implementar	Recursos necesarios	Responsable	Plazo	Fecha de inicio estimada	Fecha de conclusión estimada	Observaciones
2.1.1. y 2.2.1	Actualización del Reglamento de Organización y Funcionamiento de la Auditoría Interna del Instituto Mixto de Ayuda Social	Elevar al Consejo Directivo una propuesta de reforma al artículo 3 del Reglamento de Org y Funcionamiento de la Auditoría y según corresponda a las secciones tercera y quinta, de conformidad con los cambios que se operen en la estructura organizacional	Equipo de Fortalecimiento Auditoría	Auditor General	2 meses después de resolución de MIDEPLAN sobre Estructura	Resolución MIDEPLAN sobre Estructura	1 mes después de resolución	
2.2.2	No se han determinado las carencias de conocimiento que tiene cada funcionario de la Auditoría Interna, con el fin de priorizar el enfoque del Plan de Capacitación y fortalecer las áreas que presentan mayor necesidad de atención	Efectuar un análisis que contraste la situación actual de capacitación de cada funcionario, con los conocimientos generales y específicos que debe tener, basados en el área en que se desempeña y en lo establecido en el Plan de Capacitación de la Auditoría Interna, con el fin de priorizar las atención de aquellas áreas que representan carencia de conocimiento.	Sub Auditora General	Sub Auditora General	2 meses	01/01/2015	08/02/2015	
2.1.2	Incumplimiento de la disposición incluida en el oficio A.I. 319-08-2011 sobre plazo de trámite de informes por parte de los Coordinadores	Realizar un diagnóstico para determinar las causas reales que impiden el cumplimiento de la disposición incluida en el oficio A.I. 319-08-2011 y con base en este diagnóstico formular las medidas correctivas para lograr una mejora significativa en la oportunidad del trámite de los informes.	Equipo de trabajo	Auditor y Subauditora Geneales	1 mes	01/02/2015	01/03/2015	

AUDITORIA INTERNA

Setiembre, 2014