

Componente		Ambiente de Control																		
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			
	Asume la A.D. el compromiso, dirigiendo y apoyando a todos los niveles de la organización para contribuir a la efectividad del sistema de control interno?	<ul style="list-style-type: none"> Aprobación de un Plan de Capacitación que incluya aspectos del Control Interno Definición de un órgano/dependencia asociado a la implementación y seguimiento del Sistema de Control Interno Actas o reportes que evidencien su participación en reuniones en los que se tratan aspectos de Control Interno (ej.: reuniones de comités) 																		<ul style="list-style-type: none"> Actas de Comité de Control Interno 2024. Actas Capacitación MECIP 2024. Socialización Políticas de Control Interno 2024. Plan de trabajo del Modelo Estándar de Control Interno. Reuniones Direcciones Misionales 2024. Designación de la responsable de la implementación del MECIP ante la MAI. – Resoluciones N° 0264 y N° 1760 ambos del año 2024. Evidencias de reuniones y tratamientos vía correo electrónico de los Equipos y Comités.
	Promueve la A.D la mejora continua del Control Interno?	<ul style="list-style-type: none"> Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de avance de Planes de Mejoramiento 																		Avance del Plan de Mejoras 2024,



(Handwritten signature)
 C.P. María del Carmen Romero
 Auditora Interna

3 (tres)

Componente	Ambiente de Control														EXCELENCIA	✓	Observaciones				
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO					OPTIMIZADO			
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m				a	b	m	a
A.1.1 Política de Control Interno (PCI)	Está la PCI formalmente documentada y aprobada por la Máxima Autoridad (M.A.)?	<ul style="list-style-type: none"> Documento conteniendo la Política de Control Interno con la firma de la M.A. Resolución que aprueba la Política de Control Interno 																		<ul style="list-style-type: none"> Resolución N° 8493/2023 Políticas de Control Interno. Acta de CCI N° 12/24 donde se resuelve aprobar sin modificaciones la Política de Control Interno en su versión del año 2024. Resolución N° 8773/2025 "Por la cual se ratifica las Políticas de Control Interno, de la Facultad de Ciencias Químicas" 	
	La PCI se encuentra correctamente formulada?	<ul style="list-style-type: none"> Es adecuada al propósito y al contexto de la organización, y apoya explícitamente al direccionamiento estratégico Constituye un marco de referencia básico para la configuración de los componentes y principios del control interno Incluye el compromiso con la Mejora Continua 																		<ul style="list-style-type: none"> Resolución N° 8493/2023 Políticas de Control Interno. Acta de CCI N° 12/24 donde se resuelve aprobar sin modificaciones la Política de Control Interno en su versión del año 2024. Resolución N° 8773/2025 "Por la cual se ratifica las Políticas de Control Interno, de la Facultad de Ciencias Químicas" Socialización de las Políticas de Control Interno. 	
	La PCI ha sido adecuadamente comunicada y es entendida por todos los funcionarios?	<ul style="list-style-type: none"> Registros de distribución de copias (incluyendo cartelería, disponibilidad en la web institucional, etc.) Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que incluyan el tema de la Política de Control Interno Resultado de Entrevistas con funcionarios de distintos niveles, que demuestren comunicación, entendimiento y aplicación 																			<ul style="list-style-type: none"> Acta de CCI N° 12/24 donde se resuelve aprobar sin modificaciones la Política de Control Interno en su versión del año 2024. Socialización de las Políticas de Control Interno. Informe de Entrevistas realizado a los funcionarios por parte de la Auditoría Interna.



MCP
 M.ª María del Carmen Gómez
 Auditora Interna
 FCO

4 (cuatro)

Componente		Ambiente de Control																			
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				
	Se encuentran los A y CE correctamente formulados?	<ul style="list-style-type: none"> Están alineados con la función constitucional y legal de la institución, su misión, visión, valores y principios compartidos por los funcionarios Están alineados con la cultura institucional relacionada a la integridad, la transparencia y la eficiencia de la función administrativa de la entidad pública Identifican las prácticas éticas de la institución, incluyendo el compromiso con la igualdad y la no discriminación 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 																			<ul style="list-style-type: none"> Resolución N° 8740/2024 "Por la cual se actualiza el Código de Ética de la Facultad de Ciencias Químicas" Actas de Reuniones y evidencias mediante fotos y/o flyer del tratamiento de los Acuerdos y Compromisos Éticos de cada dependencia.
	Los A y CE fueron construidos de manera participativa y consensuada por los distintos niveles de la organización?	<ul style="list-style-type: none"> Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que demuestren la participación de los funcionarios en la construcción de los AyCE Existencia de Compromisos Éticos documentados por dependencia, alineados a los AyCE institucionales 																			<ul style="list-style-type: none"> Actas de Reuniones y evidencias mediante fotos y/o flyer del tratamiento de los Acuerdos y Compromisos Éticos de cada dependencia. Entrenamiento de "Competencias de la Alta Dirección para la toma de decisiones en el Sistema de Control Interno, NRM – MECIP:2015"



MCR
 M.ª María del Carmen Romero
 Auditora Interna

5 (cinco)

Componente	Ambiente de Control															EXCELENCIA	✓	Observaciones				
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO						OPTIMIZADO			
				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"> • Conformación de un Comité de Ética • Actas de reunión del Comité de Ética que muestren el tratamiento de situaciones asociadas a la evaluación de incumplimientos 																				<ul style="list-style-type: none"> • Resolución N° 8740/2024 "Por la cual se actualiza el Código de Ética de la FCQ" • Resolución N° 0598/2024 "Por la cual se designan a los miembros del Comité de Ética de Investigación de la FCQ" • Procedimiento aprobado de Denuncias por Incumplimiento. • Actas de reuniones y evidencias mediante fotos o flyer de la construcción participativa de los AyCE de todas las dependencias. • Actas de reuniones de Trabajo del Comité de Ética.
	Los AyCE son revisados periódicamente para asegurar que permanecen pertinentes y apropiados?	<ul style="list-style-type: none"> • Existencia de versiones superadas y revisadas • Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión • Disposiciones Administrativas que aprueben nuevas versiones de los AyCE 																				<ul style="list-style-type: none"> • Resolución N° 8740/2024 "Por la cual se actualiza el Código de Ética de la Facultad de Ciencias Químicas" • Actas de Reuniones y evidencias mediante fotos y/o flyer del tratamiento de los Acuerdos y Compromisos Éticos de cada dependencia.



M. J. P.
 C.M. María del Carmen Rojas
 Auditora Interna
 FCQ

6 (seis)

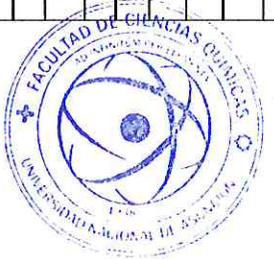
Componente		Ambiente de Control																		
Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO			OPTIMIZADO			EXCELENCIA	✓	Observaciones
			b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a			
	Los AyCE están formalmente documentados y aprobados por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> Documento conteniendo los AyCE con la firma de la M.A. (Código de Ética) Disposiciones Administrativas que aprueba los AyCE 																		<ul style="list-style-type: none"> Resolución N° 8740/2024 "Por la cual se actualiza el Código de Ética de la Facultad de Ciencias Químicas" Actas de Reuniones y evidencias mediante fotos y/o flyer del tratamiento de los Acuerdos y Compromisos Éticos de cada dependencia.
	Los AyCE han sido adecuadamente comunicados y son entendidos por todos los funcionarios?	<ul style="list-style-type: none"> Registros de distribución de copias (incluyendo cartelería, disponibilidad en la web institucional, etc.) Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que incluyan discusión acerca de los AyCE Resultado de Entrevistas con funcionarios de distintos niveles, que demuestren comunicación, entendimiento y aplicación 																		<ul style="list-style-type: none"> Resolución N° 8740/2024 "Por la cual se actualiza el Código de Ética de la Facultad de Ciencias Químicas" Actas de Reuniones y evidencias mediante fotos y/o flyer del tratamiento de los Acuerdos y Compromisos Éticos de cada dependencia. Entrevistas a funcionarios Informe de Entrevistas



Maria del Carmen Bontec
 M.ª María del Carmen Bontec
 Auditora Interna
 FCC

7(siete)

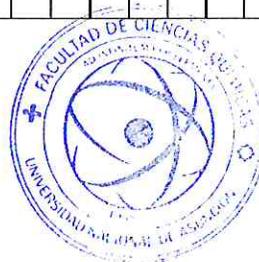
Componente	Ambiente de Control																				
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO			OPTIMIZADO			EXCELENCIA	✓	Observaciones
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a			
A.3 Protocolo de Buen Gobierno (PBG)	Se encuentra el PBG correctamente formulado?	<ul style="list-style-type: none"> Foco en la orientación estratégica de la institución, su misión, su visión y su naturaleza Alineado con los principios éticos, incluyendo el compromiso con la igualdad y la no discriminación Alineado con los valores institucionales Orientado a cumplir las necesidades y expectativas de los grupos de interés de la institución Contemple los diferentes canales de comunicación institucional Promueva la mejora continua Identifique y promueva las prácticas democráticas de la institución Considere las políticas de gestión del Talento Humano de la institución 																		<ul style="list-style-type: none"> Resolución N° 8514/2024 "Por la cual se actualiza el Código de Buen Gobierno, de la FCQ" Informes semestrales de Gestión del Comité de Buen Gobierno. 	
	El PBG fue construido de manera participativa y consensuada por los distintos niveles de la organización?	<ul style="list-style-type: none"> Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que demuestren la participación de los funcionarios en la construcción del PBG 																		<ul style="list-style-type: none"> Resolución N° 8514/2024 "Por la cual se actualiza el Código de Buen Gobierno, de la FCQ" Informes semestrales de Gestión del Comité de Buen Gobierno 	
	El PBG es revisado periódicamente para asegurar que permanece pertinente y apropiados?	<ul style="list-style-type: none"> Existencia de versiones superadas y revisadas Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión Disposiciones Administrativas que aprueben nuevas versiones del PBG 																		<ul style="list-style-type: none"> Resolución N° 8514/2024 "Por la cual se actualiza el Código de Buen Gobierno, de la FCQ" 	



M. J. P.
 M. J. María del Carmen Romero
 Auditora Interna
 FCQ

8(ocho)

Componente	Control de la Planificación														EXCELENCIA ✓	Observaciones				
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO				OPTIMIZADO			
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m			a	b	m	a
		Las funciones y responsabilidades de cada funcionario han sido adecuadamente comunicadas?																	<ul style="list-style-type: none"> Organigrama Funcional actualizado según Resolución N° 8363/2023. Resolución N° 8510-00-2024 el Manual de Organización y Funciones de la Dirección Académica de la FCQ-UNA; sumándose a las demás dependencias que ya cuentan con el instrumento que fueron aprobados en ejercicios anteriores. Resolución 8369-2023 Manual de funciones FCQ. Res. 8369-2023 Manual de funciones Talento Humano FCQ Entrevistas a funcionarios Informe de Entrevistas de AI 	
	Se han establecido uno o varios procedimientos para la continua lyER, y para la determinación de las medidas de control necesarias?	<ul style="list-style-type: none"> Procedimiento/s documentado/s y aprobado/s Guías Técnicas de Implementación Formularios o modelos estándar para la construcción de matrices de riesgo Definición de criterios y responsabilidades 																	<ul style="list-style-type: none"> Actas de reuniones y capacitaciones del Equipo Mecip sobre la actualización de los formatos 66 al 69. Procedimientos de Identificación y Calificaciones de Riesgos Metodología para abordar la gestión de riesgos. 	
	Se ha considerado el contexto organizacional al momento de la lyER?	<ul style="list-style-type: none"> Identificación de "situaciones riesgosas" internas y externas (FODA) 																	<ul style="list-style-type: none"> Formato 65 Informe Contexto Estratégico. Formato 32 Matriz FODA 2024.pdf 	
	Se ha desplegado la lyER a nivel estratégico?	<ul style="list-style-type: none"> Matrices de Riesgos sobre Objetivos y Planes Estratégicos Matrices de Riesgos sobre Debilidades y Amenazas (FODA) Resultados de auditoría de campo: identificación de riesgos reales y verificación de su tratamiento 																	<ul style="list-style-type: none"> Actas de reuniones y capacitaciones del Equipo Mecip sobre la actualización de los formatos 66 al 69. Procedimientos de Identificación y Calificaciones de Riesgos. Formato 65 Informe Contexto Estratégico. Formato 32 Matriz FODA 2024 Informes de AI 	
	Se ha desplegado la lyER a nivel operativo?	<ul style="list-style-type: none"> Matrices de Riesgos sobre Procesos / Subprocesos críticos Resultados de auditoría de campo: identificación de riesgos reales y verificación de su tratamiento 																	<ul style="list-style-type: none"> Actas de reuniones y capacitaciones del Equipo Mecip sobre la actualización de los formatos 66 al 69. Procedimientos de Identificación y Calificaciones de Riesgos. Formato 65 Informe Contexto Estratégico. Formato 32 Matriz FODA 2024 Informes de AI 	



MAR
 M.ª María del Carmen Rodríguez
 Auditora Interna
 FCQ

16 (dieciséis)

Componente	Control de la Implementación														EXCELENCIA ✓	Observaciones					
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO				OPTIMIZADO				
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m			a	b	m	a	
C.1.1 Políticas Operacionales	Las políticas incorporan parámetros que orientan el despliegue de los procesos, la definición de controles y el establecimiento de instrumentos para la evaluación de su cumplimiento?	<ul style="list-style-type: none"> Políticas operacionales que establecen un adecuado marco de gestión para orientar los procesos/subprocesos de manera efectiva 																			<p>Resolución aprobada en el mes de octubre del año 2024.</p> <ul style="list-style-type: none"> Procedimiento para Elaborar el Presupuesto Plurianual de la FCQ – UNA, correspondiente a la Dirección Financiera, Departamento de Presupuesto, aprobado en el mes de noviembre del año 2024. Procedimientos de Proyectos de Modificaciones Presupuestaria del Departamento de Presupuesto de la Dirección Financiera, aprobado en el mes de noviembre del año 2024. Procedimiento para el Plan Financiero del departamento de Presupuesto de la Dirección Financiera de la FCQ - UNA. Procedimientos para Análisis, Dictamen y Firma de Convenios y/o Acuerdos entre Organizaciones Públicas, Privadas; Nacionales o Internacionales y la Facultad de Ciencias Químicas de la UNA, elaborado por la Asesoría Jurídica, aprobado en el mes de noviembre del año 2024. Manual de Procedimientos de la Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación y de la Dirección de Planificación. Plan y cronograma de Auditoría Interna 2024 Plan de trabajo Equipo Mecip Informe de Entrevistas por AI – Ambiente de control Inventario de procedimiento
	Las políticas incluyen la definición de acciones a realizar en caso de incumplimiento?	<ul style="list-style-type: none"> Políticas operacionales que incluyan claras definiciones de "premios y castigos" Evidencias objetivas de aplicación adecuada en casos concretos 																			
	Se asegura que las políticas operacionales son revisadas periódicamente para asegurar que permanecen pertinentes y apropiadas?	<ul style="list-style-type: none"> Existencia de documentación que defina criterios y frecuencias de revisión Existencia de versiones superadas y revisadas Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión Resoluciones que aprueben nuevas versiones de las Políticas Operacionales 																			
	Las Políticas Operacionales están formalmente documentadas y aprobadas por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> Documentos conteniendo las Políticas Operacionales con la firma de la M.A. Resolución/es que aprueba/n 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"> Evidencias objetivas de realización de actividades de socialización (actas, planillas de asistencia, etc.) Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles de la organización para evaluar nivel de Acceso, Conocimiento y Aplicación de las Políticas Operacionales 																			



MAR
 C.P. María del Carmen Romero
 Auditora Interna
 FCC

19 (diecinueve)

Componente	Control de la Implementación															EXCELENCIA ✓	Observaciones				
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO					OPTIMIZADO			
				b	m	a	b	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"> • Resultado de Entrevistas con los distintos Niveles de la Organización • Resultado de la Observación (disponibilidad) en los distintos lugares de trabajo 																			<ul style="list-style-type: none"> • Evidencias de Información de documentación del sistema de control interno: página web, canal de YouTube, etc • Tablero de Indicadores de Avances del PEI • Informe de entrevistas por la AI- Ambiente DE Implementación • Resolución N° 1867/2024 "Elaboración de resoluciones" • Resolución N° 0753 "Elaboración de Notas" • Recepción de documentos de Decanato.
	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"> • Procedimiento que describa la metodología y criterios de gestión de la información documentada • Tablas de Niveles de Aprobación de Documentos • Resoluciones u otros actos administrativos que definan Niveles de Aprobación 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"> • Procedimiento que describa la metodología y criterios de gestión de la información documentada • Resultado de la Observación (aplicabilidad) en los distintos lugares de trabajo 																			
	Se encuentra correctamente identificado el estado de revisión y de cambios en los documentos?	<ul style="list-style-type: none"> • Procedimiento que describa la metodología de identificación de versionado y cambios en los documentos • Resultado de la evaluación de documentos disponibles en diferentes lugares de trabajo 																			



M. C. R.
 C.P. María del Carmen Romero
 Auditora Interna

Componente		Control de la Evaluación																		
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			
	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"> • Informes de Auditoría Interna • Planes de Mejoramiento • Reportes de Seguimiento de Planes de Mejoramiento 																		Informes de Auditoría, Plan Anual de Auditoría Interna, Papeles de Trabajo, Actas de Auditoría Interna y Equipo MECIP.

Cantidad de Casillas puntuadas	0	0	0	0	0	0	0	0	1	8	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	
Puntaje por Columna (cantidad x Valor)	0	0	0	0	0	0	0	2,4	22	0	0	0	0	0	0	0	
Valor Final del Componente (Σ Puntaje / Total de Casillas Puntuadas)									2,67	C			Diseñado				




 María del Carmen Romero
 Auditora Interna

26 (veintiséis)

Evaluación del Nivel de Maduración del Sistema de Control Interno (SCI) - MECIP:2015

Ambiente de Control	2,92	CC	Diseñado
Control de Planificación	2,81	CC	Diseñado
Control de Implementación	2,53	C	Diseñado
Control de Evaluación	2,67	C	Diseñado
Control para la Mejora	2,70	CC	Diseñado

SCI CONSOLIDADO	2,72	CC	Diseñado
------------------------	-------------	-----------	-----------------



[Handwritten signature]
 C.P. María del Carmen Rojas
 Auditora Interna