UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCIÓN

FACULTAD DE CIENCIAS QUÍMICAS

PMI

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL

Institución: Facultad de Ciencias Químicas - UNA
Máxima Autoridad: Prof. Lic. Cynthia Susana Saucedo de Schupmann
Auditor Interno: C.P. María del Carmen Romero
Correo Electrónico: auditoriainterna@qui.una.py
Teléfono: 7290030

Informe N°			Fecha	Resolución/Orden	Periodo Auditado		Tipo de Auditoría		Área de riesgo analizadas	
Informe de Evaluación de la Efectividad del sistema de control interno Nota CGR Nº 5626			**08/10/2021**	**Resol. CGR Nº 377/2016**	**01/01/2020 – 31/12/2020**		**Auditoria de Cumplimiento**		**Medición del Grado de Avance del MECIP**	
N° Obs. s/ Informe	Código Hallazgo	Debilidad - Hallazgo	Recomendación	Acción de Mejoramiento	PERIODO DE EJECUCIÓN		Responsable de Ejecución		Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	Autoevaluación (Seguimiento del área)
					Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Responsable Directo	Responsable Área		Avance de cumplimiento (%) Comentario Fecha de Revisión
A.3	H	Cumplimiento de los compromisos adoptados en el Código de Buen Gobierno	Demostración del liderazgo y compromiso.	Realización de talleres y seguimiento del cumplimiento de lo establecido en el Código de Buen Gobierno.	enero - 2022	Julio - 2022	Representante de la Máxima Autoridad y Responsable de la Implementación del MECIP FCQ Prof. Dra. Olga Maciel de Segovia	Comité de Buen Gobierno/ Jefa del Dpto.del MECIP CP. Sonia Unzain Martínez	Actividades Ejecutadas x100 / Total de Actividades	Cumplimiento en Proceso

Prof. Lic. CYNTHIA SUSANA SAUCEDO DE SCHUPMANN
Decana
Facultad de Ciencias Químicas - UNA

Prof. Dra. Olga Yolanda Maciel de Segovia
Vice Decana
FCQ - UNA

C.P. María del Carmen Romero
Auditora Interna
FCQ

Econ. Pablo Gabriel Burgos
Director de Planificación
FCQ - UNA

UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCIÓN

FACULTAD DE CIENCIAS QUÍMICAS

A.10.	H	La Política de Control Interno no describe el contexto actual de la institución	Considerar la situación actual.	Actualizar la Política de Control Interno	enero - 2022	Julio - 2022	Representante de la Máxima Autoridad y Responsable de la Implementación del MECIP FCQ Prof. Dra. Olga Maciel de Segovia	Equipo Mecip/ Jefa del Dpto.del MECIP CP. Sonia Unzain Martínez	Actividades Ejecutadas x100 / Total de Actividades	Cumplimiento en Proceso
A.11	H	Si bien la Política de Control Interno fue publicada en la página web institucional, no se observó evidencia de que la misma sea entendida y aplicada por los funcionarios.	Actas o reportes que evidencien su participación en reuniones en los que se tratan aspectos de Control Interno	Ciclo de Charlas Componentes corporativos del MECIP 2015	enero - 2022	Julio - 2022	Representante de la Máxima Autoridad y Responsable de la Implementación del MECIP FCQ Prof. Dra. Olga Maciel de Segovia	Equipo Mecip/ Jefa del Dpto.del MECIP CP. Sonia Unzain Martínez	Actividades Ejecutadas x100 / Total de Actividades	Cumplimiento en Proceso
A.12	H	No se observó evidencia de evaluación de la eficacia de los canales de comunicación para la difusión institucional de la Política de Control Interno.	La Dirección debe establecer, revisar y mantener una política de Control Interno, que: a) Sea adecuada al propósito y al contexto de la organización, y apoye al direccionamiento estratégico.	Fortalecer los canales de comunicación mediante estrategias de acercamiento a los miembros de la Comunidad Educativa	julio - 2022	diciembre - 2022	Representante de la Máxima Autoridad y Responsable de la Implementación del MECIP FCQ Prof. Dra. Olga Y. Maciel de Segovia	Equipo Mecip/ Jefa del Dpto.del MECIP CP. Sonia Unzain Martínez	Actividades Ejecutadas x100 / Total de Actividades	Cumplimiento en Proceso
A.14	H	No se observó la definición de parámetros y criterios para el seguimiento y la evaluación de la gestión ética.	La institución debe regirse por principios, valores y comportamientos éticos a seguir para el cumplimiento de la Constitución, las leyes, sus reglamentos y para el cumplimiento de la finalidad social del Estado.	Establecer indicadores de seguimiento para medir la gestión ética	julio - 2022	diciembre - 2022	Representante de la Máxima Autoridad y Responsable de la Implementación del MECIP FCQ Prof. Dra. Olga Y. Maciel de Segovia	Comité de Etica/ Jefa del Dpto.del MECIP CP. Sonia Unzain Martínez	Actividades Ejecutadas x100 / Total de Actividades	Cumplimiento en Proceso
A.17	H	No existen versiones superadas o revisadas. No	Existencia de versiones superadas y revisadas.	Versionar las revisiones del Código de Ética , realizar	julio - 2022	diciembre - 2022	Representante de la Máxima Autoridad y	Comité de Etica/ Jefa del Dpto.del MECIP CP.	Actividades Ejecutadas x100 / Total de Actividades	Cumplimiento en Proceso

Prof. Lic. CYNTHIA SUSANA FAUCEDO DE SCHUPMANN
Facultad de Ciencias Químicas - UNA

Prof. Dra. Olga Yolanda Maciel de Segovia
Vice Decana
FCQ - UNA

Auditora Interna
FCQ

Econ. Paola González Burgos
Directora de Planificación
FCQ - UNA

		se establecieron los indicadores para evaluar el cumplimiento del Código.	Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión	talleres y capacitaciones			Responsable de la Implementación del MECIP FCQ Prof. Dra. Olga Y. Maciel de Segovia	Sonia Unzain Martínez		
B.1	H	No se observó evidencia de la consideración de Objetivos de Desarrollo Sustentables.	Desarrollar iniciativas para la implementación de los Objetivos de Desarrollo sostenible que afecten a la institución.	Incorporar en proyectos que relacionen objetivos de la FCQ con los Objetivos de Desarrollo Sustentables.	julio - 2022	diciembre - 2022	Representante de la Máxima Autoridad y Responsable de la Implementación del MECIP FCQ Prof. Dra. Olga Y. Maciel de Segovia.	Equipo Mecip/ Jefa del Dpto.del MECIP CP. Sonia Unzain Martínez	Actividades Ejecutadas x100 / Total de Actividades	Cumplimiento en Proceso
B.3	H	No se observó en el análisis estratégico como amenaza a la pandemia COVID-19.	Considerar como amenaza a la pandemia COVID-19	Actualizar contexto estratégico de la Facultad de Ciencias Químicas	Enero - 2022	Julio - 2022	Representante de la Máxima Autoridad y Responsable de la Implementación del MECIP FCQ Prof. Dra. Olga Y. Maciel de Segovia	Equipo Mecip/ Jefa del Dpto.del MECIP CP. Sonia Unzain Martínez	Actividades Ejecutadas x100 / Total de Actividades	Cumplimiento en Proceso
B.7	H	No se observó una adecuada caracterización de todos los procesos expuestos en el mapa de procesos institucional.	Procedimiento/s documentados/s y aprobado/s Formularios o modelos estándar para la construcción de los planes Definición de responsabilidades	Realizar caracterización de mapa de procesos de la Facultad de Ciencias Químicas	enero - 2022	Julio - 2022	Representante de la Máxima Autoridad y Responsable de la Implementación del MECIP FCQ Prof. Dra. Olga Y. Maciel de Segovia	Equipo Mecip/ Jefa del Dpto.del MECIP CP. Sonia Unzain Martínez	Actividades Ejecutadas x100 / Total de Actividades	Cumplimiento en Proceso
B.8	H	No se observó evidencia de una adecuada revisión del modelo de gestión por proceso (mapa y características).	La institución debe revisar periódicamente los planes, para ajustarlos a los cambios del entorno y al desarrollo de competencias al interior de la institución.	Actualizar el modelo de gestión por procesos de la Facultad de Ciencias Químicas	julio - 2022	diciembre - 2022	Representante de la Máxima Autoridad y Responsable de la Implementación del MECIP FCQ Prof. Dra. Olga Y. Maciel de Segovia	Equipo Mecip/ Jefa del Dpto.del MECIP CP. Sonia Unzain Martínez	Actividades Ejecutadas x100 / Total de Actividades	Cumplimiento en Proceso
B.12	H	No se observó el diseño de procedimiento para establecer, implementar y mantener la continua	Toda obligación legal relacionada con la evaluación de riesgos y la implementación de los controles necesarios.	Elaborar procedimeintos de identificación de riesgos	julio - 2022	diciembre - 2022	Representante de la Máxima Autoridad y Responsable de la	Equipo Mecip/ Jefa del Dpto.del MECIP CP. Sonia Unzain Martínez	Actividades Ejecutadas x100 / Total de Actividades	Cumplimiento en Proceso

Prof. Lic. CYNTHIA SUSANA FAUCEDO DE SCHUPMANN
Facultad de Ciencias Químicas - UNA

Prof. Dra. Olga Yolanda Maciel de Segovia
Vice Decana
FCQ - UNA

C.P. María del Carmen Romero
Auditora Interna
FCQ

Econ. Paola González Burgos
Directora de Planificación
FCQ - UNA

		Identificación y Evaluación de Riesgos.					Implementación del MECIP FCQ Prof. Dra. Olga Y. Maciel de Segovia.			
C.2	H	No se observó evidencia de diseño de procedimientos actualizadas para cubrir situaciones en que su ausencia podría afectar la capacidad de control de la institución.	La institución debe desarrollar 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.	Establecer mediante resolución responsables en ausencia del superior inmediato	julio - 2022	diciembre - 2022	Representante de la Máxima Autoridad y Responsable de la Implementación del MECIP FCQ Prof. Dra. Olga Y. Maciel de Segovia.	Equipo Mecip/ Jefa del Dpto.del MECIP CP. Sonia Unzain Martínez	Actividades Ejecutadas x100 Total de Actividades	Cumplimiento en Proceso
C.3	H	No se observó evidencia de diseño de controles y evaluaciones de la efectividad de los mismos.	La institución debe implementar 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.	Realizar monitoreo y seguimiento para evaluar efectividad de los controles	julio - 2022	diciembre - 2022	Representante de la Máxima Autoridad y Responsable de la Implementación del MECIP FCQ Prof. Dra. Olga Y. Maciel de Segovia.	Equipo Mecip/ Jefa del Dpto.del MECIP CP. Sonia Unzain Martínez	Actividades Ejecutadas x100 Total de Actividades	Cumplimiento en Proceso
C.5	H	No se observó evidencia de identificación de necesidades de formación específica relativas a la operación y el control interno.	Reportes por dependencia.	Solicitar necesidades de formación por dependencia	julio - 2022	diciembre - 2022	Representante de la Máxima Autoridad y Responsable de la Implementación del MECIP FCQ Prof. Dra. Olga Y. Maciel de Segovia.	Equipo Mecip/ Jefa del Dpto.del MECIP CP. Sonia Unzain Martínez	Actividades Ejecutadas x100 Total de Actividades	Cumplimiento en Proceso
C.6	H	No se observó evidencia de evaluación de la eficacia de las actividades de formación implementadas.	La institución debe asegurarse que los funcionarios sean competentes para la ejecución de las actividades y tareas que puedan causar impacto sobre la capacidad de control interno, tomando como base la educación, formación y/o experiencia adecuadas.	Realizar la evaluación de Desempeño y tomar acciones al respecto	julio - 2022	diciembre - 2022	Representante de la Máxima Autoridad y Responsable de la Implementación del MECIP FCQ Prof. Dra. Olga Y. Maciel de Segovia.	Equipo Mecip/ Jefa del Dpto.del MECIP CP. Sonia Unzain Martínez	Actividades Ejecutadas x100 Total de Actividades	Cumplimiento en Proceso

Prof. Lic. CYNTHIA SUSANA SAUCEDO DE SCHUPMANN
Facultad de Ciencias Químicas - UNA

Prof. Dra. Olga Yolanda Maciel de Segovia
Vice Decana
FCQ - UNA

C.P. María del Carmen Romero
Auditora Interna
FCQ

Econ. Paola González Burgos
Directora de Planificación
FCQ-UNA

D.1	H	Si bien en la planificación estratégica se observó un cuadro de mando integral, la definición de los indicadores observada en ese documento no fue la correctamente desarrollada, ya que no se consignó el factor clave a evaluar, el origen de la información, frecuencia de medición, metas y rangos de tolerancia.	La organización debe definir, desarrollar y ejecutar evaluaciones sistemáticas para determinar la suficiencia y adecuado funcionamiento de los componentes de control interno.	Realizar semestralmente el seguimiento al cumplimiento de los objetivos estratégicos y líneas de acción de la Facultad de Ciencias Químicas	julio - 2022	diciembre - 2022	Representante de la Máxima Autoridad y Responsable de la Implementación del MECIP FCQ Prof. Dra. Olga Y. Maciel de Segovia.	Dirección de Planificación/ Jefa del Dpto.del MECIP CP. Sonia Unzain Martínez	Actividades Ejecutadas x100 / Total de Actividades	Cumplimiento en Proceso
D.2	H	No se observó evidencia de revisión, actualización y aplicación de los indicadores.	La institución debe aplicar métodos apropiados para el seguimiento y, cuando sea aplicable, la medición de la efectividad del Sistema de Control Interno.	Definir el mecanismo para seguimiento y medición del Sistema de Control Interno	julio - 2022	diciembre - 2022	Representante de la Máxima Autoridad y Responsable de la Implementación del MECIP FCQ Prof. Dra. Olga Y. Maciel de Segovia.	Dirección de Planificación/ Jefa del Dpto.del MECIP CP. Sonia Unzain Martínez	Actividades Ejecutadas x100 / Total de Actividades	Cumplimiento en Proceso

Elaborado por: **Auditora Interna Institucional**	Fecha:**24/11/2021**
Revisado por: **Coordinadora del MECIP**	Fecha: **26/11/2021**
Aprobado por: **Máxima Autoridad**	Fecha: **03/12/2021**

C.P. María del Carmen Romero
Auditora Interna - FCQ

Prof. Dra. Olga Y. Maciel de Segovia
Representante de la Máxima Autoridad y
Responsable de la Implementación del MECIP

Econ. Ana Paola González
Directora de Planificación

Prof. Lic. CYNTHIA SUSANA SAUCEDO DE SCHUPMANN
Facultad de Ciencias Químicas - UNA

Prof. Lic. Cynthia S. Saucedo
Decana - FCQ