

# MINISTERIO DE HACIENDA

## CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

Preg. No.

COMPONENTE

### AMBIENTE DE CONTROL

- 1 ¿Los Directores y Jefes, en su calidad de responsables del control interno, muestran una actitud de apoyo a las medidas de control implantadas?
- 2 ¿Ha participado en capacitaciones o charlas para el cumplimiento de la Ley de Ética Gubernamental y el código de integridad del Ministerio de Hacienda y aplica su contenido?
- 3 Sus habilidades, actitudes y conocimientos (nivel de competencias), ¿le permiten desempeñar los deberes asignados y practicar adecuados controles internos?
- 4 ¿Los Directores y Jefes, administran un nivel de riesgos, orientado a la medición del desempeño y que promueva una actitud positiva a mejorar procesos de control y abierta a las innovaciones y al aprendizaje?
- 5 ¿La estructura organizacional de la institución permite o facilita lograr los objetivos y metas?
- 6 ¿La autoridad, responsabilidad y las relaciones jerárquicas, de su puesto de trabajo, están asignadas por escrito?
- 7 Los funcionarios de su Dirección o Unidad Organizativa, ¿tiene habilidades, actitudes y conocimiento idóneos para el desempeño de su puesto?
- 8 ¿Se ha enviado oportunamente los documentos y acciones del personal, a su expediente, a la Dirección de Recursos Humanos, para su actualización?
- 9 ¿Se cumplen las normas y disposiciones legales en materia de seguridad social y seguridad en el trabajo?
- 10 ¿Ha tenido la Unidad de Auditoría Interna, acceso irrestricto a los registros, documentos, actividades y operaciones de su área de trabajo, cuando han realizado auditorías, arqueos u otras actuaciones?

**VALORACIÓN DE RIESGOS**

- 1 ¿Las funciones de su área de trabajo están incluidas en los objetivos y metas del Plan Operativo Anual --POA-- de su Dirección o Dependencia?
- 2 ¿Ha participado en la preparación, o realizado propuestas, para el Plan Operativo Anual de su Dirección o dependencia?
- 3 ¿Se han identificado y evaluado riesgos que puedan presentarse y afectar el logro de objetivos y metas de su área de trabajo?
- 4 ¿Se ha divulgado o, ha obtenido información del Plan Estratégico del Ministerio de Hacienda?
- 5 Lo que corresponde a su participación, en el Plan Anual de trabajo, ¿se formuló oportunamente en su área de trabajo?
- 6 ¿En el proceso presupuestario, se ha dado cumplimiento a las disposiciones establecidas? Si esta pregunta no le aplica, conteste que ¿SI¿ y el espacio de comentario anote : N/A
- 7 ¿Se divulga oportunamente el Plan Anual de Trabajo, entre el personal de su área de trabajo?
- 8 ¿Se identifican los factores de riesgo relevantes, que estén asociados al logro de los objetivos institucionales?
- 9 ¿Se analizan los eventos relevantes, que pueden afectar el cumplimiento de sus metas?
- 10 ¿Se ha formulado el Plan de Continuidad del Negocio, con base al resultado del análisis de valoración y priorización de los riesgos?

**ACTIVIDADES DE CONTROL**

- 1 ¿Se han documentado y se mantienen actualizados los procedimientos que garanticen razonablemente el cumplimiento del control interno en su área de trabajo?
- 2 ¿Se divulga al personal las políticas y procedimientos para garantizar el cumplimiento de los objetivos y metas de su área de trabajo?
- 3 ¿Está establecida claramente la autoridad y responsabilidad para autorizar y aprobar las operaciones en su área de trabajo?
- 4 ¿Se conocen y aplican las políticas y procedimientos para proteger y conservar los activos del Ministerio de Hacienda, y los de su área de trabajo?
- 5 ¿Se resguarda adecuadamente, los documentos y registros, sean éstos manuales o informáticos, de las transacciones que se realizan en su área de trabajo?
- 6 ¿Efectúa conciliación periódica de registros con la documentación fuente para verificar su exactitud y determinar y enmendar errores u omisiones?
- 7 ¿Se rota sistemáticamente al personal que realiza tareas o funciones afines dentro de su área de trabajo, o al personal que no sea de su área de trabajo, en su Dirección o Dependencia?
- 8 ¿Si en su área de trabajo es aplicable el rendimiento de fianzas del personal, o de trámite de garantías, se ha procedido a la rendición de éstas? Si esta pregunta no aplica, conteste que "sí " y en el espacio de comentario anote: N/A
- 9 ¿Se ha dado a conocer y se cumplen las disposiciones a la seguridad de la información en su área de trabajo?
- 10 ¿Se ha identificado Sistemas como "críticos" y se han establecido controles de aplicación en éstos, o en las relaciones con otros sistemas? Si esta pregunta no le aplica, conteste que ¿SI? el espacio de comentario anote : N/A

**INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN**

- 1 ¿Se tienen controles para recuperar la información, en su área de trabajo, ante eventos internos y externos?
- 2 ¿La información que se procesa en su área de trabajo, es confiable?
- 3 ¿La información que se procesa en su área de trabajo, es oportuna?
- 4 ¿La información que se procesa en su área de trabajo, es suficiente, pertinente e íntegra?
- 5 ¿La información que se procesa en su área de trabajo, está disponible y actualizada?
- 6 ¿Es aplicable y se ha definido en su área de trabajo la existencia de información confidencial?
- 7 ¿Se da cumplimiento a la Ley de Acceso a la Información Pública, en su área de trabajo?
- 8 ¿Se comunica oportunamente, o en los plazos requeridos, la información obtenida, a los usuarios internos y externos, para el cumplimiento de sus responsabilidades?
- 9 La información física que se archiva, ¿está protegido contra siniestro o extravíos?
- 10 La información que se archiva, en medios electrónicos, ¿está protegido contra siniestro o extravíos?

**MONITOREO**

- 1 ¿Las actividades de control se realizan de forma constante e integrada durante la ejecución de las operaciones?
- 2 ¿Se efectúa al menos una vez al año la autoevaluación de control interno propio?
- 3 ¿Cómo resultado de la autoevaluación, se determina la efectividad o no, de su control interno?
- 4 ¿La Unidad de Auditoría Interna, ha evaluado los controles en su área de trabajo?
- 5 ¿Ha realizado evaluación en su área de trabajo, la Corte de Cuentas de la República?
- 6 ¿Comunica oportunamente a sus superiores los resultados de las autoevaluaciones de control interno que realiza?
- 7 ¿Se comunican los resultados de las autoevaluaciones del control interno a los empleados responsables de las actividades, en el momento preciso?
- 8 ¿Conoce los resultados de la evaluación de control interno, a nivel de su Dirección o Dependencia, que realizó la Unidad de Auditoría Interna en el 2016?
- 9 ¿Cuándo en las evaluaciones o autoevaluaciones de control interno se determinan deficiencias, se establecen las causas y las opciones para solventarlas?
- 10 ¿Producto de detectar las causas y las opciones para solventarlas, se implementan las correcciones necesarias?