



Ministerio
**de Economía
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Instructivo: Metodología de planificación anual

Proceso de 4 pasos que realiza el supervisor y consiste en definir y calcular, el impacto de los factores críticos de riesgo en las materias auditables.

Se iniciará la funcionalidad y se visualizará el primer paso de factores críticos de riesgo.

IMPORTANTE: Si el usuario pertenece a más de un organismo, se mostrará el formulario información del organismo, donde se podrá elegir para qué organismo quiere iniciar un proceso de metodología de planificación anual.

El formulario tiene un encabezado azul oscuro con el título "Información del Organismo" y un icono de cerrar. El cuerpo del formulario es blanco y contiene dos campos de selección. El primer campo está etiquetado como "Inciso: *" y muestra "Poder Judicial" con una flecha hacia abajo. El segundo campo está etiquetado como "Unidad Ejecutora : *" y también muestra "Poder Judicial" con una flecha hacia abajo.

Información del Organismo

Inciso: *

Poder Judicial ▼

Unidad Ejecutora : *

Poder Judicial ▼

Para continuar deberá hacer clic en el botón azul **Confirmar**.

1. Factores críticos de riesgo

En este primer paso, se cargarán los factores críticos de AIN como también los particulares del organismo, tendrá que seleccionar los porcentajes de cada factor crítico de riesgo, cuya suma debe ser del 100%.

IMPORTANTE: Se deberá tener en consideración los 2 siguientes ítems:

- Los factores críticos de riesgo con el asterisco rojo * indican que son requeridos para continuar, deben tener un porcentaje mayor a 0.
- La suma del porcentaje de los requeridos debe ser mayor o igual al porcentaje de los requeridos entre todos los seleccionados.

Ejemplo: Si se tiene 5 factores críticos requeridos, 5 factores críticos no requeridos. En la suma, los porcentajes de los

requeridos deben ser mayores o iguales al 50% del porcentaje total de factores críticos totales.

		%
Factores críticos de riesgo - AIN	Resultados previos de auditoría interna.*	20
	Cambios significativos en el proceso, personal, procedimiento, etc.*	20
	Complejidad de la actividad	0
	Tiempo transcurrido desde la última auditoría	0
	Las desviaciones de presupuesto o en el plan que impactan en el logro de los objetivos	0
	Relación del proceso, programa, proyecto, área o función con la misión y objetivos estratégicos del organismo.*	10
Factores críticos de riesgo - UAI	FCR MODIFICADO	10
	Amenazas a la Imparcialidad del Poder Judicial	0
	Total:	100 %

Para continuar deberá hacer clic en el botón azul **Confirmar**.

2. Materias auditables

En este segundo paso selecciona las materias auditables que se ponderarán en el siguiente formulario de ingreso de datos.

Dichas materias se ingresan desde el proceso de Gobierno Corporativo en la sección de los procesos sustantivos y procesos de apoyo.

Materias auditables

Sel.	Materias auditables
<input checked="" type="checkbox"/>	Proceso Cometido 1
<input checked="" type="checkbox"/>	Proceso Cometido 2
<input checked="" type="checkbox"/>	Proceso de otro cometido sustantivo
<input checked="" type="checkbox"/>	Otro proceso más
<input checked="" type="checkbox"/>	Primer proceso de apoyo
<input checked="" type="checkbox"/>	Segundo proceso de apoyo

Para continuar deberá hacer clic en el botón azul **Confirmar**.

3. Ingreso de valores

Aquí se visualizará una tabla donde se cruzan las materias auditables con los factores críticos de riesgo. Se deberá ponderar con 1, 3 o 5 según que tanto impacta ese factor crítico de riesgo en esa materia auditable.

IMPORTANTE: No puede quedar ningún valor en 0.

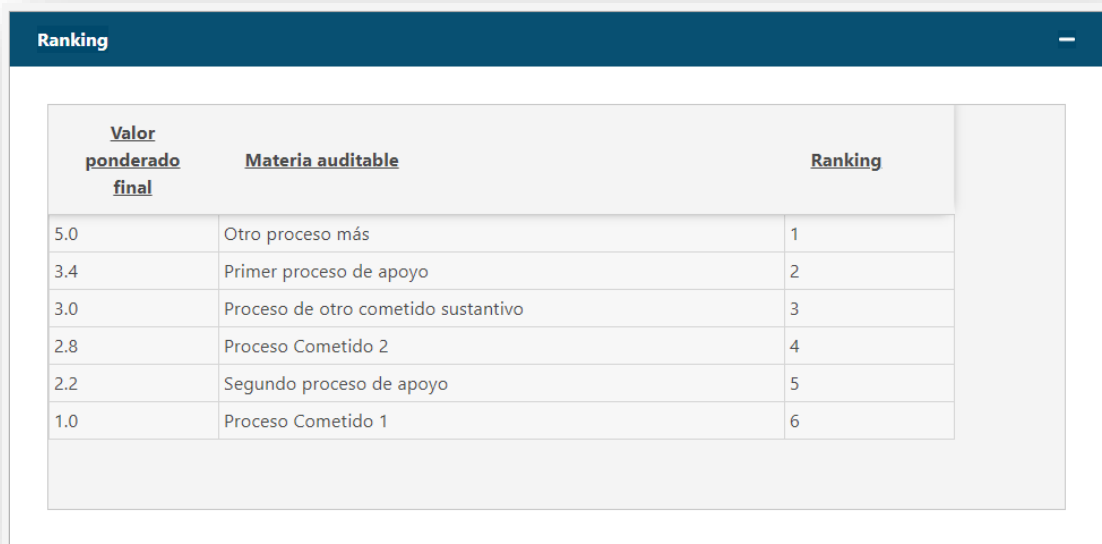
	Factores críticos de riesgo - AIN					Factores críticos de riesgo - UAI	Resultado
	Volumen de recur...	Impacto en la opi...	Resultados previo...	Cambios significat...	Relación del proc...	Amenazas a la lm...	
	Ponderación del factor	20%	20%	20%	20%	10%	10%
Materias auditables	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	
Proceso Cometido 1	1	1	1	1	1	1	1
Proceso de otro cometido sustantivo	3	3	3	3	3	3	3
Primer proceso de apoyo	5	5	5	5	5	5	5
Segundo proceso de apoyo	5	1	3	1	5	5	3

Para continuar deberá hacer clic en el botón azul **Confirmar**.

4. Ranking

En este último paso del proceso, se ordenarán las materias auditables, según la ponderación del valor total de lo ingresado en el paso anterior.

IMPORTANTE: El valor ponderado final es un promedio de toda la ponderación de cada materia auditable.



Valor ponderado final	Materia auditable	Ranking
5.0	Otro proceso más	1
3.4	Primer proceso de apoyo	2
3.0	Proceso de otro cometido sustantivo	3
2.8	Proceso Cometido 2	4
2.2	Segundo proceso de apoyo	5
1.0	Proceso Cometido 1	6

Una vez terminado el proceso de metodología de planificación anual, se cerrará y quedará libre en la “Bandeja de Entrada: Gestión Interna” para su validación.

Validación

En la bandeja de entrada se visualizará la tarea de Validación y se abrirá desde el botón “Trabajar”.

Bandeja de Entrada: Gestión Interna				
Mis tareas Libres				
Nro. de proces	Año - detalle	Tarea	F. tarea	F. creación
47	1998 - Metodología de planificación anual	Validación	06/09/2024	06/09/2024 14:06:23
6		Realizar actuación	02/09/2024	27/08/2024 11:10:30
11		Realizar actuación	29/08/2024	29/08/2024 12:42:58
21		Ingreso de datos	16/08/2024	16/08/2024 15:02:40

Bandeja de Entrada: Gestión Interna

Validación

Metodología de planificación anual - Validación

Factores críticos de riesgo

Materias auditables

Ingreso de datos

Ranking

Validación de metodología

¿Valida la metodología?: *

Forms. tarea

Descartar

Observaciones

Confirmar

Liberar

Opciones

Documentos

Si NO se valida la metodología, esta volverá un paso hacia atrás, pudiendo modificarla o descartarla.

Si se valida positivamente, finalizará la metodología y se podrá iniciar una planificación del mismo año.

Modificar una metodología ya existente

La funcionalidad Alterar una metodología de planificación anual permite modificar todos los datos de una ya existente.

Por más detalle de esta funcionalidad ver “Instructivo Modificar Metodología de Planificación Anual”.

IMPORTANTE: La metodología se podrá alterar siempre y cuando no se haya iniciado un proceso de planificación anual de ese mismo año.

Las posibles alteraciones a una metodología se podrán visualizar desde la consulta de metodología de planificación anual.

5. Consulta de metodología de planificación anual

Se dispondrá de una consulta para consultar datos de la metodología de planificación anual. Esta se accede desde la funcionalidad Consulta de Metodología de planificación anual.

Para buscar las metodologías y las alteraciones de metodologías primero deberá ingresar **Inciso y Unidad Ejecutora**. Una vez completados dichos campos deberá hacer clic en **Buscar**.

Consulta de metodología de planificación anual

Año	Proceso	Creador	F. creación	F. fin
501	Metodología de planificación anual	46815342	22/07/2024 17:10:42	
500	Metodología de planificación anual	46815342	22/07/2024 15:11:55	
500	Metodología de planificación anual	46815342	22/07/2024 12:48:41	22/07/2024 15:10:11
2029	Alterar metodología de planificación anual	46815342	04/06/2024 16:39:39	
500	Alterar metodología de planificación anual	46815342	22/07/2024 15:22:46	
2024	Alterar metodología de planificación anual	46815342	23/07/2024 10:48:04	
2024	Metodología de planificación anual	53769841	27/05/2024 16:36:30	28/05/2024 13:43:19
2036	Metodología de planificación anual	46815342	30/05/2024 13:37:55	30/05/2024 13:51:15
2023	Metodología de planificación anual	53769841	28/05/2024 13:44:01	28/05/2024 13:47:56

Buscar Exportar

Ver detalles Documentos

Cerrar

Filtros adicionales

Inciso Unidad ejecutora

Poder Judicial Poder Judicial

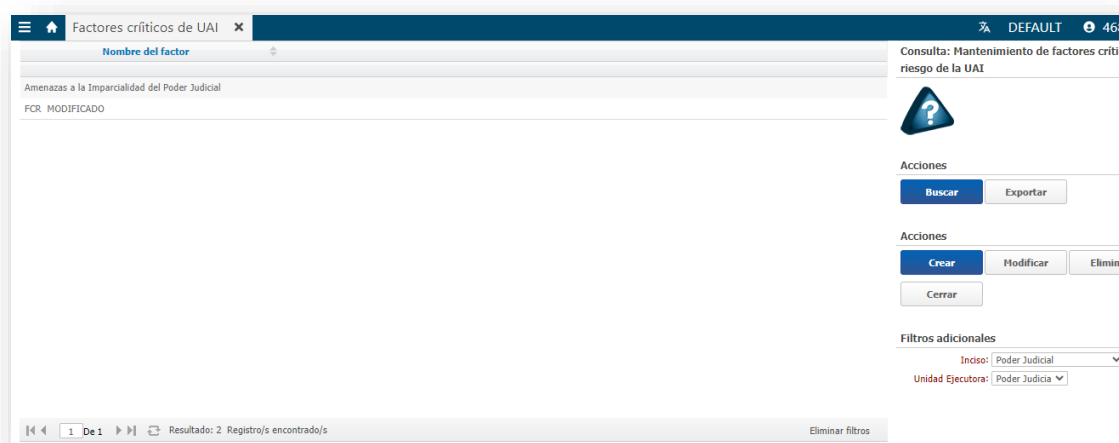
Total de registros: 35 1 / 2 Eliminar filtros

En ella se podrá consultar las diferentes metodologías de años anteriores del organismo.

Al seleccionar un año y “ver detalles”, se verá la ponderación de los factores críticos de riesgo con las materias auditables y el ranking de valor ponderado final.

6. Mantenimiento de factores críticos de riesgo de la UAI

También hay funcionalidades para mantenimiento de los factores críticos de riesgo de la UAI. Donde se podrá modificar los ya existentes o crear nuevos.



IMPORTANTE: Debe seleccionar el inciso y la unidad ejecutora antes de visualizar los factores críticos de riesgo.

Desde esta vista, tendrá una lista a su izquierda con los factores.

A su derecha en el apartado acciones, tendrá los botones para crear un factor de riesgo nuevo o modificar un factor seleccionado ya existente.