




Ministerio
**de Economía
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Instructivo: Autoevaluación de Control Interno

Sistema de Información de Auditoría
Interna Gubernamental (SIAIGU)

 <p>Ministerio de Economía y Finanzas Auditoría Interna de la Nación</p>	<h1>Autoevaluación de Control Interno</h1> <p>Sistema de Información de Auditoría Interna Gubernamental (SIAIGU)</p>	Código: SIAIGU-INS 05 Versión: 03 Fecha: Setiembre 2023
		Página: 2 de 15

1. Objetivo: Dar a conocer las actividades necesarias para efectuar la Autoevaluación de Control Interno por parte de los organismos a través del Sistema.

2. Alcance: Comprende el cuestionario sobre Autoevaluación de Control Interno.

3. Responsables: Corresponde a cada responsable de la UAI asegurar que se cuenta con los permisos correspondientes para el ingreso, validación, firma y envío de información.

4. Documentos de Apoyo:

- SIAIGU-MAN 01 Manual del Sistema de Información de Auditoría Interna Gubernamental (SIAIGU).
- SIAIGU-INS 01 Acceso al Sistema y Firma Digital de Documentos.

5. Consultas o Reporte de Incidentes:

Usted puede enviar consultas ante dudas sobre el funcionamiento del sistema o reporte de incidentes en su uso, al email: incidentes.siaigu@ain.gub.uy

6. Descripción del Proceso: Luego de acceder al sistema para iniciar el proceso de autoevaluación de control interno, deberá ingresar a "Envío de Información UAI"- "Autoevaluación de Control Interno".



Bandeja de Entrada de Envío de Información UAI


Proceso	Tarea	F. tarea	F. creación
<i>No existe información para mostrar</i>			
Mensajes			

Envío de información UAI

- 1 - Gobierno Corporativo
- 2 - Autoevaluación de control interno
- 3 - Autoevaluación de nivel de madurez
- 4 - Marco de trabajo de la UAI

Informes de auditoría UAI

- 1 - Registrar informe de auditoría
- 2 - Plan de acción de Auditoría
- 3 - Situación Informada por el Auditado
- 4 - Informe de seguimiento

	<h1>Autoevaluación de Control Interno</h1> <h2>Sistema de Información de Auditoría Interna Gubernamental (SIAIGU)</h2>	<p>Código: SIAIGU-INS 05 Versión: 03 Fecha: Setiembre 2023</p> <hr/> <p>Página: 3 de 15</p>
---	--	---

Iniciar el proceso de Autoevaluación de control interno:

Accederá a los datos de información general del último registro que exista en el sistema y también la información correspondiente al período del envío de la información. Presionar "Confirmar" para continuar.

□ 2 - Autoevaluación de control interno > Confirmación de inicio

Inicio

Observaciones

Ingresar autoevaluación de control interno

i

La última vez que se envió autoevaluación de control interno fue: -sin registro-

Si desea comenzar la autoevaluación presione el boton 'Confirmar', en caso contrario presione el botón 'Cerrar'

Período al que corresponderá la información

!

La información se asociará al período 2023.

Plazo legal: 01/07/2023 - 31/12/2023. Se enviará con estado: EN PLAZO*

*Estado calculado al día de hoy (se tendrá en cuenta la fecha de enviado)

Cerrar

Confirmar



Cargar información:

El cuestionario está dividido en 17 principios pertenecientes a 5 componentes, cada uno, con un conjunto de preguntas, donde se debe seleccionar una única opción y de manera opcional podrá realizar el ingreso de comentarios.

❑ 2 - Autoevaluación de control interno > Evaluación del componente Ambiente de Control

Autoevaluación de control interno Descartar Observaciones

Principio 1

Principio 1: La organización demuestra compromiso con la integridad y los valores éticos.

Compromiso de la Dirección y estándares de conducta (Integridad y ética)

Señale la opción que describe mejor la situación actual de su organización:*

- No se establecieron y/o se encuentran desactualizados, la misión, visión y los valores institucionales. No se han definido códigos de conducta/ética específico para la Institución.
- Se encuentran definidos la misión, visión y valores de la organización, pero los mismos no se encuentran difundidos a todo nivel de la organización. Existen lineamientos de manera informal sobre los estándares de conducta que se difunden y promueven a ciertos niveles de la organización.
- Se difunden la misión, visión y valores y se reflejan en el funcionamiento de la organización. Los estándares de conducta se difunden y promueven a todos los niveles de la organización a través de un código de conducta/ética formalmente establecida. Se cumple con la capacitación dispuesta por normativa.
- Se cumple con la opción 3 y además existen mecanismos para evaluar la adhesión y el desempeño de los individuos y equipos en relación con el código de conducta/ética definido; asimismo se realizan evaluaciones puntuales de los valores establecidos.
- Se realizan evaluaciones periódicas en las que en caso de detectar desvíos, se corrigen oportuna y adecuadamente en procura de una mejora continua.

Comentarios:

Cerrar Liberar Guardar **Siguiente**

Al finalizar la carga de datos de cada componente, el sistema mostrará el siguiente mensaje donde deberá "Confirmar" para continuar.

❑ 2 - Autoevaluación de control interno > Evaluación del componente Ambiente de Control

Autoevaluación de control interno Observaciones

Guardar información

Siguiente componente
Para pasar al siguiente componente presione Confirmar y se guardarán los datos cargados.
Si necesita visualizar los datos cargados previamente presione Anterior.

[Anterior](#)

Cerrar Liberar Guardar **Confirmar**



Finalizada la carga de datos de todos los componentes, podrá visualizar el resultado de la autoevaluación.

2 - Autoevaluación de control interno > Evaluación del componente Supervisión del Sistema de Control - Monitoreo

Autoevaluación de control interno
Descartar
Observaciones

Indicadores de control interno

- Ponderación índice global control interno:** BAJO
- Ponderación ambiente de control:** AVANZADO
- Ponderación administración de riesgos:** INTERMEDIO
- Ponderación actividades de control:** BAJO
- Ponderación información y comunicación:** INTERMEDIO
- Ponderación supervisión y monitoreo:** INCIPIENTE

[Anterior](#)
Cerrar
Liberar
Guardar
Siguiente

Luego deberá confirmar el envío de información presionando "Confirmar" o podrá modificar algún dato del último componente presionando "Anterior".

2 - Autoevaluación de control interno > Evaluación del componente Supervisión del Sistema de Control - Monitoreo

Autoevaluación de control interno
Observaciones

Confirmación de envío de información

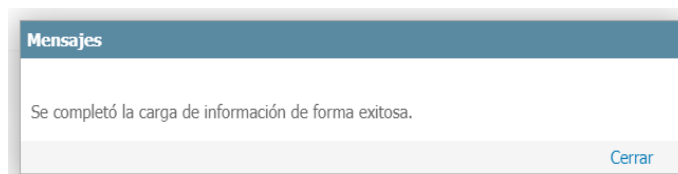
Envío de información
 Para finalizar la carga de información presione Confirmar.
 Si necesita visualizar la información cargada previamente presione Anterior.

[Anterior](#)
Cerrar
Liberar
Guardar
Confirmar



 <p>Ministerio de Economía y Finanzas Auditoría Interna de la Nación</p>	<h2>Autoevaluación de Control Interno</h2> <p>Sistema de Información de Auditoría Interna Gubernamental (SIAIGU)</p>	Código: SIAIGU-INS 05 Versión: 03 Fecha: Setiembre 2023
		Página: 6 de 15

Al "Confirmar" se visualizará un mensaje de que se ha completado la carga y se pasará a la tarea validar la información.



Validar información

La opción de validar información permite descargar/visualizar un documento autogenerado con la información ingresada. Se desplegarán 3 opciones:

2 - Autoevaluación de control interno > Validar información

Autoevaluación de control interno
Usuarios
Observaciones

Validación de información

Documento generado: [Descargar archivo](#) Resumen de autoevaluación de control interno - ARI_118.pdf

Próximo paso:*

Enviar a la firma

Ver/Modificar información ingresada

Devolver para correcciones

Cerrar
Liberar
Guardar
Confirmar

- Si se considera que el documento no necesita cambios. Deberá seleccionar la opción "Enviar para la firma".
- Si el usuario validador considera que debe modificar la información deberá seleccionar la opción "Ver/Modificar información ingresada".
- Si el usuario validador considera que el usuario que cargó la información debe modificar la información deberá seleccionar la opción "Devolver para correcciones".

Luego seleccionada la opción debe presionar "Confirmar".

Enviar a la firma:

Se mostrará el siguiente mensaje:

Mensajes

Se completó la validación de la información.

[Cerrar](#)

Ver/Modificar información ingresada:


Se mostrará el siguiente mensaje:


Mensajes

La información se encuentra disponible para Ver/Modificar en su Bandeja de Entrada de Envío de Información UAI.

[Cerrar](#)

Luego se debe acceder desde la Bandeja de Entrada a realizar las modificaciones que considere.


DEFAULT





Ministerio de Economía y Finanzas
Auditoría Interna de la Nación

Proceso	Tarea	F. tarea	F. creación
2 - Autoevaluación de control interno	Evaluación del componente Ambiente de Control	22/09/2023 10:52:05	22/09/2023 10:30:35

Mensajes

Envío de información UAI


 1 - Gobierno Corporativo

 2 - Autoevaluación de control interno


 3 - Autoevaluación de nivel de madurez

 4 - Marco de trabajo de la UAI

Informes de auditoría UAI

 1 - Registrar informe de auditoría

 2 - Plan de acción de Auditoría

 3 - Situación Informada por el Auditado

 4 - Informe de seguimiento

Devolver para correcciones

El usuario validador debe ingresar los comentarios y presionar "Confirmar".

2 - Autoevaluación de control interno > Validar información

Autoevaluación de control interno
Usuarios
Observaciones

Validación de información

Documento generado: [Descargar archivo](#) Resumen de autoevaluación de control interno - ARI_118.pdf

Próximo paso:* Devolver para correcciones

Comentarios:*

Cerrar
Liberar
Guardar
Confirmar




Se mostrará el siguiente mensaje:


Mensajes

La información fue devuelta para corregir.

[Cerrar](#)

Luego el usuario que realizó el ingreso de la información recibirá en su bandeja de entrada la tarea.

 
DEFAULT 



Ministerio de Economía y Finanzas


Auditoría Interna de la Nación


Bandeja de Entrada de Envío de Información UAI


Proceso	Tarea	F. tarea	F. creación
2 - Autoevaluación de control interno	Evaluación del componente Ambiente de Control	22/09/2023 10:52:05	22/09/2023 10:30:35


Mensajes

Envío de información UAI


 1 - Gobierno Corporativo


 2 - Autoevaluación de control interno


 3 - Autoevaluación de nivel de madurez


 4 - Marco de trabajo de la UAI

Informes de auditoría UAI

 1 - Registrar informe de auditoría

 2 - Plan de acción de Auditoría

 3 - Situación Informada por el Auditado


 4 - Informe de seguimiento

En la pestaña Observaciones se encuentran los comentarios del validador.

2 - Autoevaluación de control interno > Evaluación del componente Ambiente de Control


Autoevaluación de control interno
Descartar
Observaciones

Atención



Se han cargado comentarios en el tab Observaciones.

Principio 1



Principio 1: La organización demuestra compromiso con la integridad y los valores éticos.

Compromiso de la Dirección y estándares de conducta (Integridad y ética)

Señale la opción que describe mejor la situación actual de su organización.*

- No se establecieron y/o se encuentran desactualizados, la misión, visión y los valores institucionales. No se han definido códigos de conducta/ética específico para la Institución.
- Se encuentran definidos la misión, visión y valores de la organización, pero los mismos no se encuentran difundidos a todo nivel de la organización. Existen lineamientos de manera informal sobre los estándares de conducta que se difunden y promueven a ciertos niveles de la organización.
- Se difunden la misión, visión y valores y se reflejan en el funcionamiento de la organización. Los estándares de conducta se difunden y promueven a todos los niveles de la organización a través de un código de conducta/ética formalmente establecida. Se cumple con la capacitación dispuesta por normativa.
- Se cumple con la opción 3 y además existen mecanismos para evaluar la adhesión y el desempeño de los individuos y equipos en relación con el código de conducta/ética definido; asimismo se realizan evaluaciones puntuales de los valores establecidos.
- Se realizan evaluaciones periódicas en las que en caso de detectar desvíos, se corrigen oportuna y adecuadamente en procura de una mejora continua.

Comentarios:

Cerrar
Liberar
Guardar
Siguiente

Visualización de comentarios:

2 - Autoevaluación de control interno > Evaluación del componente Ambiente de Control

Autoevaluación de control interno
Descartar
Observaciones


Observación actual

Observación:

Agregar marcador
 Marcar todos
 Eliminar marcadores

Observaciones

22/09/2023 10:51:48
Usuario: Maria Quevedo
Grupo: VIRTUAL_AUD_UAI_VAL3_2_10
Tarea: Validar información


Corregir autoevaluación

Cerrar
Liberar
Guardar
Siguiente

Firma y envío de información:

Cuando el documento se encuentra completo para enviar a AIN, deberá ser firmado digitalmente. Antes de firmar podrá descargar el archivo autogenerado para visualizarlo.

De considerar que el documento necesita ajustes, deberá seleccionar que no está de acuerdo con el documento (opción "No") e ingresar los comentarios correspondientes y luego presionar "Confirmar". El documento volverá al validador con los comentarios correspondientes.

2 - Autoevaluación de control interno > Firmar

Autoevaluación de control interno Usuarios Observaciones

Firma y envío de la información

Firma

A continuación, se muestra una vista previa del documento a firmar.

Para realizar la firma:

- 1- Descargue y lea el documento que se encuentra en el campo Documento generado.
- 2- Seleccione si está conforme con el documento.
- 3- Haga clic en el botón Confirmar para finalizar.

Documento generado: [Descargar archivo](#) Resumen de autoevaluación de control interno - ARI_118.pdf

¿Está conforme con el documento?:*

Comentarios:*

Si considera que el documento se encuentra completo para enviar a AIN deberá seleccionar que está de acuerdo con el documento (opción "Si") y luego presionar "Confirmar".

2 - Autoevaluación de control interno > Firmar

Autoevaluación de control interno Usuarios Observaciones

Firma y envío de la información

Firma

A continuación, se muestra una vista previa del documento a firmar.

Para realizar la firma:

- 1- Descargue y lea el documento que se encuentra en el campo Documento generado.
- 2- Seleccione si está conforme con el documento.
- 3- Haga clic en el botón Confirmar para finalizar.

Documento generado: [Descargar archivo](#) Resumen de autoevaluación de control interno - ARI_118.pdf

¿Está conforme con el documento?:*

Cerrar Liberar Guardar **Confirmar**


Luego deberá confirmar la firma del documento.

Documentos para firmar

Firma y envío de la información

- Documento generado - Resumen de autoevaluación de control interno - ARI_118.pdf

Confirmar Cancelar



 <p>Ministerio de Economía y Finanzas Auditoría Interna de la Nación</p>	<h2 style="text-align: center;">Autoevaluación de Control Interno</h2> <p style="text-align: center;">Sistema de Información de Auditoría Interna Gubernamental (SIAIGU)</p>	Código: SIAIGU-INS 05 Versión: 03 Fecha: Setiembre 2023
		Página: 12 de 15

Con el mensaje de confirmación, luego de la firma, queda finalizada la tarea y se hace efectivo el envío de información a AIN.

Presione Confirmar.

Firma digital

La firma se realizó correctamente

[Confirmar](#) [Cerrar](#)

Mensajes

Se completó el registro de la autoevaluación de control interno.

[Cerrar](#)

Puede ampliar información de cómo realizar la firma de documentos en el sistema en el Instructivo: **SIAIGU-INS 01 Acceso al Sistema y Firma Digital de Documentos.**

Descartar

En los casos que un usuario desee cancelar un proceso en ejecución que se encuentre en la etapa de carga de datos, debe dirigirse a la pestaña "Descartar".

3 - Autoevaluación de nivel de madurez > Estructura de Gobierno

Autoevaluación de nivel de madurez	Descartar	Observaciones
------------------------------------	------------------	---------------

Factor 1 - Estructura de Gobierno

Posicionamiento de la unidad dentro de la organización. Grado de independencia, poder y autoridad de la actividad de la UAI

Posicionamiento

¿En qué consiste?: Posición dentro de la Organización

Señale la opción que describe mejor la situación actual de su UAI:*

- Depende jerárquicamente de la máxima autoridad
- Depende jerárquicamente órgano de alta jerarquía
- Depende jerárquicamente de un órgano jerarquía media
- Depende jerárquicamente de un órgano de baja jerarquía
- No está definida su dependencia jerárquica

Comentarios:

Pestaña "Descartar":

Cancelar proceso

¿Cancelar este proceso?: Sí No

 <p>Ministerio de Economía y Finanzas Auditoría Interna de la Nación</p>	<h2>Autoevaluación de Control Interno</h2> <p>Sistema de Información de Auditoría Interna Gubernamental (SIAIGU)</p>	Código: SIAIGU-INS 05 Versión: 03 Fecha: Setiembre 2023
		Página: 14 de 15

Debe seleccionar la opción "Si" para cancelar y luego presionar "Cancelar la carga de datos actual". Al finalizar el proceso no estará más visible en la Bandeja de Entrada.

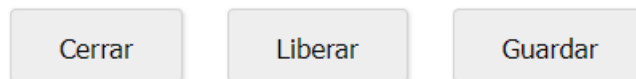
Cancelar proceso

¿Cancelar este proceso?: Sí No

[Cancelar la carga de datos actual](#)

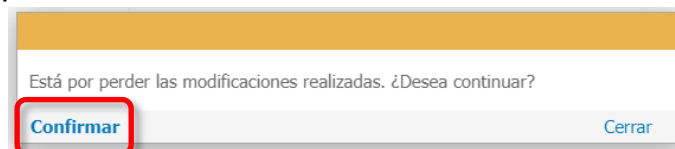


Cerrar - Liberar - Guardar



En la parte inferior derecha de cada formulario vemos los botones "Cerrar", "Liberar" y "Guardar".

- **Cerrar:** permite cerrar el formulario actual. Se mostrará el siguiente mensaje en pantalla y deberá presionar "Confirmar".



- **Liberar:** permite dejar la tarea liberada, y quedará disponible en la pestaña "Libres" de la Bandeja de entrada de envío de información de la UAI, para que otro usuario que pertenezca al mismo grupo la pueda trabajar.



- **Guardar:** permite guardar el estado de la información ingresada hasta el momento. Si luego de guardar cierra el formulario, al retomar el trabajo, visualizará los datos guardados.

 <p>Ministerio de Economía y Finanzas Auditoría Interna de la Nación</p>	<h2 style="margin: 0;">Autoevaluación de Control Interno</h2> <p style="margin: 0;">Sistema de Información de Auditoría Interna Gubernamental (SIAIGU)</p>	<p>Código: SIAIGU-INS 05 Versión: 03 Fecha: Setiembre 2023</p>
		<p>Página: 15 de 15</p>

7. Registros

7.1. Registro de Autoevaluación de Control Interno.

8. Cuadro de Modificaciones

Versión	Fecha	Contenido/Modificaciones
01	Febrero 2023	Emisión
02	Marzo 2023	Se modifican cantidad de principios
03	Setiembre 2023	Se visualiza el resultado de la autoevaluación. Se agrega la pestaña Observaciones para la lectura de comentarios. Se agrega Descartar procesos. Se actualiza las funciones de los botones Cerrar, Liberar y Guardar.