

1 Evaluación Implementación 17 Principios de Control Interno - COSO 2013

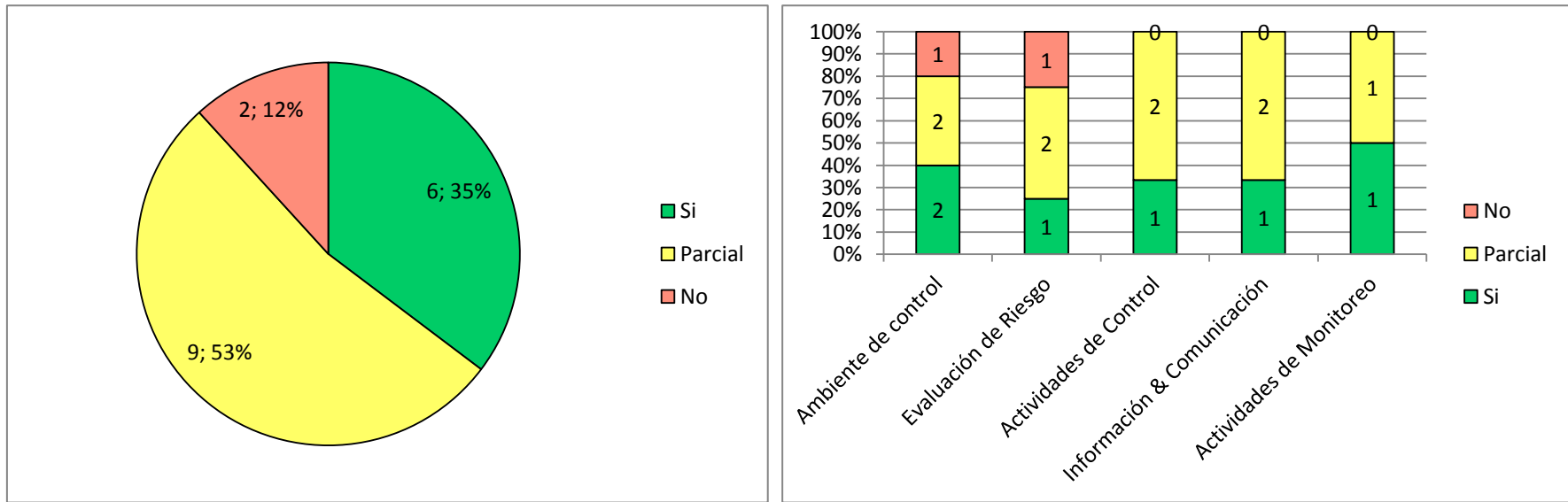
N°	Componentes & Principios	Implementación			Plan de acción
		Si	Parcial	No	
1. Ambiente de control					
1	Demostrar compromiso con la integridad y los valores éticos		1		
2	Ejercer la responsabilidad de supervisión	1			
3	Establecer la estructura, la autoridad y la responsabilidad		1		
4	Demostrar compromiso con las competencias	1			
5	Aplicar la rendición de cuentas			1	
2. Evaluación de Riesgo					
6	Especificar objetivos adecuados	1			
7	Identificar y analizar los riesgos		1		
8	Evaluar el riesgo de fraude			1	
9	Identificar y analizar cambios significativos		1		
3. Actividades de Control					
10	Seleccionar y desarrollar actividades de control	1			
11	Seleccionar y desarrollar controles generales sobre la tecnología		1		
12	Implementación a través de políticas y procedimientos		1		
4. Información & Comunicación					
13	Utilizar información pertinente	1			
14	Comunicación interna		1		
15	Comunicación externa		1		
5. Actividades de Monitoreo					
16	Realizar evaluaciones continuas y / o separadas	1			
17	Evaluar y comunicar las deficiencias		1		
Total		6	9	2	
		35%	53%	12%	

Fuente: Curso Taller "Control Interno y Gestión de Riesgos"
 Jorge Badillo Ayala
 CIA, CCSA, CRMA, CGAP, CISA

2 Evaluación Implementación 17 Principios de Control Interno - COSO 2013 (GRÁFICOS)

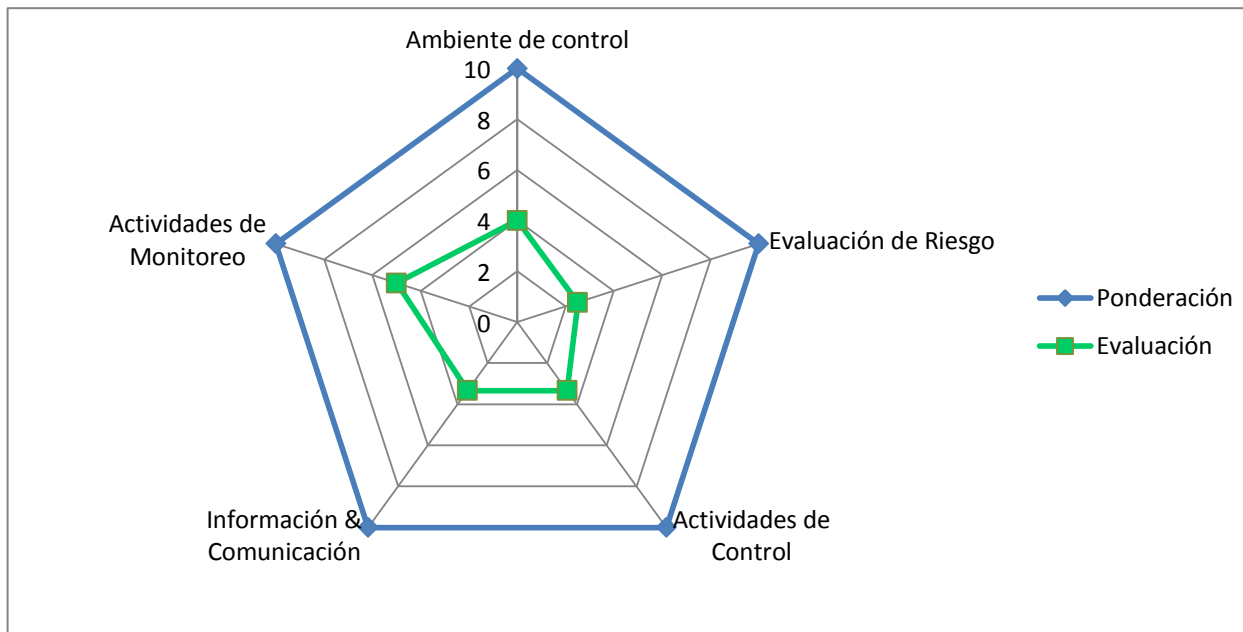
1. EVALUACIÓN PRELIMINAR

Concepto	Ambiente de control	Evaluación de Riesgo	Actividades de Control	Información & Comunicación	Actividades de Monitoreo	Total
Si	2	1	1	1	1	6
Parcial	2	2	2	2	1	9
No	1	1	0	0	0	2
Total	5	4	3	3	2	17



2. EVALUACIÓN FINAL

Concepto	Ambiente de control	Evaluación de Riesgo	Actividades de Control	Información & Comunicación	Actividades de Monitoreo	Total
Implementado (si)	2	1	1	1	1	6
No Implementado (no, parcial)	3	3	2	2	1	11
Ponderación	10	10	10	10	10	17
Evaluación	4,00	2,50	3,33	3,33	5,00	



3 Evaluación Implementación 17 Principios de Control Interno - COSO 2013

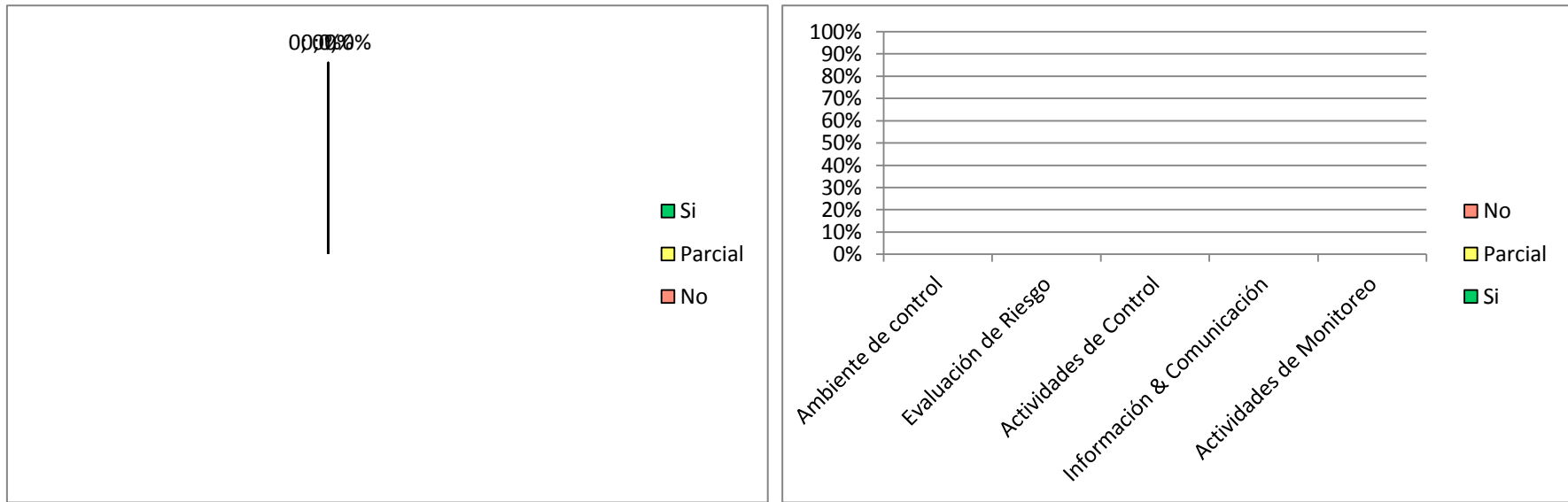
N°	Componentes & Principios	Implementación			Plan de acción
		Si	Parcial	No	
1. Ambiente de control					
1	Demostrar compromiso con la integridad y los valores éticos				
2	Ejercer la responsabilidad de supervisión				
3	Establecer la estructura, la autoridad y la responsabilidad				
4	Demostrar compromiso con las competencias				
5	Aplicar la rendición de cuentas				
2. Evaluación de Riesgo					
6	Especificar objetivos adecuados				
7	Identificar y analizar los riesgos				
8	Evaluar el riesgo de fraude				
9	Identificar y analizar cambios significativos				
3. Actividades de Control					
10	Seleccionar y desarrollar actividades de control				
11	Seleccionar y desarrollar controles generales sobre la tecnología				
12	Implementación a través de políticas y procedimientos				
4. Información & Comunicación					
13	Utilizar información pertinente				
14	Comunicación interna				
15	Comunicación externa				
5. Actividades de Monitoreo					
16	Realizar evaluaciones continuas y / o separadas				
17	Evaluar y comunicar las deficiencias				
Total					

Fuente: Curso Taller "Control Interno y Gestión de Riesgos"
 Jorge Badillo Ayala
 CIA, CCSA, CRMA, CGAP, CISA

4 Evaluación Implementación 17 Principios de Control Interno - COSO 2013 (GRÁFICOS)

1. EVALUACIÓN PRELIMINAR

Concepto	Ambiente de control	Evaluación de Riesgo	Actividades de Control	Información & Comunicación	Actividades de Monitoreo	Total
Si						0
Parcial						0
No						0
Total	0	0	0	0	0	0



2. EVALUACIÓN FINAL

Concepto	Ambiente de control	Evaluación de Riesgo	Actividades de Control	Información & Comunicación	Actividades de Monitoreo	Total
Implementado (si)						0
No Implementado (no, parcial)						0
Ponderación	10	10	10	10	10	0
Evaluación						0

