C.1.3 Controles	Se ha definido e implementado 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?	• Existencia de Procedimientos Documentados y debidamente Aprobados • Matrices, reportes, indicadores u otro documento que evidencie la verificación de la eficacia y eficiencia de los controles									X									No hay evidencia
	En los casos que fuera pertinente, se han integrado en los controles en los procesos y procedimientos aplicables?	• Existencia de Procedimientos Documentados y debidamente Aprobados, que incluyan los controles establecidos									X									No hay evidencia
	Existen registros que permitan evidenciar que los funcionarios son competentes para la ejecución de las actividades y tareas que puedan causar impacto sobre la capacidad de control interno	• Legajos de funcionarios, conteniendo curriculum, certificados de estudio, etc. • Matrices de polifuncionalidad • Base de datos de funcionarios con registro de capacitaciones												X						* Legajos de Funcionarios
	Se han identificado las necesidades de formación específicas relativas a la operación y el control interno?	• Evaluaciones de desempeño • Reportes por dependencia • Reportes del sector responsable del desarrollo del talento humano												X						* Proyecto de Reglamento Interno DINACOPA

	Se planifican e implementan actividades de formación de acuerdo a las necesidades detectadas?	• Plan anual de capacitación y entrenamiento • Registros de asistencia a actividades de capacitación (interna o externa) • Certificados de cursos														X				* Taller Virtual MECIP 08-08-2023 * Certificado Monique-Mora ISO 27001 * Taller Virtual MECIP 29-06-2023 * Informe - Planilla de Asistencia Curso Carteros-2023 * Resolución 507-2023 Dirección de Recursos Humanos y Plan de Capacitación * Capacitación Fundacion Buen Gobierno en coordinación con la DINACOPA * Informe de Capacitación Seguridad Postal-2023 * Informe - Planilla Asistencia de Capacitación Seguridad Postal-2023 * Informe de Capacitación 2023 Curso de Carteros * Certificado Laritza Cardozo * Taller Virtual Mecip 13-07-2023

C.2 Competencia, formación y toma de conciencia	Se evalúa la eficacia de las actividades de formación implementadas?	• Procedimiento que incluya criterios y metodologías aplicables • Reportes o registros de evaluación														X				* CB -Informe 6-2023 * Certificado Monique Mora ISO 27001 * Resolución 507-2023 Dirección de Recursos Humanos y Plan de Capacitación * CB-Informe 6-2023 * CB-Informe 6-2023 * Informe Planilla de Asistencia Curso Carteros-2023 * CB-Informe 6-2023 * Taller Virtual MECIP 29-06-2023 * CB-Informe 6-2023 * Informe de Capacitación 2024 * CB-Informe 6-2023 11 Cb-Informe 6-2023 * Informe de Capacitación 2023 * Acta 26-07-2023 Capacitación CDS-UPAEP * CB-Informe 6-2023 * CB-nforme 6-2023 * Taller Virtual MECIP 08-08-2023 * CB-Informe 6-2023 * Informe -Planilla Asistencia de Capacitación Seguridad Postal-2023 * Capacitación Fundación Buen Gobierno en Coordinación con la DINACOPA * Taller Virtual MECIP 13-07-2023 * CB-nforme 6-2023 * Informe de Capacitación Seguridad Postal-2023 * Informe de Capacitación 2023 Curso de Carteros * Certificado Laritza Cardozo * CB-nforme 6-2023
	Los funcionarios de todos los niveles son conscientes de sus funciones y responsabilidades, y de las consecuencias de apartarse de los controles y procedimientos establecidos?	• Resultados de entrevistas con funcionarios de distintos niveles y dependencias									X									No hay evidencia