

Nuestra misión: contribuir al logro de los objetivos institucionales, mediante un enfoque sistémico y profesional, para evaluar y mejorar la efectividad de la administración del riesgo, del control y de los procesos de dirección en el SENARA, proporcionando a la ciudadanía una garantía razonable de que la actuación del jerarca y la del resto de la administración, se ejecuta conforme al marco legal y técnico y a las sanas prácticas.

SENARA

AUDITORÍA INTERNA

INFOAUDI # 2-2013

Teléfono: 2257-9733 EXT.300
Correo electrónico:
idelgado@senara.go.cr

CONOCIENDO
LA AUDITORÍA
INTERNA

VALOR AGREGADO DE NUESTRA FUNCIÓN EN EL 2012: ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

POR MEDIO DE ASESORÍAS



POR MEDIO DE ADVERTENCIAS

UNIDAD	TEMA
Junta directiva	Plan de acción del SEVRI.
Dirección de Planificación	Plan de acción del SEVRI.
Dirección de Planificación	Reglamento de estructura organizativa y su respectiva funcionalidad en el Sistema de Control Interno Institucional en aspectos concernientes al SEVRI.
Dirección de Planificación	Herramienta para aplicar el SEVRI.
Dirección de Planificación	Riesgos identificados en el proceso de preinversión a cargo de INDEP.
Comisión de enlaces de unidad de control interno (CEUCI)	Conceptos básicos del SEVRI.

UNIDAD	TEMA
Junta Directiva	Dilación para atender presentación verbal de resultados de Auditoría Interna.
Junta Directiva	Falta de atención de informes de Auditoría Interna.
Gerencia	Debilitamiento del sistema de control interno por falta de nombramiento de enlace de gerencia ante CEUCI.
Dirección Administrativa y Recursos Humanos	Reconocimiento y pago de tiempo extraordinario.
Recursos Humanos	Nombramiento de personal para atender actividades de PROGIRH.
Dirección Administrativa y Financiero contable	Falta de presentación de resultados de auditoría externa 2009.
Servicios Administrativos	Contratación de consultorías por medio de PROGIRH.
Servicios Administrativos	Venta y donación de bienes.
Servicios Administrativos	Falta de respuesta oportuna a requerimiento de información de la auditoría interna.

VALOR AGREGADO DE NUESTRA FUNCIÓN EN EL 2012: CONTROL INTERNO

POR MEDIO DE INFORMES



UNIDAD	Informe	TEMA
Junta Directiva/Gerencia/ Planificación/Dirección Administrativa	N° 01-2012	Verificación del estado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe AI-04-09 con corte al 31 de diciembre del 2011.
Junta Directiva/Gerencia/ Planificación	N° 02-2012	Evaluación del proceso anual de autoevaluación del sistema de control interno en el Senara, para los períodos 2008 y 2009.
Gerencia/INDEP/Planificación/ UAP - PROGIRH	N° 03-2012	Evaluación del proceso de pre inversión en la Dirección de Ingeniería y Desarrollo de Proyectos.
Gerencia/DAF	N° 05-2012	Seguimiento de disposiciones contenidas en informe de la Contraloría General de la República N° DFOE-AE-IF-07-2011.
DRAT	N° 06-2012	Arqueo de caja chica del DRAT.
Gerencia/Gestión Informática	N° 07-2012	Seguimiento de disposiciones contenidas en informe de la Contraloría General de la República N° DFOE-AE-IF-09-2011.
Gerencia/DAF	N° 09-2012	Seguimiento de recomendaciones contenidas en la Carta de Gerencia 1-2008 emitida por la auditoría externa.

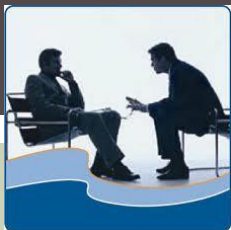
VALOR AGREGADO DE NUESTRA FUNCIÓN EN EL 2012: CONTROL INTERNO

POR MEDIO DE ASESORÍAS FORMALES



UNIDAD	TEMA
Junta Directiva	Informe de autoevaluación del sistema de control interno institucional.
Dirección Administrativa	Proceso para la atención de disposiciones.
Dirección de Planificación	Consideraciones mínimas que deberían valorarse para el establecimiento de las funciones de un miembro de la Comisión de Enlaces de Unidad de Control Interno -CEUCI-.
Dirección de Planificación	Reglamento de la Comisión de Enlaces de Unidad de Control Interno.
Dirección de Planificación	Herramienta base para la autoevaluación del sistema de control interno institucional.
Contraloría de Servicios	Reglamento de Contraloría de Servicios.
Financiero Contable	Estados financieros, opinión de auditores y carta de gerencia período 2009.
Financiero Contable	Dictamen de estados financieros del período 2009.
Recursos Humanos	Trámite de modificación presupuestaria asociada con horas extra.

VALOR AGREGADO DE NUESTRA FUNCIÓN EN EL 2012: CONTROL INTERNO



POR MEDIO DE ASESORÍAS VERBALES

UNIDAD	TEMAS DE ASESORÍA
Junta Directiva	Informe de Autoevaluación del Sistema de Control Interno.
Subgerencia	Atención de recomendaciones informes N° 1 y N° 2-2012, horas extra, potestad de la auditoría para autorizar libros de actas, Circular GG-CIR-002-2012.
Contraloría de servicios	Atención de denuncias por parte de la Contraloría de Servicios, atención de recomendación 4.11 del Informe N° 02-2012, medidas de control.
Dirección de Planificación	Momento en que inicia el proceso de autoevaluación, estrategia de control interno para aplicar el proceso de ASCII, rol del enlace de unidad, razón de ser de la CEUCI, aprobación de la herramienta de ASCII, atención de Informe de Auditoría Interna N° 01-2012, reglamento del SEVRI y autoevaluación, recepción de bienes para los cuales no se siguió el trámite administrativo.
Dirección Administrativa	Existencia de normativa para definir niveles de aprobación en el proceso de contratación administrativa, divulgación del manual de cuentas contables, uso del nombre descriptivo en codificación de documentos, contrataciones de auditoría externa y seguimiento de recomendaciones

VALOR AGREGADO DE NUESTRA FUNCIÓN EN EL 2012: CONTROL INTERNO



POR MEDIO DE ASESORÍAS VERBALES

UNIDAD	TEMAS DE ASESORÍA
DRAT	Atención de recomendación 4.11 de Informe N° 02-2012, médico de empresa, pago de factura de un período anterior, reconocimiento de viáticos, trámite de adelanto de viáticos posterior a la realización de la gira
INDEP	Atención de recomendación 4.11 de Informe N° 02-2012.
DIGH	Convenios interinstitucionales, normalización de documentos.
UAP-PROGIRH	Atención de Informe N° 03-2012.
Gestión Informática	Venta de bienes de desuso,
Archivo Institucional	Archivo de la documentación generada en el proceso de ASCII, guía de archivo en proceso de ASCII, normalización de documentos, existencia del Sector Agroalimentario.
ASES	Trámite de denuncias ante la Auditoría Interna.
Financiero Contable	Contrataciones de auditoría externa y seguimiento de recomendaciones, atención de recomendaciones 5.3, 5.5 y 5.6 del informe N° 05-2012.
Servicios Administrativos	Aplicación del artículo 174 del Reglamento a la Ley de Contratación Administrativa.

VALOR AGREGADO DE NUESTRA FUNCIÓN EN EL 2012: CONTROL INTERNO



POR MEDIO DE ASESORÍAS VERBALES

UNIDAD	TEMAS DE ASESORÍA
Recursos Humanos	Atención de recomendación 5.1 Informe de Auditoría N° 5-2012, análisis del expediente contrato de alquiler de edificio, modificación a contrato continuado, proceso formal de designación de funcionario encargado de supervisar un contrato institucional, Informe de acumulación de vacaciones, atención de recomendaciones 5.3, 5.5 y 5.6 del informe N° 05-2012.
Contabilidad	Aclaración a la disposición 4,2 inciso ii) del informe DFOE-AE-IF-07-2011, tratamiento Contable de proyectos de drenaje según contenidos de los informes AI-04-2003 y AI-04-2004, cuenta contable 270 "Proyectos en Construcción", contrataciones de auditoría externa y seguimiento de recomendaciones.
Presupuesto	Recepción de bienes para los cuales no se siguió el trámite administrativo, solicitud de 3 cotizaciones para trámite de pago, Horas extra y fallo de la sala IV sobre matriz de vulnerabilidad.

VALOR AGREGADO DE NUESTRA FUNCIÓN EN EL 2012: CONTROL INTERNO



POR MEDIO DE ASESORÍAS VERBALES

UNIDAD	TEMAS DE ASESORÍA
Recursos Humanos	Atención de recomendación 5.1 Informe de Auditoría N° 5-2012, análisis del expediente contrato de alquiler de edificio, modificación a contrato continuado, proceso formal de designación de funcionario encargado de supervisar un contrato institucional, Informe de acumulación de vacaciones, atención de recomendaciones 5.3, 5.5 y 5.6 del informe N° 05-2012.
Contabilidad	Aclaración a la disposición 4,2 inciso ii) del informe DFOE-AE-IF-07-2011, tratamiento Contable de proyectos de drenaje según contenidos de los informes AI-04-2003 y AI-04-2004, cuenta contable 270 "Proyectos en Construcción", contrataciones de auditoría externa y seguimiento de recomendaciones.
Presupuesto	Recepción de bienes para los cuales no se siguió el trámite administrativo, solicitud de 3 cotizaciones para trámite de pago, Horas extra y fallo de la sala IV sobre matriz de vulnerabilidad.
Tesorería	Liquidación presentada por un regional a la Tesorería con un detalle no ordinario, respaldo para constatar procedencia de cobro de viáticos.
Transportes	Contratación Administrativa adquisición de vehículos, recepción de vehículos comprados con presupuesto del proyecto Limón Ciudad Puerto, Enfoque de oficio de respuesta a queja por no disponibilidad de vehículo, asignación y uso de vehículos adquiridos con el proyecto "Limón Ciudad Puerto", asignación de vehículo financiado con Proyecto Limón Ciudad Puerto a coordinador regional, proceso de recepción de vehículos.
CEUCI	Proceso de ASCII y ambiente de control, herramienta de ASCII 2011, aplicación de la ASCII.

VALOR AGREGADO DE NUESTRA FUNCIÓN EN EL 2012: CONTROL INTERNO

POR MEDIO DE AUTORIZACIÓN DE LIBROS y CORREOS DE DIVULGACIÓN DE NORMATIVA

Apertura del Libro Diario N° 1, PLCP

Apertura de Libro Mayor 1,, PLCP

Apertura Libro Diario N° 1, PROGIRH

Apertura de Libro Mayor 1, PROGIRH.

Apertura de Libro de Actas N° 1, Comisión de Licitaciones.

Cierre de libro de actas de Junta Directiva N° 6.

Cierre de Libro Mayor N° 5, Senara.

20 CORREOS DE DIVULGACIÓN.

VALOR AGREGADO DE NUESTRA FUNCIÓN EN EL 2012: PROCESOS DE DIRECCIÓN



POR MEDIO DE ASESORÍAS VERBALES

UNIDADES	TEMA DE ASESORÍA
Subgerencia, Gestión Informática, Dirección Administrativa, Dirección de Planificación, Financiero, Presupuesto	SIFSENARA /Presupuesto.
Transportes	Requerimientos del área de transporte y sistema de información contratado.
Subgerencia, Gestión Informática, Dirección Administrativa, Recursos Humanos, Financiero, Servicios Administrativos	SIFSENARA/General.
Gestión Informática, Financiero, Contabilidad, Servicios Administrativos	SIFSENARA /Contabilidad.
Gestión Informática	Plan estratégico de tecnologías de información y comunicación.
Dirección Administrativa	Cronograma para la implementación del SIIF/Senara.

RECOMENDACIÓN A DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN SOBRE DEFINICIÓN DE VALORES INSTITUCIONALES Y SU DIVULGACIÓN, COMO PARTE DEL FORTALECIMIENTO DE LA ÉTICA.