

Nº 1-2018

REPORTE BIMENSUAL DE GESTIÓN DE AUDITORÍA
JULIO-AGOSTO 2018

Setiembre 2018

APORTE REALIZADO POR LA AUDITORÍA INTERNA MEDIANTE LA PRESTACIÓN DE SUS SERVICIOS

SERVICIOS PREVENTIVOS

Aporte: procesos de riesgo y control.

SENARA-AI-165-2018: Asesoría sobre el alineamiento de la propuesta del cartel para la contratación de la auditoría externa con las Directrices para la contratación de servicios de auditoría externa en el Sector Público.

Riesgos asociados: Integridad de la información, Eficiencia y dirección del proceso de contratación, Operación y fiscalización sobre el proceso de formulación y revisión del cartel, Cumplimiento.

SENARA-AI-194-2018: Asesoría relacionada con propuesta de mejoras ASCII para su integración en el POI-2018 (oficio Senara-DPI-101-2018).

Riesgos asociados: Información y comunicación estratégica y operativa, Diseño, eficiencia, eficacia y dirección de procesos, Alineación, Planeación, Cumplimiento, Oportunidad, Estratégico de comunicación y límites de autoridad.

SENARA-AI-200-2018: Emisión de Lineamientos sobre gestiones que involucran a la Auditoría Interna y gestión de la Administración Activa asociada.

Riesgos asociados: Cumplimiento, Información y comunicación operativa y administrativa, Estratégico de comunicación.

SENARA-AI-215-2018: Advertencia por incumplimiento en la acreditación de la recomendación 4.2 del Informe 13-2016: Evaluación del marco institucional en materia ética.

Riesgos asociados: Cumplimiento,

Estratégico de liderazgo, límites de autoridad y comunicación, Oportunidad, Diseño y eficiencia de procesos, Planificación, Información y comunicación operativa, administrativa y estratégica, Responsabilidad, Relevancia, Disponibilidad de información, Documentación.

SERVICIOS DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO

Aporte: procesos de riesgo y control

SENARA-AI-169-2018: Cierre satisfactorio de la asesoría Senara-AI-166-2017, sobre los resultados de la auditoría externa realizada a los estados financieros Progirh para los períodos 2014, 2015 y 2016, emitidos en los documentos borradores denominados Carta gerencia 1-2016 y Carta de gerencia 1-2014/2015.

Riesgos asociados: Integridad de la información, Eficiencia del producto recibido, Cumplimiento, Operación del proceso de fiscalización por parte de la administración del contrato.

SENARA-AI-170-2018: Cierre satisfactorio de la advertencia

Senara-AI-368-2017, sobre el informe borrador de los resultados de la contratación por servicios profesionales para la auditoría externa de los estados financieros del Senara del período 2016 y de los estados financieros del Programa de gestión integral de recursos hídricos (Progirh) del IV trimestre período 2016.

Riesgos asociados: Eficiencia, Cumplimiento, Dirección, Oportunidad.

SENARA-AI-180-2018: Cierre satisfactorio de la asesoría Senara-AI-165-2018 sobre el alineamiento de la propuesta del cartel para la contratación de la auditoría externa con las Directrices para la contratación de servicios de auditoría externa en el Sector Público.

Riesgos asociados: Integridad de la información, Eficiencia y dirección del proceso de contratación, Cumplimiento, Operación y fiscalización sobre el proceso de formulación y revisión del cartel.

SENARA-AI-219-2018: Cierre de asesoría Senara-AI-046-2018: modificaciones a los artículos 3, 11 y 25 del Reglamento autónomo de trabajo.

Riesgos asociados: Externos: normativa, leyes; institucional, órganos de control externo y regulación. Internos: cumplimiento, información y comunicación operativa; estratégico, clima organizacional; recursos humanos: distribución y capacidad, diseño de procesos.



APORTE REALIZADO POR LA AUDITORÍA INTERNA MEDIANTE LA PRESTACIÓN DE SUS SERVICIOS

ROL DE LA AUDITORÍA INTERNA: EVALUAR EL MARCO DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL PARA SALVAGUARDAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS OPERATIVAS Y CONTRIBUIR A QUE SE ATIENDAN LOS RIESGOS ESTRATÉGICOS

Informe Senara-AI-INF-05-

2018: Evaluación de la gestión de fiscalización de la contratación directa N°2017CD-000163-OC, denominada “Servicios profesionales para la auditoría externa de los estados financieros del Senara del período 2016 y de los estados financieros del Progrh del IV trimestre.”

SENARA-AI-176-2018: Cierre satisfactorio de la recomendación 4.1.

Riesgos asociados: Dirección, Cumplimiento, Operación.

SENARA-AI-177-2018:

Seguimiento de la recomendación 4.4.

SENARA-AI-178-2018:

Seguimiento de la recomendación 4.3.

Riesgos asociados: Cumplimiento, Responsabilidad Administrativa.

SENARA-AI-179-2018: Cierre satisfactorio de la recomendación 4.2.

Riesgos asociados: Oportunidad, Cumplimiento, Operación, Eficiencia.

SENARA-AI-187-2018: Cierre satisfactorio de la recomendación 4.4.

Riesgos asociados: Cumplimiento, Oportunidad, Información.

SENARA-AI-216-2018: Respuesta a solicitud de ampliación de plazo para la acreditación del apartado b de la recomendación 4.3.

Riesgos asociados: Cumplimiento, Responsabilidad Administrativa.

Informe N° 08-2016:

Evaluación del cumplimiento contractual para la construcción de la ampliación del Canal del Sur, tramo II, específicamente de las cláusulas relacionadas con cronograma, gestiones ejecutadas de conformidad con la normativa que regula esta contratación y actuar del jerarca y titulares ante los avances reportados.

SENARA-AI-171-2018: Cierre con salvedad de la recomendación 4.11.

Riesgos asociados: Dirección, Cumplimiento, Oportunidad, Operación.

SENARA-AI-172-2018:

Seguimiento de la recomendación 4.10.

SENARA-AI-173-2018:

Seguimiento de las recomendaciones 4.6 y 4.9.

Riesgos asociados: Cumplimiento, Responsabilidad Administrativa.

Informe N° 05-2016:

Evaluación del cumplimiento contractual para la construcción de la ampliación del Canal del Sur, tramo II, específicamente de las cláusulas relacionadas con: (1) pólizas, impuestos y obligaciones nacionales para la correcta ejecución de las obras objeto de esta licitación, (2) tema de seguridad ocupacional en la obra y gestión ambiental y (3) trámite de pago.

SENARA-AI-174-2018: Cierre con salvedad de la recomendación 4.6.

Riesgos asociados: Dirección, Cumplimiento, Operación.

SENARA-AI-175-2018:

Seguimiento de la recomendación 4.7.

Riesgos asociados: Cumplimiento, Responsabilidad Administrativa.

Informe N° 09-2015:

Evaluación de la gestión del Senara en cuanto a los planes de aprovechamiento sostenible (PAS).

SENARA-AI-217-2018: Respuesta a solicitud de ampliación de plazo para la acreditación de cumplimiento de la recomendación 4.6.

Riesgos asociados: Cumplimiento, Responsabilidad Administrativa.

Informe de auditoría N°03-

2014: Evaluación sobre cumplimiento de plazos en procedimientos de contratación administrativa ejecutados por el Senara.

SENARA-AI-184-2018: Cierre con salvedad de la recomendación 4.1.

Riesgos asociados: Dirección, Cumplimiento, Operación, Eficacia.

SENARA-AI-185-2018: Seguimiento a la recomendación 4.2.

SENARA-AI-186-2018: Seguimiento a la recomendación 4.3.

SENARA-AI-188-2018: Seguimiento a la recomendación 4.4.

Riesgos asociados: Cumplimiento, Responsabilidad Administrativa.

APORTE REALIZADO POR LA AUDITORÍA INTERNA MEDIANTE LA PRESTACIÓN DE SUS SERVICIOS

Asesoría SENARA-AI-194-

2018, relacionada con propuesta de mejoras ASCII para su integración en el POI-2018 (oficio Senara-DPI-101-2018).

SENARA-AI-218-2018: Seguimiento.

Riesgos asociados:

Información y comunicación estratégica y operativa

Eficiencia, eficacia, diseño y dirección de procesos.

Alineación, Planeación, Cumplimiento,

Oportunidad.

Estratégico de comunicación y límites de autoridad.

SERVICIOS DE AUDITORÍA, ESTUDIOS EN PROCESO

ESTUDIO DE AUDITORÍA OPERATIVA RELACIONADA CON LA EVALUACIÓN DEL PROCESO DE RECONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO DE CAMINOS EN EL DISTRITO DE RIEGO ARENAL TEMPISQUE (DRAT).

ESTUDIO DE AUDITORÍA OPERATIVA RELACIONADA CON LA EVALUACIÓN DEL PROCESO DE AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL (ASCII) COMO HERRAMIENTA DE MEJORA EN LA GESTIÓN, ORIENTADA AL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS INSTITUCIONALES.

**ADMINISTRACIÓN ACTIVA
(Junta Directiva y titulares subordinados)**

- Se encarga del proceso administrativo de la institución: planear, organizar, dirigir, coordinar, controlar y corregir.
- Asume las consecuencias por sus acciones u omisiones derivadas de administrar.

AUDITORÍA INTERNA

- Fiscaliza que la actuación del jerarca y la del resto de la administración se ejecute conforme al marco legal y técnico, y a las sanas prácticas, mediante auditorías y estudios especiales y las funciones de asesoría y advertencia.

¿PORQUÉ FISCALIZACIÓN POSTERIOR?

- Porque se requiere propiciar la independencia de la Auditoría, evitando convertirla en juez y parte de las actividades de la administración.
- Porque de esta manera se deslindan las competencias y las responsabilidades.



Este boletín constituye una herramienta para la promoción de la transparencia y rendición de cuentas respecto al quehacer de la Auditoría Interna del Senara y un canal de comunicación con el Jerarca.

