

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

INFOAUDI N ° 02-2020
REPORTE TRIMESTRAL DE GESTIÓN DE
AUDITORÍA
MARZO A MAYO 2020

JUNIO 2020





APOORTE REALIZADO POR LA AUDITORÍA INTERNA A LA ADMINISTRACIÓN ACTIVA MEDIANTE LA PRESTACIÓN DE SUS SERVICIOS APOORTE EN RIESGO Y CONTROL

Hecho generador: programa de seguimiento de servicios de la Auditoría

SEGUIMIENTO A SERVICIOS DE AUDITORÍA Y SERVICIOS PREVENTIVOS

N° INFORME	TÍTULO	N°	GESTIÓN	DESTINATARIO	RIESGO ASOCIADO
VARIOS	VARIOS	VARIAS	SENARA-AI-047-2020: detalle de recomendaciones de Auditoría Interna dirigidas a la Gerencia aún no cerradas.	Gerencia	Dirección -Cumplimiento normativo.
SENARA-AHNF-07-2018	Evaluación del proceso de mantenimiento y reconstrucción de caminos en el DRAT.	4.24	SENARA-AI-054-2020: seguimiento.	Dirección Administrativa	Dirección -Cumplimiento normativo.
SENARA-AHNF-07-2018	Evaluación del proceso de mantenimiento y reconstrucción de caminos en el DRAT.	4.6	SENARA-AI-055-2020: seguimiento.	DRAT	Dirección -Cumplimiento normativo.
SENARA-AHNF-08-2019	Evaluación del proceso de autoevaluación del sistema de control interno institucional como herramienta de mejora en la gestión orientada al cumplimiento de los objetivos institucionales.	4.9, 4.10, 4.14 y 4.16	SENARA-AI-059-2020: seguimiento.	Planificación	Dirección -Cumplimiento normativo.
Informe N° 13-2016	Evaluación del marco institucional en materia ética.	4.5	SENARA-AI-064-2020: seguimiento.	Planificación	Dirección -Cumplimiento normativo.
Informe N° 13-2016	Evaluación del marco institucional en materia ética.	4.7	SENARA-AI-070-2020: seguimiento.	Gerencia	Dirección -Cumplimiento normativo.
Informe N° 06-2015	Evaluación de la administración de vehículos oficiales.	4.6	SENARA-AI-071-2020: seguimiento.	Servicios Administrativos	Dirección -Cumplimiento normativo.
SENARA-AHNF-07-2018	Evaluación del proceso de mantenimiento y reconstrucción de caminos en el DRAT.	4.3	SENARA-AI-072-2020: seguimiento.	Gerencia	Dirección -Cumplimiento normativo.
SENARA-AHNF-07-2018	Evaluación del proceso de mantenimiento y reconstrucción de caminos en el DRAT.	4.11	SENARA-AI-075-2020: seguimiento.	DRAT	Dirección -Cumplimiento normativo.
SENARA-AHNF-07-2018	Evaluación del proceso de mantenimiento y reconstrucción de caminos en el DRAT.	4.12	SENARA-AI-076-2020: seguimiento.	DRAT	Dirección -Cumplimiento normativo.
SENARA-AHNF-07-2018	Evaluación del proceso de mantenimiento y reconstrucción de caminos en el DRAT.	4.15	SENARA-AI-077-2020: seguimiento.	DRAT	Dirección -Cumplimiento normativo.
SENARA-AHNF-07-2018	Evaluación del proceso de mantenimiento y reconstrucción de caminos en el DRAT.	4.16	SENARA-AI-078-2020: seguimiento.	DRAT	Dirección -Cumplimiento normativo.

APORTE REALIZADO POR LA AUDITORÍA INTERNA A LA ADMINISTRACIÓN ACTIVA MEDIANTE LA PRESTACIÓN DE SUS SERVICIOS

APORTE EN RIESGO Y CONTROL

SEGUIMIENTO A SERVICIOS DE AUDITORÍA Y SERVICIOS PREVENTIVOS

N° INFORME	TÍTULO	N°	GESTIÓN	DESTINATARIO	RIESGO ASOCIADO
SENARA-AHNF-07-2018	Evaluación del proceso de mantenimiento y reconstrucción de caminos en el DRAT.	4.16	SENARA-AI-082-2020: cierre con salvedad.	DRAT	Dirección -Cumplimiento normativo. Información y comunicación-Operativa. Procesos/operaciones-Diseño y Eficiencia.
SENARA-AHNF-07-2018	Evaluación del proceso de mantenimiento y reconstrucción de caminos en el DRAT.	4.6	SENARA-AI-083-2020: cierre con salvedad.	DRAT	Externo-Institucional-Conflictos y presiones de entes privados, personas físicas o jurídicas. Externo-Institucional-Órganos de control externo y regulación. Dirección -Cumplimiento normativo. Información y comunicación-Operativa. Procesos/operaciones-Diseño y Eficiencia. Dirección-Liderazgo. Estratégico -Imagen.
SENARA-AHNF-07-2018	Evaluación del proceso de mantenimiento y reconstrucción de caminos en el DRAT.	4.3	SENARA-AI-084-2020: cierre con salvedad.	Gerencia	Dirección -Cumplimiento normativo. Procesos/operaciones-Diseño y Eficiencia.
SENARA-AHNF-07-2018	Evaluación del proceso de mantenimiento y reconstrucción de caminos en el DRAT.	4.3	SENARA-AI-085-2020: traslado de atención de la recomendación 4.3 para fortalecimiento del sistema contable.	Financiero	Información y comunicación-Oportunidad y relevancia. Dirección -Cumplimiento normativo.
Asesoría AI-195-2016	Consideraciones respecto al manual para la ejecución del proceso de plan de aprovechamiento sostenible de acuíferos.	No aplica	SENARA-AI-095-2020: cierre del proceso de seguimiento.	Gerencia	Dirección-Liderazgo.
Asesoría AI-208-2016	Participación de la Unidad de Investigación en la elaboración y validación del manual para la ejecución del proceso de plan de aprovechamiento sostenible de acuíferos.	No aplica	SENARA-AI-096-2020: cierre del proceso de seguimiento.	Gerencia	Dirección-Liderazgo. Estratégico-Niveles de coordinación entre unidades.
Informe 09-2015	Evaluación de la gestión del Senara en cuanto a los planes de aprovechamiento sostenible (PAS).	4.6	SENARA-AI-102-2020: seguimiento.	DIGH	Dirección -Cumplimiento normativo.
SENARA-AHNF-07-2018	Evaluación del proceso de mantenimiento y reconstrucción de caminos en el DRAT.	4.15	SENARA-AI-103-2020: seguimiento.	DRAT	Dirección -Cumplimiento normativo.
Informe 05-2014	Evaluación del proceso de operación de la infraestructura de riego del DRAT.	4.24	SENARA-AI-108-2020: seguimiento.	DRAT	Dirección -Cumplimiento normativo.



APORTE EN RIESGO Y CONTROL POR MEDIO DE SERVICIOS PREVENTIVOS

ASESORÍA FORMAL: SENARA-AI-042-2020, Responsabilidades de la Comisión de salud ocupacional y de las brigadas de emergencia institucionales.

Remitida a Gerencia.

Resumen:

Existen una serie de responsabilidades de la Comisión de Salud Ocupacional en áreas donde debe existir especialización en las brigadas de emergencia y de diversas guías que permiten gestionar de manera eficiente una emergencia, siempre y cuando se cumpla de manera oportuna con lo que establece la normativa vigente en los aspectos mencionados, si se cuenta con información actualizada y confiable y si los protocolos de gestión son debidamente conocidos por los responsables de su gestión y de manera general por el personal del SENARA.

Hecho generador de la asesoría: de oficio, competencia de ley.

Riesgos a administrar:

Dirección- cumplimiento normativo.

Información y comunicación: operativa, administrativa, oportunidad y relevancia.

Recurso Humano- Salud del personal.



APORTE EN RIESGO Y CONTROL POR MEDIO DE SERVICIOS PREVENTIVOS

ASESORÍAS VERBALES

Hecho generador : solicitud de los funcionarios.

04-2020, FIN: deducciones personales de los funcionarios.

05-2020, DPI: inducción labor de auditoría.

06-2020, Transportes: rebajos salariales.

07-2020, FIN: competencia y responsabilidad de atención de solicitud de información por parte de la ARESEP.

08-2020, FIN: sistema de cobro con inclusión del IVA en el DRAT y gestión de cobro en proyectos de pequeño riego sin pagarés actualizados

09-2020, FIN: instrucción de Gobierno sobre la creación de un fondo para la atención de la crisis por el COVID-19.

RIESGOS A ADMINISTRAR

Dirección-Cumplimiento normativo.

Procesos-Operaciones-Diseño.

Información y comunicación-Operativa y Administrativa.

Financiero-Información contable.

Financiero-Flujo de caja.



APORTE EN RIESGO Y CONTROL POR MEDIO DE SERVICIOS PREVENTIVOS

DIVULGACIONES POR CORREO ELECTRÓNICO

Hecho generador: de oficio para promover objetivo de control interno asociado con cumplimiento normativo.

Riesgos a administrar: Dirección/cumplimiento normativo.

05-2020, correo electrónico a Gerencia, Subgerencia, Directores: Directriz 077-S-MTSS-MIDEPLAN, funcionamiento de las instituciones estatales durante la declaratoria de emergencia.

06-2020, correo electrónico a Gerencia, Subgerencia, DAF, FIN, RH: suspensión del aumento general al salario base 2020.

07-2020, correo electrónico a Gerencia, Subgerencia, DAF, DRAT, DPI: aviso de CGR relacionado con plazo para enviar observaciones al proyecto de canon de regulación.

INFORMES DE GESTIÓN EMITIDOS:

1. SENARA-AI-INF-07-2020: INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CALIDAD.
2. REPORTES INDIVIDUALES Y CONSOLIDADOS DE LABOR EJECUTADA EN TRABAJO REMOTO.

SEGUIMIENTO Y CIERRE DE ACCIONES DE MEJORA DE CALIDAD:

- SENARA-AI-MEM-046/053-2020: SEGUIMIENTO Y CIERRE AM 01-2020.
- SENARA-AI-MEM-047-2020: SEGUIMIENTO AM 05-2020.
- SENARA-AI-MEM-048-2020: SEGUIMIENTO AM 07-2020.
- SENARA-AI-MEM-049/056-2020: SEGUIMIENTO Y CIERRE AM 08-2020.
- SENARA-AI-MEM-050/057-2020: SEGUIMIENTO Y CIERRE AM 09-2020.
- SENARA-AI-MEM-051/058-2020: SEGUIMIENTO Y CIERRE AM 10-2020.

ATENCIÓN SEVRI DE LA AUDITORÍA INTERNA:

Remisión a GE y DPI: remisión de programación anual de la valoración de riesgo en la Auditoría Interna, formulario FSEVRI 03. (SENARA-AI-056-2020).

Remisión a DPI: remisión de formularios FSEVRI 01, FSEVRI 02 y FSEVRI 03. (SENARA-AI-057-2020)

ATENCIÓN ASCII DE LA AUDITORÍA INTERNA:

Remisión a DPI: informe respecto a atención de acciones ASCII-2019. SENARA-AI-058-2020

Remitido a DPI: respuesta a SENARA-DPI-CIR-001-2020, seguimiento a planes ASCII. SENARA-AI-066-2020

Remitido a DPI: respuesta a SENARA-DPI-0061-2020, estado de acciones ASCII de la Auditoría Interna registradas como pendientes en los registros de la DPI. SENARA-AI-080-2020

EVALUACION DE LA EJECUCUCIÓN TRIMESTRAL DEL PLAN 2020: CONSEJO DE AUDITORÍA 04-2020.

MEJORA DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA:

Regulación para el trámite de capacitaciones de Auditoría. SENARA-AI-40-2020.

Oficialización de procedimiento actualizado de la actividad de examen de servicios de auditoría. SENARA-AI-067-2020.

Oficialización de procedimiento actualizado de la actividad de comunicación de resultados de servicios de auditoría. SENARA-AI-079-2020.

OTRAS GESTIONES:

Remitido a PRES: proyección de gasto operativo 2021, transferencia de Gobierno, Auditoría Interna. SENARA-AI-068-2020

Remitido a RH: justificación para plaza de auditoría, Programa de control de inundaciones: Limón, contrato de préstamo N.º 2198. SENARA-AI-069-2020.

Remitido a Asamblea Legislativa: respuesta a consulta HAC-1041-2020, expediente N.º 20.437, “Ley contra la participación de servidores públicos en paraísos fiscales.” SENARA-AI-048-2020.

Remitido a GE: criterio respecto a expediente legislativo N.º 21917, adición de transitorio único a la Ley de salarios de la administración pública N.º 2166, referente a anualidad 2020. SENARA-AI-063-2020.

ESTUDIOS DE AUDITORÍA EN PROCESO:

1. Evaluación de la gestión tarifaria para el servicio de suministro de agua en el DRAT .
2. Evaluación expost de proyectos de riego y drenaje ejecutados y entregados por INDEP.