

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 ° 05-2020**  
**REPORTE TRIMESTRAL DE GESTIÓN DE**  
**AUDITORÍA**  
**SETIEMBRE A NOVIEMBRE 2020**

**DICIEMBRE**  
**2020**





## APORTE EN RIESGO Y CONTROL

Hecho generador: programa de seguimiento de servicios de la Auditoría

RESPONSABLE	N° RECOMENDACIÓN	INFORME	GESTIÓN DE AUDITORÍA	ESTADO
Gerencia	4.1	SENARA-AI-INF-08-2019	SENARA-AI-314-2020: seguimiento.	En proceso.
Gerencia	4.2	SENARA-AI-INF-08-2019	SENARA-AI-246-2020: ampliación de plazo. SENARA-AI-313-2020: seguimiento.	En proceso.
Gerencia	4.3	SENARA-AI-INF-08-2019	SENARA-AI-246-2020: ampliación de plazo. SENARA-AI-315-2020: seguimiento.	En proceso.
Gerencia	4.8	SENARA-AI-INF-06-2020	SENARA-AI-249-2020: seguimiento. SENARA-AI-261-2020: seguimiento. SENARA-AI-298-2020: seguimiento.	Cierre con salvedad.
INDEP	5.10	03-2012	SENARA-AI-244-2020: seguimiento.	Se deja sin efecto por pérdida de vigencia.
Planificación	4.6	04-2013	SENARA-AI-245-2020: seguimiento. SENARA-AI-262-2020: seguimiento.	En proceso.
Planificación	4.10	04-2013	SENARA-AI-248-2020: seguimiento. SENARA-AI-263-2020: seguimiento. SENARA-AI-297-2020: seguimiento.	Cierre con salvedad.
Planificación	4.7	04-2013	SENARA-AI-251-2020: seguimiento.	En proceso.
Planificación	4.1	10-2014	SENARA-AI-252-2020: seguimiento.	En proceso.
Planificación	4.2	10-2014	SENARA-AI-253-2020: seguimiento.	En proceso.
Planificación	4.3	10-2014	SENARA-AI-254-2020: seguimiento.	En proceso.
Planificación	4.4	10-2014	SENARA-AI-260-2020: seguimiento.	En proceso.



## APORTE EN RIESGO Y CONTROL

Hecho generador: programa de seguimiento de servicios de la Auditoría

ASUNTO	GESTIÓN DE AUDITORÍA
Reporte de la labor de seguimiento a servicios de auditoría con corte al 31/08/2020	SENARA-AI-239-2020, reporte a Gerencia.
Estado actualizado de las recomendaciones remitidas al DRAT por la Auditoría Interna, pendientes de cierre. Período 2012-2020.	SENARA-AI-241-2020, reporte al DRAT.
Reporte de recomendaciones remitidas a la gerencia pendientes de cierre.	SENARA-AI-316-2020, reporte a Subgerencia.



## APORTE EN RIESGO Y CONTROL

Hecho generador: programa de seguimiento de servicios de la Auditoría

RESPONSABLE	SERVICIO PREVENTIVO	GESTIÓN DE AUDITORÍA
Región Central Oriental	SENARA-AI-192-2020: advertencia por la no atención del oficio SENARA-AI-178-2020.	SENARA-AI-243-2020: cierre del proceso de seguimiento.
Gerencia	SENARA-AI-242-2020: advertencia relacionada con la paralización del proceso institucional para la aplicación del modelo SEVRI para el año 2020	SENARA-AI-250-2020: seguimiento.

APORTE EN RIESGO Y CONTROL POR MEDIO DE  
SERVICIOS PREVENTIVOS  
ADVERTENCIAS Y ASESORÍAS

**SENARA-AI-242-2020:**

Advertencia relacionada con la paralización del proceso institucional para la aplicación del modelo SEVRI para el año 2020

Destinatario: Gerencia.

- Resumen: incumplimiento de la programación anual de valoración de riesgos por falta de remisión de insumos por parte de la Dirección de Planificación relacionados con el formato FSEVRI04 Identificación inicial e integral de Riesgos por Proceso, Herramienta para la Valoración de Riesgo del Senara y programación de acciones de asesoría, capacitación y apoyo a fin de facilitar el proceso de implementación y uso del sistema de valoración de riesgos
- **Riesgos a administrar:**
  - Dirección/cumplimiento normativo.
  - Procesos-operaciones/validez.
  - Procesos-operaciones/oportunidad.
  - Información y comunicación/oportunidad y relevancia.

**SENARA-AI-269-2020**

Asesoría relacionada con “Propuesta de Reglamento para el uso, control y mantenimiento de vehículos del Servicio Nacional de Aguas Subterráneas Riego y Avenamiento”

Destinatario: Coordinadora Servicios Administrativos.

- Resumen: se hacen observaciones varias al contenido de la propuesta.
- **Riesgos a administrar:** Dirección/cumplimiento normativo.
- Dirección/Límites de autoridad.
- Procesos-operaciones/diseño.
- Información y comunicación/Administrativa, gestión.
- Financiero/ control de activos institucionales y patrimonio.
- Información y comunicación/Calidad de la información.
- Dirección/Liderazgo.
- Procesos-operaciones oportunidad.
- Recurso humano/ Integridad, ética y valores

**SENARA-AI-301-2020**

Advertencia relacionada con incumplimiento en entrega oportuna de información solicitada en oficio SENARA-AI-275-2020.

- Destinatario: Director DIGH.
- Resumen: no se aportó la información solicitada en los términos, condiciones y plazo que se requiere para el desarrollo de estudio de auditoría.
- **Riesgos a administrar:**
  - Sistemas y Tecnologías de información- Disponibilidad de la información.
  - Dirección-Cumplimiento normativo.
  - Procesos/operaciones-Eficiencia.
  - Información y comunicación - Oportunidad y relevancia.
  -



APORTE EN RIESGO Y CONTROL POR MEDIO DE  
SERVICIOS PREVENTIVOS  
AUTORIZACIÓN DE LIBROS

Sellado de 500 folios del Libro de actas de la Comisión de Licitaciones # 6 como parte del proceso de apertura del libro.

Sellado de 1000 folios del Libro Diario SENARA # 5 como parte del proceso de apertura del libro.

Avance en proceso de cierre de Libro Diario SENARA # 4, TOMOS I al X.



## APORTE EN RIESGO Y CONTROL POR MEDIO DE SERVICIOS PREVENTIVOS

### ASESORÍAS VERBALES

**Hecho generador :** solicitud de los funcionarios.

# 14-2020, JUNTA DIRECTIVA:  
INDUCCIÓN LABOR DE AUDITORÍA.

# 15-2020, JUNTA DIRECTIVA:  
INDUCCIÓN LABOR DE AUDITORÍA.

# 16-2020, FINANCIERO: VIÁTICOS Y  
SUPERÁVIT ESPECÍFICO.

# 17-2020, PROYECTO LIMONCITO,  
UNIDAD TÉCNICA DE VALUACIÓN:  
INDUCCIÓN LABOR DE AUDITORÍA.

#### RIESGOS A ADMINISTRAR

Dirección-Cumplimiento normativo.  
Información y comunicación-Operativa  
y Administrativa.

### DIVULGACIONES POR CORREO ELECTRÓNICO

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

**Riesgo a administrar:** Dirección/cumplimiento normativo.

11-2020, correo electrónico a Gerencia, DAF, FIN, PRES. DE42584-H: autorización para financiar gasto operativo con superávit libre.

12-2020, correo electrónico a Gerencia, DAF, RH. DE42266-H: normas para la aplicación de la dedicación exclusiva.

13-2020, correo electrónico a titulares. R-DC-72-2020. Medidas temporales para presentación de documentos y uso repositorios electrónicos CGR.

14-2020, correo electrónico a Gerencia, DPI, DAF, FIN, PRES. R-DC-73-2020. Reformas a Normas técnicas de presupuesto.

15-2020, correo electrónico institucional. Directriz 098-S-MTSS-MIDEPLAN. Plan de retorno a oficinas.

16-2020, correo electrónico institucional. Ley 9911. Alivio en el pago de marchamo 2021.

17-2020, correo electrónico institucional. DE 42691-H. Reglamento a la Ley 9911.

18-2020, correo electrónico institucional. Ley 9908. No pago por concepto del monto incremental de las anualidades, correspondiente a los períodos 2020-2021 y 2021-2022.

## **INFORME DE GESTIÓN EMITIDO:**

SENARA-AI-INF-09-2020: INFORME DE LOS RESULTADOS DE LA APLICACIÓN DE LA AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA AUDITORÍA INTERNA. PERÍODO 2020 .

## **SEGUIMIENTO Y CIERRE DE ACCIONES DE MEJORA DE CALIDAD:**

- SENARA-AI-264-2020: REFORMULACIÓN ACCIÓN MEJORA 06-2020.
- SENARA-AI-322-2020: REPLANTEAMIENTO DE ACREDITACIÓN PARA CIERRE Y VALORACIÓN DE EFICACIA, ACCIÓN DE MEJORA 04-2020.
- SENARA-AI-323-2020: REFORMULACIÓN ACCIÓN MEJORA 07-2020.
- SENARA-AI-MEM-097-2020: CIERRE DE ACCIÓN DE MEJORA 03-2020.

## **ATENCIÓN SEVRI DE LA AUDITORÍA INTERNA:**

RESPUESTA A SENARA-DPI-172-2020. SENARA-AI-247-2020, REPROGRAMACIÓN.

VALORACIÓN DE RIESGOS, PLANIFICACIÓN OPERATIVA. CONSEJO 12. INICIO APLICACIÓN EXAMEN.

## **ATENCIÓN ASCII DE LA AUDITORÍA INTERNA:**

SENARA-AI-317-2020: REMISIÓN DE PLAN DE MEJORAS RESULTANTE DE LA APLICACIÓN DE LA AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA AUDITORÍA INTERNA, PERÍODO 2020.

## REMISIÓN DE BOLETINES INFORMATIVOS:

INFOAUDI 04-2020 A JUNTA DIRECTIVA: REPORTE TRIMESTRAL DE GESTIÓN DE AUDITORÍA. JUNIO A AGOSTO 2020. SENARA-AI-240-2020.

## GESTIÓN PRESUPUESTO:

- SENARA-AI-291-2020: ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE AUDITORÍA CON CORTE AL 30/09/2020.
- SENARA-AI-299-2020: SOLICITUD DE MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA.
- SENARA-AI-312-2020: PRIORIZACIÓN DE GASTOS NOVIEMBRE, DICIEMBRE 2020.

## EVALUACION DE LA EJECUCIÓN TRIMESTRAL DEL PLAN 2020:

- CONSEJO DE AUDITORÍA 11-2020.

## MEJORA DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA:

SENARA-AI-295-2020: OFICIALIZACIÓN DE PROCEDIMIENTO PARA LA ELABORACIÓN, EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DEL PLAN ANUAL OPERATIVO.

SENARA-AI-321-2020: OFICIALIZACIÓN DE PROCEDIMIENTO PARA LA ATENCIÓN DE DENUNCIAS Y LA INVESTIGACIÓN DE PRESUNTOS HECHOS IRREGULARES.

## OTRAS GESTIONES:

- REPORTES DE TRABAJO REMOTO.
- SENARA-AI-238-2020: ATENCIÓN A SOLICITUD DE LA FISCALÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA RELACIONADA CON ACCESO A BASES DE DATOS.
- SENARA-AI-255/256/257/258/259-2020: SOLICITUD APLICACIÓN ENCUESTA DE PERCEPCIÓN INFORME SENARA-AI-INF-06-2020.
- SENARA-AI-270-2020: OFICIALIZACIÓN PLAN ESTRATÉGICO DE LA AUDITORÍA INTERNA 2021-2026.
- SENARA-AI-304-2020: MODIFICACIÓN N° 4 AL PLAN DE TRABAJO 2020.
- SENARA-AI-320-2020: REMISIÓN DE PLAN ESTRATÉGICO A LA JUNTA DIRECTIVA.
- FORMULACIÓN DEL PLAN DE TRABAJO 2021.
- SENARA-AI-333-2020: COMENTARIOS RESPECTO A EXPEDIENTE LEGISLATIVO N° 21336: LEY MARCO DE EMPLEO PÚBLICO.
- SENARA-AI-MEM-090/091/092/093: SOLICITUD APLICACIÓN ENCUESTA DE PERCEPCIÓN ADVERTENCIAS SENARA-AI-143/181/192/209-2020.
- SENARA-AI-MEM-101-2020: REMISIÓN DE BOLETA TRIMESTRAL DE DISTRIBUIÓN DE TIEMPO TERCER TRIMESTRE 2020.
- ATENCIÓN REQUERIMIENTOS DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA.
- PARTICIPACIÓN EN CAPACITACIONES VIRTUALES: ARESEP, PISTAS DE AUDITORÍA EN ERP, CONGRESO CGR, CONFERENCIAS CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA, JURISPRUDENCIA EN CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA.

## ESTUDIOS DE AUDITORÍA EN PROCESO:

- EVALUACIÓN DE LA VIABILIDAD DE IMPLEMENTAR EL PROCESO DE EVALUACIÓN EXPOST DE PROYECTOS DE RIEGO Y DRENAJE EJECUTADOS POR LA DIRECCIÓN DE INGENIERÍA Y DESARROLLO DE PROYECTOS (INDEP).
- EVALUACIÓN DE LA AFECTACIÓN EN EL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS INSTITUCIONALES PROGRAMADAS POR EFECTO DE LA PANDEMIA PRODUCIDA POR EL COVID-19.
- EVALUACIÓN DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN DE REPARACIONES DE VEHÍCULOS COMO PARTE DE SU MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO.
- EVALUACIÓN DEL PROCESO DE RECLUTAMIENTO Y SELECCIÓN DE PERSONAL EN EL SENARA.
- EVALUACIÓN DEL NIVEL DE CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS NICSP EN EL SENARA.
- EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DE CONVOCATORIAS Y ELABORACIÓN DE ACTAS DE JUNTA DIRECTIVA ANTE LA PANDEMIA COVID-19.
- ATENCIÓN DE DENUNCIAS.