



SANTA RITA
MUNICIPALIDAD



mecip
2015

ACTUALIZACION:2

VERSION:1

REVISION:

POLITICA OPERACIONAL

DEPENDENCIA-MACROPROCESO DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

CODIGO:POAI-01

PROCESO	RIESGOS IDENTIFICADOS	ACCIONES (Controles / Medidas)	POLÍTICA OPERACIONAL	RESPONDABLES
Auditoria de Gestion y Control	demora en obtener informaciones o documentos requeridos	Reiteracion de solicitudes	1.Gestionar demora de obtener infomacion mediante memorando. 2. Reiterar memorandu maximo 2 veces si no hay respuesta 3.Realizar seguimeinto periodico	Directora de Auditoria y Dir de Area afectada
Auditoria de cumplimiento y Gestion	Recursos humanos insuficientes	Reiteracion de pedido de recursos humanos	1. Gestionar falta de recurso humano mediante reiteración de solicitud. 2. Reiterar solicitud máximo 2 veces si no hay respuesta. 3. Realizar seguimiento periódico de solicitudes.	Director de Auditoria y Dir.TTHH,Maxima autoridad

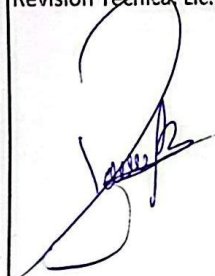
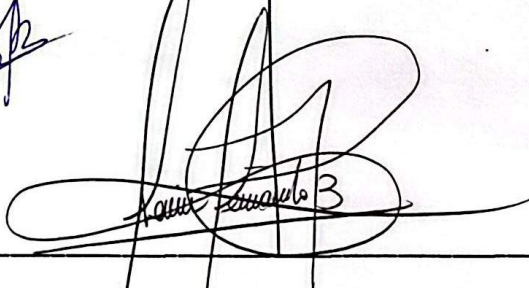
Elaborado por: Lic. Nancy Machado/Lic. Sonia Benitez

Revision Tecnica: Lic. Lila Acosta:


Aprobado por la Maxima Autoridad Institucional:








Lic. Edgar F. Torres A.
Intendente Municipal
Santa Rita

POLÍTICAS OPERACIONALES.

  					ACTUALIZACIÓN: 02
					VERSIÓN: 2.0
					REVISIÓN: 04
POLÍTICAS OPERACIONALES					
MACROPROCESO: GESTIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS					CÓDIGO: GF-Pop-02
PROCESO	RIESGOS críticos	ACCIONES (Controles / Medidas)	POLÍTICA OPERACIONAL	RESPONSABLES	
Tesorería	Acceso ilegal	Autenticación multifactor y restricción de accesos	Control de Accesos Seguros	Dirección de Finanzas – Jefatura de Tesorería	
Tesorería	Actos malintencionados	Supervisión cruzada y trazabilidad de operaciones	Supervisión Financiera Efectiva	Dirección de Finanzas – Auditoría Interna	
Tesorería	Desacuerdo	Conciliaciones periódicas y checklist	Gestión Contable Transparente	Tesorería – Contabilidad	
Tesorería	Lesión de confianza	Declaración de integridad y cual de denuncias	Ética y Transparencia Financiera	Dirección de Finanzas – Talento Humano	
Presupuesto	Acceso ilegal	Doble validación y segregación de funciones	Control de Acceso Presupuestario	Dirección de Finanzas – Presupuesto – TIC	
Presupuesto	Actos malintencionados	Registro digital y firma conjunta	Trazabilidad y Supervisión Presupuestaria	Dirección de Finanzas – Auditoría Interna	
Presupuesto	Desacuerdo	Revisión trimestral y capacitación	Control de Calidad Presupuestaria	Presupuesto – Dirección de Finanzas	
Presupuesto	Lesión de confianza	Informes de ejecución y rendición de cuentas	Buen Gobierno Financiero	Dirección de Finanzas – Secretario General	
Gestión de Comisiones	Desacuerdo	Revisión cruzada y control digital	Supervisión de Procesos de Comisiones	Dirección de Finanzas – Tesorería	
Gestión de Comisiones	Incumplimiento	Cronogramas y alertas automáticas	Cumplimiento Financiero Efectivo	Dirección de Finanzas – Auditoría Interna	
Medios de Pago	Acto malintencionado	Segregación de funciones y alertas en tiempo real	Seguridad en Medios de Pago	Tesorería – Auditoría Interna – TIC	
Medios de Pago	Lesión de confianza	Doble firma y declaración de integridad	Transparencia en Ejecución de Pagos	Dirección de Finanzas – Tesorería	
Medios de Pago	Incumplimiento	Conciliaciones automáticas y monitoreo continuo	Cumplimiento en Gestión de Pagos	Dirección de Finanzas – Tesorería – Contabilidad	