



SANTA RITA
MUNICIPALIDAD



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 Gestión y Control	demora en obtener informaciones o documentos requeridos	Reiteración de solicitudes	<ol style="list-style-type: none"> 1. Gestionar demora de obtener información mediante memorando. 2. Reiterar memorando máximo 2 veces si no hay respuesta 3. Realizar seguimiento periódico 	Directora de Auditoria y Dir de Área afectada
Auditoria de cumplimiento y Gestión	Recursos humanos insuficientes	Reiteración de pedido de recursos humanos	<ol style="list-style-type: none"> 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 Benítez 	Revisión Técnica: Lic. Lila Acosta: 	Aprobado por la Maxima Autoridad Institucional: 	 	Lic. Edgar F. Torres A. Intendente Municipal Santa Rita



POLÍTICAS OPERACIONALES.

POLÍTICAS OPERACIONALES				ACTUALIZACIÓN: 02 VERSIÓN: 2.0 REVISIÓN: 04
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	Desacierto	Conciliaciones periódicas y checklist	Gestión Contable Transparente	Tesorería - Contabilidad
Tesorería	Lesión de confianza	Declaración de integridad y canal 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	Desacierto	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 - Secretaría General
Gestión de Comisiones	Desacierto	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

MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA
NAIDA BRAVO
Jefa de Presupuesto

MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA
Arturo Acosta
Jefe de Medios de Pago

Lauri B

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