

-I. OPORTUNIDADES DE MEJORA

(Derivadas del Informe NRM 2025 – Municipalidad de Santa Rita)

COMPONENTE 1. AMBIENTE DE CONTROL

Resultado CGR: 2,39 – Diseñado Bajo

Oportunidades de mejora

1. Institucionalizar el liderazgo del Sistema de Control Interno mediante rutinas formales de revisión, análisis crítico y toma de decisiones de la Alta Dirección.
2. Revisar, actualizar y socializar la Política de Control Interno, asegurando su comprensión y aplicación efectiva en todas las dependencias.
3. Fortalecer el Sistema de Ética Pública, pasando de un enfoque meramente normativo a un enfoque operativo, con procedimientos, registros y evidencias.
4. Activar de manera efectiva el Comité de Buen Gobierno, asegurando la existencia de procedimientos y registros, aun en ausencia de controversias.
5. Ajustar la Política de Talento Humano incorporando principios de imparcialidad, formación continua y desvinculación ordenada, alineados al SCI.

COMPONENTE 2. CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

Resultado CGR: 2,16 – Diseñado Bajo

Oportunidades de mejora

1. Unificar y actualizar la Misión y Visión institucional, alineándolas al rol municipal y asegurando coherencia en todos los documentos oficiales.
2. Formular y aprobar un Plan Estratégico Institucional (PEI) conforme a la Norma de Requisitos Mínimos, con objetivos, indicadores, metas y responsables.
3. Incorporar análisis estratégico formal (contexto interno y externo) como base de la planificación institucional.
4. Completar y alinear el mapa de procesos con el organigrama vigente, incorporando caracterización y responsables claros.
5. Integrar la gestión de riesgos a la planificación estratégica y operativa, asegurando su actualización periódica y uso efectivo en la toma de decisiones.
6. Definir e institucionalizar indicadores de desempeño vinculados a objetivos, procesos y riesgos.



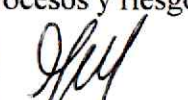
Kevin F. Cardozo B.
Secretario General



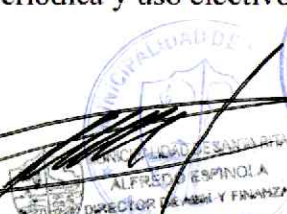
Alcides Araujo
DIRECTOR TT.HH
MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA



MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA
Lic. Oriana Sanchez
Direccion de Planificacion



MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA
LIC. NANCY MACHADO
AUDITORIA INTERNA



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

COMPONENTE 3. CONTROL DE LA IMPLEMENTACIÓN

Resultado CGR: 1,81 – Inicial Alto

Oportunidades de mejora

1. Actualizar y alinear las políticas operacionales con el mapa de procesos vigente.
2. Diseñar, aprobar y aplicar procedimientos operativos para los procesos críticos, asegurando su uso efectivo.
3. Implementar mecanismos de evaluación de la efectividad de los controles definidos.
4. Integrar el enfoque de control interno al Plan de Capacitación institucional, con evidencia formal de aprobación y ejecución.
5. Institucionalizar la rendición de cuentas mediante la elaboración de una memoria anual y el fortalecimiento de la calidad de la información generada.

COMPONENTE 4. CONTROL DE LA EVALUACIÓN

Resultado CGR: 2,23 – Diseñado Bajo

Oportunidades de mejora

1. Definir e implementar indicadores operativos por procesos para medir el desempeño institucional.
2. Institucionalizar la autoevaluación anual del Sistema de Control Interno, con metodología formal y cronograma aprobado.
3. Elaborar informes periódicos de evaluación interna que sirvan de base para la toma de decisiones y la mejora del SCI.

COMPONENTE 5. CONTROL PARA LA MEJORA


Resultado CGR: 1,65 – Inicial Medio

Oportunidades de mejora


49



Kevin F. Cardozo B
Secretario General




Comité de Ética
MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA
FERNANDO CARDOZO
DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN



MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA
LIC. NANCY MACÍAS
AUDITORIA INTERNA



MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA
ALFREDO ESPINOLA
DIRECTOR DE ASISTENCIA Y FINANZAS



MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA
Lic. Edgar F. Torres A.
Intendente Municipal
Santa Rita



Alcides Araujo
DIRECTOR TT.HH
MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA



MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA
Lic. Cristina Sanchez
Dirección de Planeación



Kevin F. Cardozo
Kevin F. Cardozo
 Secretario General

Alcides Araujo
Alcides Araujo
 DIRECTOR TT.HH.
 MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA

1. Diseñar y aprobar una metodología institucional de mejora continua del Sistema de Control Interno.
2. Implementar un registro único de acciones de mejora que asegure la trazabilidad desde la observación hasta el cierre.
3. Institucionalizar el Análisis Crítico semestral de la Alta Dirección como práctica permanente de gestión del SCI

II. PLAN DE MEJORAMIENTO MECIP 2025–2026: Objetivo del Plan

Elevar el nivel de madurez del Sistema de Control Interno, asegurando su implementación efectiva, evaluación sistemática y mejora

Componente	Oportunidad de mejora priorizada	Acción de Mejoramiento	Responsable	Evidencia Esperada	Plazo
Ambiente de Control	Liderazgo SCI no institucionalizado	Institucionalizar análisis crítico semestral del SCI	Intendencia / CCI	Minutas e informes firmados	Semestra
Ambiente de Control	Política SCI desactualizada	Revisar, aprobar y socializar Política de Control Interno	CCI	Resolución, actas, listas	2025
Ambiente de Control	Ética sin gestión operativa	Aprobar procedimiento de ética y buen gobierno	Comité Ética	Procedimiento, registros	2025
Control Planificación	Misión y Visión inconsistentes	Unificar y formalizar Misión y Visión institucional	CCI / Planificación	Resolución aprobatoria	2025
Control Planificación	Ausencia de PEI	Formular y aprobar PEI 2026–2029	Intendencia / Planificación	PEI aprobado	2026
Control Planificación	Procesos incompletos	Completar y alinear mapa y fichas de procesos	ETI MECIP	Mapa y fichas aprobadas	2025–2026
Control Planificación	Riesgos no integrados	Actualizar matriz de riesgos estratégica y operativa	ETI MECIP	Matriz validada	Anual
Control Implementación	Procedimientos inexistentes	Diseñar y aprobar procedimientos operativos	Secretarías	Manuales y registros	2026
Control Implementación	Capacitación sin enfoque SCI	Integrar SCI al Plan de Capacitación	Talento Humano	Plan aprobado, informes	2025–2026
Control Implementación	Falta de rendición	Elaborar memoria anual institucional	Intendencia / Planificación	Memoria aprobada	Anual

Comité de ética

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

Alfredo Espinola
ALFREDO ESPINOLA
 DIRECTOR DE ADM. Y FINANZAS

Control Evaluación	Sin indicadores	Definir indicadores por proceso	Planificación	Matriz de indicadores	2025
Control Evaluación	Sin autoevaluación SCI	Implementar autoevaluación anual del SCI	CCI / Auditoría	Informe SCI	Anual
Control para la Mejora	Sin metodología	Aprobar procedimiento de mejora continua	CCI	Procedimiento aprobado	2025
Control para la Mejora	Sin registro de acciones	Implementar registro de acciones de mejora	Auditoría / CCI	Registro actualizado	Trimestra
Control para la Mejora	Sin análisis crítico formal	Realizar análisis crítico semestral	Alta Dirección	Actas firmadas	Semestra

Comité de Ética

[Signature]
Kevin F. Cardozo B.
Secretario General

[Signature]
Lic. Edgar F. Torres A.
Intendente Municipal
Santa Rita

[Signature]
ALFREDO ESPINOSA
DIRECTOR DE BIENESTAR Y FINANZAS

[Signature]
Alcides Araujo
DIRECTOR T.T.M.H.
MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA

Multiple official blue ink stamps from the Municipality of Santa Rita, including:

- MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA - AUDITORIA INTERNA
- MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA - DIRECCION I.I.H.H.
- MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA - DIRECCION DE PLANIFICACION
- MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA - DIRECCION DE BIENESTAR Y FINANZAS