

FOVIAL

Proceso y procedimiento
Auditoría Interna.



OBJETIVO DEL PROCESO: Realizar auditorías internas con eficiencia, eficacia y transparencia, con el propósito de obtener resultados de alta calidad.

Revisión : 8
Fecha: 18/6/2018
Pág.: 1 de 2

DESARROLLO DEL PROCESO:

ALCANCE: El Proceso de Auditoría Interna aplica para todas las áreas administrativas, operativas y técnicas del FOVIAL en los aspectos financieros, administrativos, operacionales, técnicos y contables.

RECURSOS:

1. Ambiente de trabajo adecuado (oficina sin ruidos, buena iluminación y temperatura adecuada)
2. Equipo informático (computadoras e impresor).
3. Mobiliario y equipo de oficina.
4. Dos vehículos de doble tracción.
5. Dos teléfonos móviles.
6. En relación a lo psicológico y social, ver Manual de Organización y Descriptor de Puestos.

INSUMOS:

1. Puntos de Acta del Consejo Directivo.
2. Registros y documentos de aspectos financieros, operacionales, técnicos y contables.
3. Plan Anual de Auditoria Interna.

PRODUCTOS:

1. Plan específico de auditoría.
2. Cartas de Gerencia de auditoría.
3. Borradores de informes de auditoría.
4. Informes finales de auditoría.
5. Resultados de la medición del proceso.

PROVEEDORES:

1. Personal del FOVIAL
2. Bancos
3. Empresas contratistas

CLIENTES:

1. Gerentes y Jefes de Unidades
2. Director Ejecutivo.
3. Consejo Directivo.
4. Corte de Cuentas de la República.
5. Ciudadanía.

INDICADOR O CONTROL:

Ver Matriz de Indicadores M-3.1-01-3.2

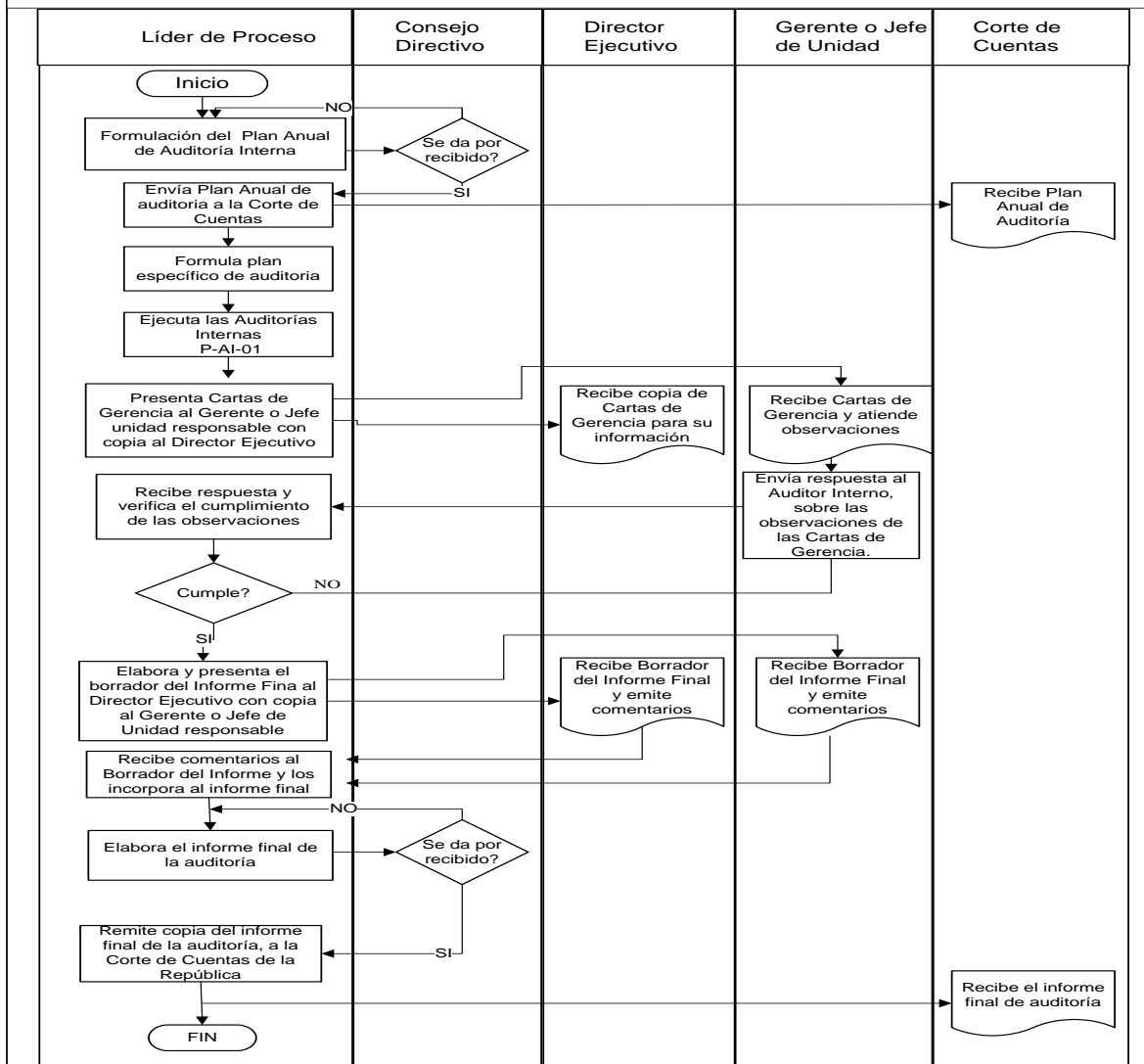
REFERENCIAS:

1. Sección 4.4 de la Norma ISO 9001:2015.
2. Normas de Auditoria Interna del Sector Gubernamental
3. Lineamientos propios de la organización.

RIESGOS:

- Sobornos a servidores públicos de parte de empresas contratistas.
- Extorsión de servidores públicos a las empresas contratistas. (Ver Matriz de Riesgos M-3.1-05- 3.2)

Proceso de Auditoría Interna





OBJETIVO DEL PROCESO: Realizar auditorías internas con eficiencia, eficacia y transparencia, con el propósito de obtener resultados de alta calidad.

Revisión : 8
Fecha: 18/6/2018
Pág.: 2 de 2

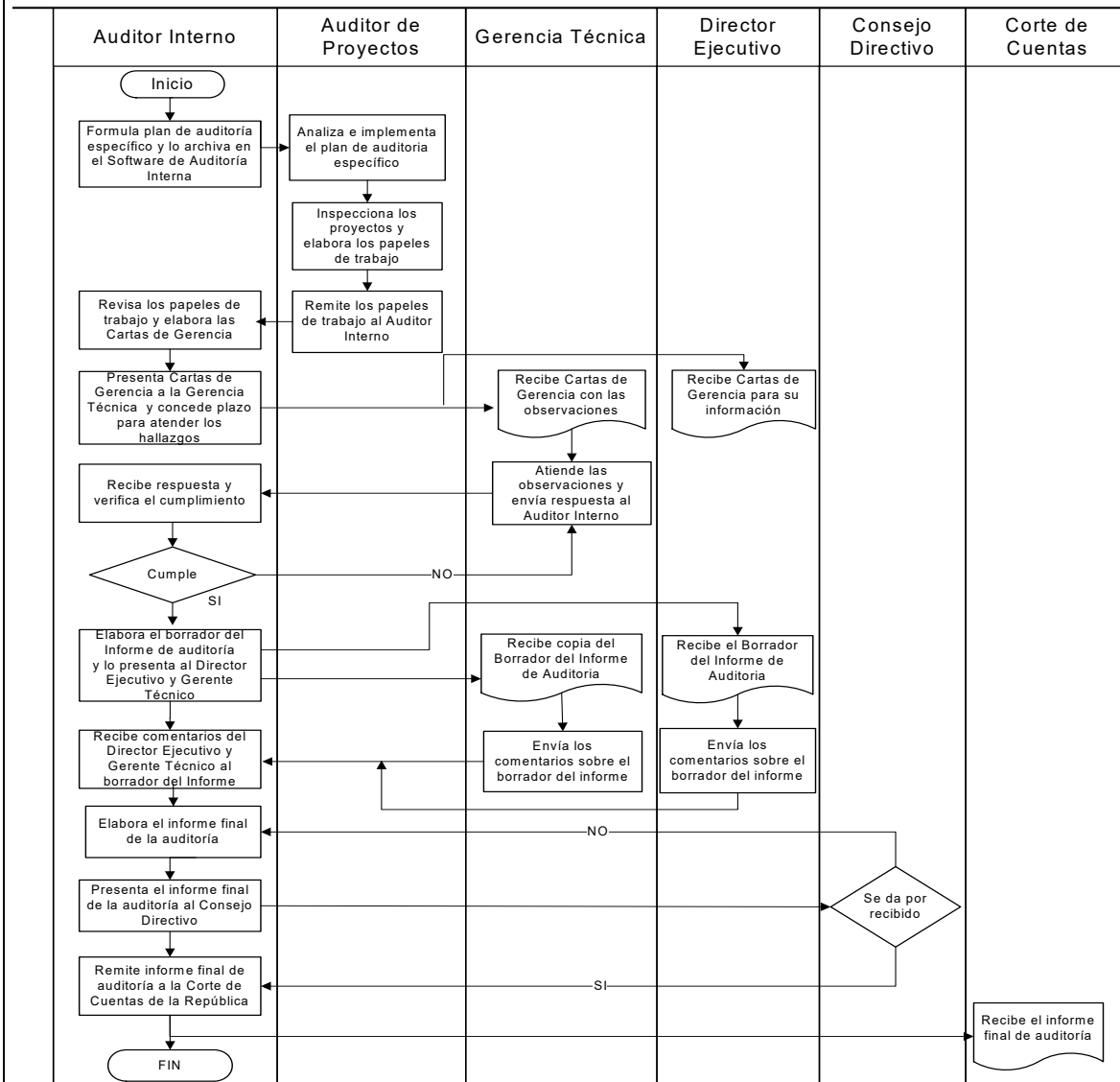
HISTORIAL DE CAMBIOS

FECHA	No. DE REVISION	DESCRIPCION DEL CAMBIO
20/08/2014	3	Se actualiza el Proceso en el nuevo formato.
20/01/2015	4	Se cambia el nombre Informe Preliminar por Carta de Gerencia, según las Normas de Auditoria Interna del Sector Gubernamental.
01/04/2016	5	Se incluye la referencia a la matriz de riesgos, se modifica la versión de la Norma ISO 9001: 2015, se hace referencia al Procedimiento, se actualiza el código del Proceso, se incluye la sección de Recursos y se actualiza la referencia del Código del Formato.
25/11/2016	6	Se mejora el proceso en cuanto a corregir la referencia a la Matriz de Riesgos y Matriz de Indicadores.
01/03/2017	7	Se incorpora una descripción del riesgo del proceso y se incluye el término "Control" en el apartado del indicador del proceso.
18/06/2018	8	Se actualiza el proceso, cambiando los cargos de Asesores a Jefes de Unidad.



DESARROLLO DEL PROCEDIMIENTO:

Procedimiento Auditoría de Proyectos



ALCANCE: Este procedimiento es aplicable únicamente para realizar Auditorías Especiales en el área de Proyectos.

RECURSOS:

1. Ambiente de trabajo adecuado (oficina sin ruidos, buena iluminación, temperatura adecuada).
2. Equipo Informático (Computadoras e Impresor)
3. Mobiliario y Equipo de oficina.
4. Dos teléfonos móviles
5. Dos vehículos de doble tracción
6. En relación a lo psicológico y social, ver Manual de Organización y Descripción de Puestos.

INSUMOS:

1. Bases de Licitación y Concursos.
2. Ofertas Técnicas de los contratistas.
3. Informes de los supervisores de proyectos.
4. Estimaciones de obras.
5. Listado de obras en garantía.

PRODUCTOS:

1. Papeles de Trabajo
2. Cartas de Gerencia.
3. Informes de Auditoria.

PROVEEDORES:

1. Administradores de Proyectos.
2. Supervisores.
3. Contratistas.

CLIENTES:

1. Gerentes Técnico.
2. Director Ejecutivo.
3. Consejo Directivo.
4. Corte de Cuentas de la República.
5. Ciudadanía.

INDICADOR O CONTROL:

Ver Matriz de Indicadores M-3.1-01 Proceso 3.2

REFERENCIAS:

1. Requisitos Generales Sección 4.4 de la Norma ISO 9001:2015.
2. Normas de Auditoria Interna del Sector Gubernamental.
3. Lineamientos propios de la organización



OBJETIVO DEL Realizar la Auditoria de Proyectos con eficiencia, eficacia y transparencia, con el propósito de obtener resultados de alta calidad.

Revisión : 6
 Fecha: 01/03/2017
 Pág.: 2 de 2

HISTORIAL DE CAMBIOS

FECHA	No. DE REVISION	DESCRIPCION DEL CAMBIO
20/08/2014	3	Se actualiza el procedimiento en el nuevo formato.
20/01/2015	4	Se cambia el nombre Informe Preliminar por Carta de Gerencia, según las Normas de Auditoria Interna del Sector Gubernamental
01/04/2016	5	Se incluye la Matriz de Riesgos, se actualiza la versión de la Norma ISO 9001:2015, se cambia el código del procedimiento, se incluye la sección de Recursos y se actualiza el Código del Formato.
01/03/2017	6	Se elimina la referencia a la matriz de riesgos, ya que se expone en forma detallada en el proceso