

 <p>Ministerio de Trabajo y Previsión Social</p> <p>EL SALVADOR</p>	<p>PLAN ANUAL DE TRABAJO 2014</p> <p>OFICINA DE AUDITORÍA Y CONTROL INTERNO</p>	<p>PAT 2014</p> <p>OACI</p>	
EDICIÓN: 01	REVISIÓN: 00	FECHA: DICIEMBRE 2013	MODIFICACIÓN: 00

# PLAN ANUAL DE TRABAJO

# 2014

## OFICINA DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

**AUTORIZÓ:**

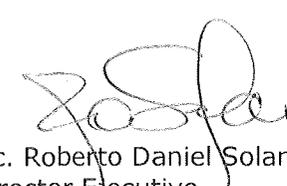
---




Lic. Oscar Armando Morales Rodríguez  
Viceministro de Trabajo y Previsión Social

**VISTO BUENO:**

---




Lic. Roberto Daniel Solano Dubón,  
Director Ejecutivo

**ELABORÓ:**

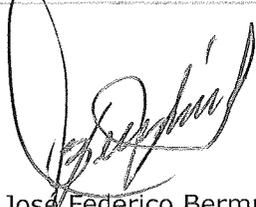
---




Lic. Miguel Enrique Cuéllar Aquino  
Jefe de Oficina de Auditoría y Control Interno

**REVISÓ:**

---




José Federico Bermúdez Vega  
Jefe de Oficina de Coordinación y Desarrollo Institucional

## CONTENIDO

<b>INTRODUCCIÓN</b> .....	<b>3</b>
<b>FILOSOFÍA ORGANIZACIONAL</b> .....	<b>4</b>
MISIÓN .....	4
VISION .....	4
VALORES INSTITUCIONALES:.....	<b>5</b>
ESTRUCTURA ORGANIZATIVA .....	<b>6</b>
<b>RECURSO HUMANO Y FINANCIERO</b> .....	<b>7</b>
A. RECURSOS HUMANOS .....	7
B. RECURSOS FINANCIEROS.....	7
<b>FODA</b> .....	<b>8</b>
<b>OBJETIVOS Y ACCIONES ESTRATÉGICAS</b> .....	<b>9</b>
OBJETIVO ESTRATÉGICO .....	9
• Impulso de la gestión Institucional a través del modelo de administración basado en el enfoque de procesos.....	9
ACCIONES ESTRATÉGICAS .....	9
<b>ACCIONES Y SEGUIMIENTO</b> .....	<b>9</b>
<b>CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES Y METAS</b> .....	<b>10</b>

 <p>Ministerio de Trabajo y Previsión Social EL SALVADOR</p>	<p>PLAN ANUAL DE TRABAJO 2014 OFICINA DE AUDITORÍA Y CONTROL INTERNO</p>	<p>PAT 2014 OACI</p>	
EDICIÓN: 01	REVISIÓN: 00	FECHA: DICIEMBRE 2013	MODIFICACIÓN: 00

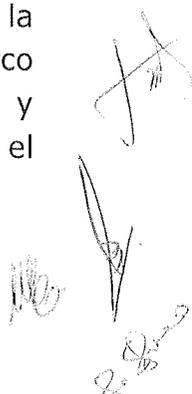
## INTRODUCCIÓN

La Oficina de Auditoría y Control Interno presenta su Plan Anual de Trabajo para el año 2014, y de conformidad a lo establecido en la Ley de Organización y Funciones del Sector de Trabajo y Previsión Social le corresponde: programar, conducir, ejecutar y evaluar las actividades de control, de conformidad con las normas vigentes sobre la materia, realizar auditorías, inspecciones e investigaciones relacionadas con los aspectos económicos, contables, técnicos y administrativos y en el ejercicio de sus funciones depende del Despacho Ministerial.

Según el Reglamento de Normas Técnicas de Control Interno Específicas del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, la Oficina de Auditoría y Control Interno será asesora, objetiva y proporcionará una seguridad razonable a la Institución, para mejorar sus operaciones y generar valor agregado en las mismas; así como, contribuirá a que se alcancen objetivos institucionales y fortalecer el Sistema de Control Interno, mediante la práctica de un enfoque sistemático y profesional, para evaluar y mejorar la efectividad de la administración de riesgo, del control y de los procesos del Ministerio. (Capítulo I. Art. 13).

El Plan Anual de Trabajo a desarrollar en el año 2014 contiene una serie de actividades que nos permitirán lograr los resultados esperados para ese año, que son nuestra contribución para alcanzar los objetivos planteados en el Plan Estratégico Institucional 2011 - 2014.

El presente documento contiene además de la Introducción, la Filosofía Organizacional conformada por la misión, visión y valores, la Estructura Organizativa de la Oficina, el Recurso Humano y Financiero, el FODA, la Identificación de Procesos que intervienen en la gestión, la Matriz de Marco Lógico, los Objetivos Estratégicos y Acciones Estratégicas, las Acciones y Seguimiento y el Cronograma de las Actividades y Metas a realizar durante el año 2014.



 <p>Ministerio de Trabajo y Previsión Social EL SALVADOR</p>	<p>PLAN ANUAL DE TRABAJO 2014 OFICINA DE AUDITORÍA Y CONTROL INTERNO</p>	<p>PAT 2014 OACI</p>	
EDICIÓN: 01	REVISIÓN: 00	FECHA: DICIEMBRE 2013	MODIFICACIÓN: 00

## **FILOSOFÍA ORGANIZACIONAL**

### **MISIÓN**

Evaluar y mejorar el control interno en los procesos operativos desarrollados en las diferentes Direcciones, Departamentos, Oficinas y Secciones de la estructura organizativa del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, efectuando recomendaciones que fortalezcan el control interno Institucional, fomentando el cumplimiento mediante: manuales, normas, disposiciones legales y principios éticos.

### **VISIÓN**

Ser una Oficina que apoya a la máxima autoridad institucional en el cumplimiento de objetivos y metas, evaluando el sistema de control interno, iniciando acciones correctivas garantizando de esta manera el alcance de los mismos. Colaborando con la administración realizando análisis, evaluaciones, asesorando y recomendando sobre las actividades auditadas.

 <p>Ministerio de Trabajo y Previsión Social EL SALVADOR</p>	<p>PLAN ANUAL DE TRABAJO 2014 OFICINA DE AUDITORÍA Y CONTROL INTERNO</p>	<p>PAT 2014 OACI</p>	
EDICIÓN: 01	REVISIÓN: 00	FECHA: DICIEMBRE 2013	MODIFICACIÓN: 00

## VALORES INSTITUCIONALES

### **Equidad de Género:**

Brindar un trato justo y correcto para mujeres y hombres según sus necesidades respectivas.

### **Honestidad:**

Se refiere a una conducta caracterizada por la transparencia y confiabilidad en el desempeño del trabajo.

### **Transparencia:**

Es la claridad que deben mostrar las prestaciones del servicio, actuaciones y decisiones ante las y los usuarios de la Institución.

### **Responsabilidad:**

Es la obligación de cumplir con las funciones, responsabilidades, tareas Institucionales en forma efectiva, ágil y oportuna.

### **Lealtad:**

Poner en servicio de la Institución, las aptitudes, haciendo propios los objetivos y metas Institucionales.

### **Justicia:**

Actuar con equidad.

### **Disciplina:**

Es la realización de las funciones que corresponde en forma sistemática y ordenada.

### **Espíritu de Servicio:**

Es realizar el trabajo con diligencia, espíritu y comprensión en beneficio de los usuarios y de la Institución.



## ESTRUCTURA ORGANIZATIVA



 Ministerio de Trabajo y Previsión Social <b>EL SALVADOR</b> <small>UNIDAD. CREEN. INCLUIR.</small>	<b>PLAN ANUAL DE TRABAJO 2014</b> <b>OFICINA DE AUDITORÍA Y CONTROL INTERNO</b>		PAT 2014 OACI
	EDICIÓN: 01	REVISIÓN: 00	FECHA: DICIEMBRE 2013

## RECURSO HUMANO Y FINANCIERO

### A. RECURSOS HUMANOS

Personal de la Oficina de Auditoría y Control Interno	Personal Asignado
Jefe(a) de Auditoría y Control Interno	1
Colaborador(a) de Auditoría	6
<b>TOTAL DEL PERSONAL</b>	<b>7</b>

### B. RECURSOS FINANCIEROS

RUBRO DE GASTOS	MONTO (\$)
51 REMUNERACIONES	\$ 73,567.54
54 ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 1,440.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 75,007.54*</b>

\* Fuente UFI



## FODA

FORTALEZAS	DEBILIDADES
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Trabajo en Equipo.</li> <li>• Implementación de auditorías por proceso.</li> <li>• Buen ambiente laboral.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Incumplimiento en el tiempo de respuesta de las auditorías.</li> <li>• Falta de una biblioteca virtual para consultas.</li> <li>• Falta de personal idóneo.</li> </ul>

OPORTUNIDADES	AMENAZAS
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Comunicación directa entre la Oficina de Auditoría y Control Interno y el Titular de la Institución.</li> <li>• Capacitaciones en áreas especializadas.</li> <li>• Nombramiento de un colaborador para enlace con la Unidad Jurídica.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Algunas dependencias no cuentan con procesos definidos y/o actualizados.</li> <li>• Falta de compromiso de las unidades auditadas a cumplir los plazos de envío de la información solicitada.</li> </ul>

 <p>Ministerio de Trabajo y Previsión Social</p> <p>EL SALVADOR</p>	<p>PLAN ANUAL DE TRABAJO 2014 OFICINA DE AUDITORÍA Y CONTROL INTERNO</p>		<p>PAT 2014 OACI</p>
<p>EDICIÓN: 01</p>	<p>REVISIÓN: 00</p>	<p>FECHA: DICIEMBRE 2013</p>	<p>MODIFICACIÓN: 00</p>

## OBJETIVOS Y ACCIONES ESTRATÉGICAS

### OBJETIVO ESTRATÉGICO

- Impulso de la gestión Institucional a través del modelo de administración basado en el enfoque de procesos.

### ACCIONES ESTRATÉGICAS

- Mejora de los procesos institucionales.

### ACCIONES Y SEGUIMIENTO

Para el logro de los objetivos planteados y el cumplimiento de las metas, se implementarán las siguientes acciones de seguimiento:

- Monitoreo: Informe de Monitoreo Mensual del PAT 2014.
- Evaluación: Informes de Evaluación Trimestral PAT 2014.



## CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES Y METAS

OFICINA DE AUDITORÍA Y CONTROL INTERNO – PAT 2014																							
OBJETIVO OPERATIVO	RESULTADO ESPERADO	PESO	ACTIVIDADES	PESO	UNIDAD DE MEDIDA	META ANUAL	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D	RECURSOS	RESPONSABLE			
Mejora de los procesos Institucionales.	Fortalecimiento y apoyo en la implementación de procesos institucionales transparentes, éticos y responsables.	100%	Plan de Trabajo.	3%	Plan	1			1										Humanos, materiales equipo.	y	Jefe y Colaborador.		
			Auditoría UACI (Fraccionamiento) Periodo Enero a Diciembre 2013.	3%	Informe	1					1									Humanos, materiales equipo.	y	Colaborador.	
			Realizar auditoría al proceso de Trámite de Reexportación de Maquinaria de la DGIT.	4%	Informe	1							1								Humanos, materiales equipo.	y	Colaboradores.
			Realizar auditoría al proceso de Registro de Establecimiento de la DGIT.	4%	Informe	1							1								Humanos, materiales equipo.	y	Colaboradores.
			Realizar Auditoría al Consumo de Combustible.	4%	Informe	1							1								Humanos, materiales equipo.	y	Colaboradores.
			Realizar Auditoría al proceso de emitir calificación de las labores agropecuarias.	4%	Informe	1									1						Humanos, materiales equipo.	y	Colaboradores.
			Auditoría al proceso de selección, contratación e inducción de Recursos Humanos.	4%	Informe	1										1					Humanos, materiales equipo.	y	Colaboradores.

OFICINA DE AUDITORÍA Y CONTROL INTERNO – PAT 2014

OBJETIVO OPERATIVO	RESULTADO ESPERADO	PESO	ACTIVIDADES	PESO	UNIDAD DE MEDIDA	META ANUAL	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D	RECURSOS	RESPONSABLE			
Mejorar de los procesos Institucionales.	Fortalecimiento y apoyo en la implementación de procesos institucionales transparentes, éticos y responsables.	100%	Auditoría UACI (Fraccionamiento) Período enero a junio 2014.	3%	Informe	1								1					Humanos, materiales y equipo.	Colaborador.			
			Auditoría al Proceso de Administrar el mantenimiento Preventivo del Equipo Informático.	6%	Informe	1										1				Humanos, materiales y equipo (transporte).	Colaboradores.		
			Auditoría al Proceso de Revisión de Convenios de Cooperación Interinstitucional.	4%	Informe	1												1			Humanos, materiales y equipo.	Colaboradores.	
			Auditoría al Proceso de Elaboración de Acuerdos Ministeriales.	4%	Informe	1												1			Humanos, materiales y equipo.	Colaboradores.	
			Auditoría al Proceso de Formulación y Aprobación del Plan Estratégico.	4%	Informe	1													1			Humanos, materiales y equipo.	Colaboradores.
			Realizar Auditoría al proceso de aprobar proyectos de Reglamentos Internos de Trabajo.	4%	Informe	1														1		Humanos, materiales y equipo.	Colaboradores.




 Ministerio de Trabajo y Previsión Social <b>EL SALVADOR</b> <small>UNIDAD, JUSTICIA Y PAZ</small>	<b>PLAN ANUAL DE TRABAJO 2014</b> <b>OFICINA DE AUDITORÍA Y CONTROL INTERNO</b>		<b>PAT 2014</b> <b>OACI</b>
	EDICIÓN: 01	REVISIÓN: 00	FECHA: DICIEMBRE 2013

OFICINA DE AUDITORÍA Y CONTROL INTERNO – PAT 2014																				
OBJETIVO OPERATIVO	RESULTADO ESPERADO	PESO	ACTIVIDADES	PESO	UNIDAD DE MEDIDA	META ANUAL	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D	RECURSOS	RESPONSABLE
			Efectuar arqueo al Fondo Circulante.	1%	Acta	4			1			1			1			1	Humanos, materiales y equipo.	Colaborador.
			Efectuar arqueo de Fondos a los Centros de Recreación.	1%	Acta	20			5			5			5			5	Humanos, materiales y equipo (transporte).	Colaborador.
			Efectuar arqueo de cupones de combustible.	1%	Acta	4			1			1			1			1	Humanos, materiales y equipo.	Colaborador.
			Informes de Actividades Especiales: Atención de Quejas, Seguimientos y Otros.	21%	Informe	21	5	6	3	2	2		1	1				1	Humanos, materiales y equipo.	Colaboradores y Jefe.
			Auditorías Especiales	25%	Informe	6						1	3		1			1	Humanos, materiales y equipo.	Colaboradores.

**NOTA:**

LAS AUDITORÍAS ESPECIALES SE REALIZAN DE ACUERDO A REQUERIMIENTOS DE LAS MÁXIMAS AUTORIDADES, POR LO QUE NO SE PUEDEN PROGRAMAR CON ANTICIPACIÓN. SOLO SE HAN PROGRAMADO ALGUNAS QUE YA FUERON REQUERIDAS POR LOS TITULARES, PERO DURANTE EL RESTO DEL AÑO ES PROBABLE QUE SE REALICEN OTRAS.

LOS SEGUIMIENTOS SERÁN MEDIDOS SI EXISTEN AUDITORÍAS CON OBSERVACIONES. PARA EL PRIMER TRIMESTRE SOLO SE PROGRAMAN 6 SEGUIMIENTOS DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS DE AÑOS ANTERIORES, PERO DURANTE EL RESTO DEL AÑO SE PUEDEN PROGRAMAR OTRAS EN CASO DE QUE RESULTEN OBSERVACIONES EN LAS AUDITORÍAS A REALIZAR.