

INSTITUCIÓN: ESSAP SA

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE GESTIÓN

COMPONENTE: ACTIVIDADES DE CONTROL

ESTÁNDAR: POLÍTICAS DE OPERACIÓN

FORMATO: Definición Políticas de Operación - Objetivos Institucionales/Macroprocesos/Procesos

Nº: 92

(1) OBJETIVO INSTITUCIONAL:

(2) MACROPROCESO: CONTROL Y EVALUACION

CÓDIGO:

(3) PROCESO: EVALUACION INDEPENDIENTE

CÓDIGO:

(4) Subproceso: AUDITORIAS

CÓDIGO:

Riesgo relacionado	(1) Riesgos (Aspectos Críticos)	(2) Acciones	(3) Políticas de Operación
Error	Accionar equivocadamente o desobedecer normas, debido a la acción de las personas o fallas en los equipos, por desmotivación, desintereses, falta de auditores especializados, generando pérdidas, desconfianza e incumplimientos de metas.	Prevenir los errores para llegar a las metas y objetivos capacitando convenientemente a funcionarios y a actores en cuanto a roles y responsabilidades definidos para las gestiones inherentes a las actividades que correspondan.	Lograr que todo funcionario involucrado se capacite en cuanto a sus roles y responsabilidades y conozca de antemano las metas y objetivos a alcanzar, sabiendo que existe un sistema de control en el cual se monitorearan las acciones o gestiones a realizarse.
Incumplimiento	No realizar lo que se está obligado por personas que se encuentren afectados por sistemas sin control o se encuentren desmotivados y vinculados a intereses creados, generando pérdidas, sanciones y desorientación.	Prevenir y compartir las metas y objetivos capacitando convenientemente a funcionarios y a actores en cuanto a roles y responsabilidades definidos para las gestiones inherentes a las actividades que correspondan.	Lograr que todo funcionario involucrado se capacite en cuanto a sus roles, responsabilidades, el marco legal aplicable y conozca de antemano las metas y objetivos a alcanzar, sabiendo que existe un sistema de control en el cual se monitorearan las acciones o gestiones a realizarse.
Conflicto	Desacuerdo y oposición entre personas debido a la falta de visión compartida, intereses creados, falta de liderazgo y capacitación, que traen aparejados atrasos, incumplimientos y pérdidas.	Prevenir y compartir contando con claro manejo de prioridades consensuadas que permitan una visión compartida	Realizar periódicamente reuniones de trabajo, según los diferentes niveles, de modo a esgrimir posturas y llegar a acuerdos entre áreas, llevando un registro correspondiente a través de actas y generando la rutina de realizar acuerdos de trabajo.

Elaborado por: C.P. Lucia Cardozo

C.P. Lucia Aurora Cardozo
Auditora
essap

Fecha: 15/03/17

Revisado por: Lic. Milciades Velazquez

Lic. Milciades Velázquez
Auditor
essap sa

Fecha: 16/03/17

Aprobado por: Lic. Roberto Rojas

Lic. Roberto Rojas Aquino
Auditor Interno
ESSAP SA

Fecha: 17/03/17