

AUDI	Fecha	Dirigido a	Referencia	Nombre del servicio	Resumen
AUDI-001-2016	19/01/2016	<p>Lic. Juan Antonio Solano Ramírez - Gerente General a.i.</p> <p>Lic. Gustavo Redondo Brenes- Líder de la UEN Apoyo a.i</p> <p>Licda. Patricia Mata Meza- Coordinadora del Proceso Desarrollar Recursos Humanos</p> <p>Licda. Yahaira Martínez Araya- Coordinadora del Proceso Administrar Recursos Financieros a.i</p> <p>Lic. Héctor Tabares de Tolentino Carvajal- Coordinador del Proceso Contratar Bienes y Servicios a.i</p> <p>Licda. Gladys Coto Carpio-Profesional Administrativa</p>	AFC-R-04-2015	<p>Revisión de las Cajas Chicas del Proceso Contratar Bienes y Servicios y Junta Directiva/Gerencia</p>	<p>De este servicio se concluye que se da un cumplimiento en los controles existentes en el uso y custodia del fondo de trabajo del proyecto de Torito II, no obstante se presentan algunas debilidades en el control de los fondos fijos del Proceso Contratar Bienes y Servicios y Junta Directiva-Gerencia.</p> <p>Además en la evaluación del cumplimiento de los controles establecidos en el proceso de asignación y uso de los fondos fijos se presenta arqueos en formularios diferentes al oficializado y realizados en periodos no semestrales, falta de detalle en el Instructivo para la realización de ciertas compras, liquidaciones de viáticos sin firmas, compra de materiales que no fueron ingresados al Almacén Central y liquidaciones realizadas posteriores a los plazos establecidos.</p>

AUDI	Fecha	Dirigido a	Referencia	Nombre del servicio	Resumen
AUDI-002-2016	19/01/2016	Lic. Juan Antonio Solano Ramírez Gerente General a.i. Licda. Mónica Martínez Mata Coordinadora a.i. Proceso Presupuestar y Controlar Recursos	AFC-R-02-2015	Análisis del presupuesto ordinario y extraordinario y sus ejecuciones	<p>De este servicio se concluye que al evaluar la reasignación de recursos presupuestarios para procesos de contratación administrativa de periodos anteriores se cumple parcialmente al aplicar parcialmente políticas para liberar las órdenes de compra con saldo y utilizar el recurso disponible para otros requerimientos.</p> <p>Asimismo se concluye que se cumple parcialmente con la existencia de un proceso para la aceptación o rechazo de la reasignación de recursos presupuestarios para procesos de contratación administrativa correspondientes a periodos anteriores con la modificación 1-2015.</p> <p>Y además, se concluye que se aplican parcialmente las políticas para la asignación de los recursos presupuestarios con la modificación 1-2015.</p>
AUDI-010-2016	21/01/2016	Lic. Gustavo Redondo Brenes- Líder de la UEN Apoyo a.i. Licda. María Elena Brenes- Coordinadora del Proceso Contabilizar a.i.	AFC-R-09-2015	Revisión de la Cuenta por Cobrar materiales en préstamo	<p>De este servicio se concluye que se presentan debilidades de control para verificar la razonabilidad de la cuenta por cobrar materiales en préstamo.</p> <p>Lo anterior debido a que la existencia y aplicación de los controles se encuentra orientado hacia una cuenta por cobrar, sin embargo, en los registros no se incluye el derecho de cobro por la prestación del servicio, asimismo que la actividad de "materiales de préstamo" no corresponde a una cuenta por cobrar, si no a la composición de otra cuenta.</p>
AUDI-011-2016	21/01/2016	Bach. Georgina Castillo Vega- Profesional Bachiller Administración Superior Sra. Ivannia Edwards Valerín- Asistente	AFC-R-05-2015	Verificación del control establecido para el Proceso de pago a dietas a directores	<p>De este servicio se concluye que el proceso de pago de dietas a los directores de JASEC se realiza de acuerdo con los términos establecidos en la normativa respectiva, sin embargo se presentan algunas debilidades de control.</p> <p>Además se constató debilidades en el cumplimiento de los controles en el proceso de pago de las dietas como fueron diferencias en la asistencia, hora de ingreso y salida de algunos directores anotado en el acta de Junta Directiva con respecto al control de asistencia (Firmas), entre otras debilidades.</p>

AUDI	Fecha	Dirigido a	Referencia	Nombre del servicio	Resumen
		Técnico Nivel Superior Licda. Yahaira Martínez Araya- Coordinadora a.i. Proceso Administrar Recursos Financieros			
AUDI-025-2016	03/02/2016	Lic. Gustavo Redondo Brenes - Líder UEN de Apoyo	AFC-S-03-2015	Seguimiento AFC-AD-01-2014 Advertencia al arqueo de caja chica de proveeduría	Se determina un nivel de cumplimiento del 40% de las recomendaciones giradas en el informe de control interno, se emiten nuevas recomendaciones orientadas a establecer y formalizar un formulario para la liquidación de viáticos, además de establecer y formalizar en un instructivo la actividad de solicitar al Proceso de Gestionar Apoyo Logístico del recorrido indicado en el GPS para los funcionarios de cuadrillas que soliciten viáticos y también establecer los mecanismos de control existentes para verificar que los encargados de caja chica cuenten con el registro de firmas en forma actualizada y hagan uso de él.
AUDI-050-2016	15/02/2016	Lic. Gustavo Redondo Brenes- Líder a.i de la UEN Apoyo Licda. María Elena Brenes Granados- Coordinadora a.i del Proceso Contabilizar Licda. Gabriela Céspedes Artavia- Encargada a.i de la Unidad de Cuentas por Cobrar	AFC-S-01-2016	Seguimiento al AFC-A-02-2011 Evaluación del control interno del proceso cobro administrativo de las cuentas por cobrar residenciales y máxima demanda	Se determina un nivel de cumplimiento del 57% de las recomendaciones giradas en el informe de control interno, se emiten nuevas recomendaciones orientadas a mantener por los medios de comunicación que se consideren más adecuados, la información de los requisitos para un servicio eléctrico, considerando aquella población que por sus condiciones no le sea factible consultarlo en página web de JASEC, además de capacitar a los funcionarios de averías para que les brinden información a los Clientes de JASEC sobre los requisitos que son solicitados para un servicio eléctrico. Asimismo se recomienda revisar si las siguientes actividades se están llevando a cabo e incluirlas en un instructivo, caso contrario informar a esta Unidad las actividades que están sustituyendo a las mismas, a continuación el detalle: a. los medidores a los cuales el lector no tuvo acceso a la toma de lectura se les se realiza: una estimación del consumo. b. los medidores a los cuales el lector no tuvo acceso a la toma de lectura se aplican ajustes a la lectura para que el cliente

AUDI	Fecha	Dirigido a	Referencia	Nombre del servicio	Resumen
		Ing. Milagro Villalta Romero- Coordinadora a.i Operar la Red Ing. Rogelio Quirós Madriz-Coordinador a.i Proceso Facturar y Cobrar Lic. Cristian Arguello Calderón- Coordinador a.i Atención al Cliente			<p>realice la mejora de dejar acceso al medidor.</p> <p>Además establecer el plazo de recuperación de las cuentas de orden cuentas por cobrar dadas de baja y detallar el monto cancelado a diciembre del 2015 de impuesto de ventas y de bomberos por ventas facturadas a los abonados a los que no se les brindo el servicio.</p> <p>Por otra parte establecer un plazo en el instructivo para las gestiones de cobro relacionados con la reclasificación de la cuenta por cobrar servicios eléctricos, efectuar la conciliación de la cuenta a cobrar servicios eléctricos abonados, contar con el documento oficializado que permita recobrar las deudas pendientes de cobro por servicios eléctricos y llevar el auxiliar de la cuenta por cobrar servicios eléctricos.</p> <p>Asimismo establecer un procedimiento para el cobro administrativo y cobro judicial de las cuentas por cobrar por servicios eléctricos, establecer en un documento oficializado las acciones para no realizar el cobro a saldos de cuentas por cobrar servicios eléctricos que se encuentren prescritos, establecer los plazos para que la Unidad de Cuentas por Cobrar realice las gestiones de cobro antes la prescripción del saldo y una vez establecido el plazo para realizar las gestiones de cobro, incluirlo en un instructivo u otro documento oficial al igual que el plazo de la prescripción.</p>
AUDI-055-2016	19/02/2016	Carlos Bonilla Elizondo - Coordinador Área de Alumbrado Público Juan Miguel Salas Coto - Coordinador Centro de Gestión de Servicio al Cliente	ATO-R-03-2015	Verificación del control interno relacionado con la calidad del servicio en la atención de averías del alumbrado público	<p>De este servicio se concluye que cumple parcialmente con la gestión de control interno relacionada con la atención de averías de alumbrado público.</p> <p>Lo anterior, por cuanto conforme a la información analizada para la recepción, atención y documentación de los reportes de averías de alumbrado público, se presentan diferencias en la gestión de los trámites y registro de la información con respecto a lo establecido en los instructivos y formularios del Sistema de Gestión Empresarial.</p>

AUDI	Fecha	Dirigido a	Referencia	Nombre del servicio	Resumen
AUDI-056-2016	19/02/2016	Licda. Alejandra Pereira López - Secretaria de Junta Directiva	AFC-R-05-2015	Verificación del control establecido para el Proceso de pago a dietas a directores.	<p>De este servicio se concluye que el proceso de pago de dietas a los directores de JASEC se realiza de acuerdo con los términos establecidos en la normativa respectiva, sin embargo se presentan algunas debilidades de control.</p> <p>Además se constató debilidades en el cumplimiento de los controles en el proceso de pago de las dietas como fueron diferencias en la asistencia, hora de ingreso y salida de algunos directores anotado en el acta de Junta Directiva con respecto al control de asistencia (Firmas), entre otras debilidades</p>
AUDI-070-2016	04/03/2016	Lic. Rocío Brenes Alvarado - Líder UEN Servicio al Cliente	AGA-S-09-2015	Seguimiento Al AGA-A-01-2013 Verificación del sistema de control interno para los rubros de patrocinios, comunicación e imagen corporativa	<p>Se determina un nivel de cumplimiento del 78% de las recomendaciones giradas en el informe de control interno, se emiten nuevas recomendaciones orientadas a crear una herramienta para documentar el cálculo del monto estimado para la partida de publicidad y propaganda, además de realizar el cálculo para la asignación presupuestaria por confección de material considerar el monto asignado a la orden de compra abierta en el periodo anterior más-menos las variaciones inflacionarias respecto con ese periodo.</p> <p>Por otra parte se recomienda foliar los expedientes de las actividades o eventos en los que participó la institución por espacio de marca JASEC y por solicitudes de confección de material, además de llevar un consecutivo formal de las solicitudes de confección de material, en el cual se detalle si fueron aceptadas o rechazadas.</p>
AUDI-072-2016	07/03/2016	Ing. William Blanco Castillo - Líder UEN de Proyectos Ing. Edwin Aguilar Vargas - Coordinador Desarrollar Nuevos Servicios - Acueductos y Saneamiento	AGA-S-07-2015	Seguimiento al AGA-R-09-2013 Revisión del estado actual y los recursos institucionales invertidos en el proyecto de acueductos y saneamiento	<p>Se determina un nivel de cumplimiento del 33,33% de las recomendaciones giradas en el informe de control interno, se emiten nuevas recomendaciones orientadas a utilizar el formulario "Control de ejecución contractual", mismo que debe formalizarse en los procedimientos y/o instructivos que considere pertinente, además crear una herramienta donde se controle la relación entre la solicitud de desembolsos y el avance físico del proyecto de acueductos, mismo que debe mencionarse en los procedimientos y/o instructivos que considere pertinente, por otra parte se recomienda que se debe de asegurar que en los instructivos que considere pertinente, los cuales fueron solicitados que se oficialicen en el oficio UP-53-08-2013</p>

AUDI	Fecha	Dirigido a	Referencia	Nombre del servicio	Resumen
		Ambiental		ambiental	<p>se indique el rol y responsabilidades del Supervisor de los proyectos y contratos, así como las demás recomendaciones que en este informe se detallan.</p> <p>Asimismo utilizar el formulario 5F01 Agenda-Minuta en todas las reuniones realizadas y que estas lleven un número consecutivo, además de crear para los contratos que se deriven de la etapa de desarrollo del proyecto de acueductos un calendario de eventos que permita contar con una visión gráfica completa de los eventos más importantes a lo largo del contrato, actividad que debe exponerse en los procedimientos y/o instructivos que considere pertinente y crear para las siguientes etapas del proyecto de acueductos una matriz de administración del riesgo como instrumento para prever y actuar con oportunidad para evitar los problemas potenciales en el proceso de pre inversión y planificación del mismo, actividad y herramienta que debe mencionarse y exponerse en los procedimientos y/o instructivos que considere pertinente.</p>
AUDI-077-2016	16/03/2016	Lic. Juan Antonio Solano Ramírez- Gerente General a.i. Lic. Gustavo Redondo Brenes- Líder de la UEN Apoyo a.i. Licda. Patricia Mata Meza- Coordinadora del Proceso Desarrollar Recursos Humanos Lic. Héctor Tabarez de Tolentino- Coordinador del	AGA-A-03-2015	Fiscalización del Proceso de Contratación Administrativa JASEC	<p>De este servicio se concluye que cumple parcialmente con la calidad de los controles, principalmente porque la rotación de personal no sistemática, no garantiza la continuidad de algunas buenas prácticas de control, además se detecta la necesidad de actualizar la documentación para establecer la responsabilidad de JASEC ante los proveedores.</p> <p>En lo relacionado con la aplicación del sistema de control establecidos, se concluye que hay un cumplimiento parcial en la aplicación del Control Interno, dado que se debe mejorar en la publicación en la página Web, el programa de adquisiciones, respetar las fechas de presentación de los respectivos paquetes de gestión y actas de decisión inicial más explícitas según el bien o servicio solicitado.</p> <p>Finalmente con respecto a la aplicación de las recomendaciones emitidas en el servicio AGA-S-01-2012, las cuales indicaban "A la coordinadora del Proceso Desarrollar Recursos Humanos se le recomienda. Dotar al Proceso Contratar Bienes y Servicios del recurso humano necesario para el cumplimiento eficiente de las</p>

AUDI	Fecha	Dirigido a	Referencia	Nombre del servicio	Resumen
		Proceso Contratar Bienes y Servicios a.i.			labores. Eliminar la rotación del personal en el Proceso Contratar Bienes y Servicios, esto con el objetivo de no recargar funciones, además de evitar demoras en el cumplimiento de plazos del Proceso de Contratación Administrativa debido al entrenamiento que se debe dar al personal que se incorpora“, se concluye que no fueron aplicadas.
AUDI-080-2016	18/03/2016	Lic. Gustavo Redondo - Líder de la UEN Apoyo a.i. Licda. Yahaira Martínez Araya - Coordinadora del Proceso Administrar Recursos Financieros a.i.	AFC-R-08-2015	Revisión del Control Interno en el Proceso de Aprobación y Pago de la Factura al ICE	<p>De este servicio se concluye que existen controles en el proceso de aprobación y pago de la factura del ICE que en un eventual caso le permitirá detectar irregularidades de tal forma que se pueda atender el pago de la factura por compra de productos eléctricos en los plazos que corresponden como se ha realizado en el periodo analizado.</p> <p>Sin embargo esta Auditoría identificó que existe un alto riesgo en los plazos que se tarda desde la revisión de la factura hasta la solicitud de pago, ya que se evidenció que para el periodo 2015 a pesar que la revisión de la factura se dio con anterioridad el Proceso Administrar Recursos Financieros recibió la solicitud de pago en un promedio de 2 días antes de la fecha de vencimiento de la factura.</p> <p>Se evidenciaron controles de seguimiento al presupuesto para las compras de productos eléctricos, de forma que se solicitaron las modificaciones presupuestarias a tiempo para atender el pago, salvo en septiembre y octubre, meses en los que la modificación se realizó con 1 día anticipación, sin embargo esto se debió a la falta de recursos presupuestarios y económicos que enfrentaba la institución en ese momento.</p>
AUDI-104-2016	21/04/2016	Lic. José Manuel Arce Láscarez - Coordinador a.i. Proceso, Planeamiento, Calidad y Control.	AGA-A-02-2015	Verificación del proceso de auditorías de calidad	De este servicio se concluye que a pesar de que JASEC ha desarrollado y aplica normativa de su sistema de gestión para guiar el proceso de las auditorías internas de calidad, existen oportunidades de mejora que podrían eficientizar ese proceso. Lo anterior aplicando las sanas prácticas de la norma internacional ISO 19011:2011.

AUDI	Fecha	Dirigido a	Referencia	Nombre del servicio	Resumen
					<p>Con respecto a la gestión y plan de auditoria, se sugieren mejoras en aspectos como la documentación de roles, responsabilidades y competencias, identificación y evaluación de riesgos del programa, y otros en cuanto a la determinación del alcance, recursos, objetivos y procedimientos del plan.</p> <p>En lo que concierne a la ejecución del plan de auditoria, se determinan oportunidades de mejora en aspectos relacionados con uso de metodologías y comunicación de resultados.</p> <p>Finalmente, respecto al seguimiento y control de las auditorias se proponen sanas prácticas para actividades relacionadas con la definición de indicadores de desempeño y definición de planes de acción.</p>
AUDI-115-2016	09/05/2016	Ing. Marco Mora Ramírez – Director Infocomunicaciones Licda. Rocío Brenes Alvarado – UEN de Servicio al Cliente Ing. Guillermo Gomez Tenorio - UEN de TI Lic. Cristian Arguello Calderón – Atender al Cliente	ATI-R-01-2015	Evaluación de los controles técnicos establecidos por JASEC para el cumplimiento de ley de protección de la persona frente al tratamiento de sus datos personales N°8968	<p>De este servicio se concluye que la evaluación de los controles técnicos y administrativos establecidos por JASEC para el cumplimiento de Ley de Protección de la Persona Frente al Tratamiento de sus Datos Personales N° 8968 cumplen parcialmente.</p> <p>Se confirmó la aplicación de controles técnicos basados en la ISO/IEC 27002:2009 que garantizan la aplicación de la Ley de Protección de la Persona Frente al Tratamiento de sus Datos Personales N°8968, no obstante se carece de controles como: el consentimiento expreso del titular de los datos al momento de adquirir un servicio eléctrico con JASEC, controles criptográficos aplicados a las bases de datos, análisis de riesgos actualizados por la UEN de Servicio al Cliente, carencia de diccionario de datos por parte de los sistemas de información de Infocomunicaciones, un procedimiento que notifique al titular de los datos personales sobre cualquier irregularidad en el tratamiento o almacenamiento de sus datos y un sitio alternativo para resumir los procesos de TI que soportan actividades críticas del negocio.</p>

AUDI	Fecha	Dirigido a	Referencia	Nombre del servicio	Resumen
AUDI-126-2016	26/05/2016	Lic. Héctor Tabarez De Tolentino C. Proceso Contratar Bienes y Servicios	AGA-R-01-2016	Verificación del procedimiento de invitación, selección y evaluación de proveedores en los procesos de contratación administrativa de JASEC	De este servicio se concluye que existe parcialmente seguridad razonable en la aplicación del Control Interno para el procedimiento de invitación, selección y evaluación de proveedores en los procesos de contratación administrativa de JASEC.
AUDI-129-2016	08/06/2016	Ing. Marco Centeno Masis Coordinador a.i. Proceso Servicios Técnicos	ATO-S-02-2016	Seguimiento al servicio ATO-A-04-2008 Evaluación de Control Interno relacionado con el cumplimiento de los sistemas de medición y los laboratorios de medición de JASEC	Se determina un nivel de cumplimiento del 67% de las recomendaciones giradas en el informe de control interno y el restante 33% no aplica.
AUDI-146-2016	24/06/2016	Lic. Enrique Loria Mata - Unidad Despacho y Compra de Energía	ATO-R-01-2016	Evaluación del control interno del proceso de planificación y optimización de la compra de productos eléctricos por parte de JASEC	De este servicio se concluye que se identificaron algunos hechos relacionados con errores, omisiones y modificaciones no autorizadas, que afectan la calidad del control interno en lo que se refiere a la confiabilidad, oportunidad y utilidad de la información para las estadísticas y proyecciones de la demanda y oferta del Sistema Eléctrico de JASEC. Además se presenta diferencias entre las actividades y formularios propios del SGE relacionados con la planificación y optimización de la compra de productos eléctricos y lo que se ejecuta y documenta por parte de los funcionarios de Despacho y Compra de Energía, así como también inconsistencias entre los resultados de algunas de las proyecciones la planificación de las compras de energía anual y

AUDI	Fecha	Dirigido a	Referencia	Nombre del servicio	Resumen
					mensual con respecto a los cálculos hechos por la Auditoría Interna.
AUDI-184-2016	16/08/2016	Ing. Carlos Quirós Calderón - Líder UEN de Producción. Lic. Gustavo Redondo Brenes - Líder UEN de Apoyo a.i. Licda. María Elena Brenes Granados - Coordinadora a.i. Proceso Contabilizar. Lic. Víctor Torres Pérez - Coordinador a.i. Proceso Gestionar Tarifas Ing. Jonathan Gamboa Araya - Técnico Profesional Energía	AFC-R-01-2016	Evaluación de la integridad y clasificación de los gastos de mantenimiento, operación y administración de la Planta hidroeléctrica Toro III	De este servicio se concluye que el 77% de los criterios evaluados se cumplen, 13% cumple parcialmente como por ejemplo el principio de la comparabilidad como la característica cualitativa de mejora de la información financiera para la garantía de la integridad y clasificación en los registros contables y el restante 10% no cumple. Asimismo, existen oportunidades de mejora como la integridad en el registro de los gastos administrativos y en la clasificación del costo de operación de la P.H. Toro III.
AUDI-189-2016	30/08/2016	Licda. Rocío Brenes Alvarado - Líder UEN Servicio al Cliente Ing. Marco Centeno Masís - Coordinador Proceso Servicios Técnicos Ing. Roger Carrillo	ATO-S-02-2015	Seguimiento al ATO-R-02-2013 Revisión del cumplimiento de los controles establecidos para la instalación y retiro de medidores provisionales	Se determina un nivel de cumplimiento del 45% de las recomendaciones giradas en el informe de control interno, se emiten nuevas recomendaciones orientadas a definir la forma en que se debe transmitir, regular y controlar la responsabilidad por parte de los contratistas, dueños de la propiedad o profesionales relacionados con servicios provisionales, sobre la importancia de mantener en buen estado la cuchilla principal, así como de los riesgos y consecuencias de reubicar o manipular los medidores por parte de los particulares durante los procesos de construcción de la obra, asimismo solicitar al Líder de la UEN de Tecnologías de Información, incluir en el plan

AUDI	Fecha	Dirigido a	Referencia	Nombre del servicio	Resumen
		Hernández - Coordinador del Proceso Planificar y Desarrollar la Red Lic. Cristian Arguello Calderón - Coordinador del Proceso Atender al Cliente Lic. Rogelio Quirós Madriz - Coordinador del Proceso Facturar y Cobrar			<p>presupuestario la modificación a los sistemas PCSISE y SISE y también incorporar en la página web de JASEC información sobre la importancia y el mantenimiento que debe recibir la puesta a tierra y que sea de acceso a todo el público.</p> <p>Por otra parte incluir en el instructivo 7137 lo que debe contener cada expediente de solicitud de medidor temporal e incluir la actividad de escanear la información de los expedientes de servicios temporales, definir las condiciones para aplicar el requisito de medidor fiador o que se plantee un tipo de garantía, incluir en cada expediente de servicios temporales copia de la lectura del medidor y solicitar al Líder de la UEN de Tecnologías de Información, que la información del sistema SICOB sobre el cliente se encuentre como campos obligatorios, así como evaluar el requisito de solicitar a los clientes en el inicio de los trámites para un servicio temporal, el número de la cuenta bancaria donde se puedan hacer la transferencia ante un saldo a favor del cliente del depósito de garantía y proceder en dicho caso a incluirlo en los procedimientos institucionales.</p>
AUDI-258-2016	15/11/2016	Ing. Carlos Quirós Calderón - Líder UEN de Producción Sr. Amado Vega Fernández - Coordinador SPBM Sr. Delfín Granados Montoya - Técnico en producción	ATO-R-02-2016	Evaluación de la gestión del SP Barro Morado ante la dinámica de los factores internos y externos	<p>De este servicio se concluye que en cuanto a la trazabilidad de la información para la elaboración de los índices del primer semestre del 2016, se identificaron algunos casos de suficiencia en la información sobre la descripción de los índices, así como en la calidad del control, ante la falta de oficialización de algunas actividades y documentación en el SGE y la integración de los datos al sistema de información.</p> <p>Adicionalmente, sobre la razonabilidad de los resultados de los índices se manifiesta la falta de oficialización del análisis de los mismos, así como algunas inconsistencias en los valores calculados y los datos suministrados para dicho cálculo.</p>
AUDI-261-2016	23/11/2016	Lic. Patricia Mata Meza - Coordinadora Desarrollar Recursos Humanos	AGA-R-04-2016	Fiscalización al proceso de declaración jurada de bienes	<p>De este servicio se concluye que el Proceso Desarrollar Recursos Humanos cumple con las funciones encomendadas por el Ente Contralor para el proceso de presentación de las declaraciones juradas de bienes, ya que a pesar de que se muestra un incumplimiento en el plazo de presentación de la declaración y en la entrega de comprobantes, esto es responsabilidad del funcionario declarante y no de</p>

AUDI	Fecha	Dirigido a	Referencia	Nombre del servicio	Resumen
					Desarrollar Recursos Humanos, dado que este ha cumplido con los planes de acción en cuanto a brindarle seguimiento al cumplimiento de todo el proceso de declaración jurada de bienes.
AUDI-283-2016	14/12/2016	Ing. Francisco Granados Zúñiga - Licda. Ana Cecilia Reyes Torres Salud Ocupacional	AGA-A-03-2016	Verificación de la existencia y aplicación de un plan de emergencias institucional acorde con la legislación nacional	<p>De este servicio se concluye que JASEC requiere de mejoras de forma y fondo en sus planes de emergencia para cada uno de los centros de trabajo de la Institución, esto con el objetivo de brindar seguridad razonable en cuanto a la calidad de los controles internos aplicados a la prevención de riesgos mediante sus planes de emergencias.</p> <p>Asimismo, se concluye que la Unidad de Salud Ocupacional aplica los controles internos actuales, no obstante, estos requieren ser actualizados de acuerdo con la normativa vigente.</p>
AUDI-284-2016	14/12/2016	Lic. Gustavo Redondo Brenes - Líder UEN de Apoyo Licda. Gabriela Céspedes Artavia - Encargada Unidad Cuentas por Cobrar Ing. Juan Carlos Rojas Moya - Encargado del GIS	AFC-S-02-2015	Seguimiento Al AFC-A-02-2013 Evaluación del control interno de las cuentas por cobrar alquiler de postes	<p>Se determina un nivel de cumplimiento del 18% de las recomendaciones giradas en el informe de control interno, se emiten nuevas recomendaciones orientadas a oficializar en el SGE, la actividad de que un funcionario diferente al que elabora la factura realice una revisión y que esta revisión quede documentada, también incluir en el control de Excel "Cancelación Alquiler de Postería" información relevante del mismo.</p> <p>Además actualizar el instructivo 7119 "Utilización de postería en espacio de telecomunicaciones externas y reubicación de redes", asimismo establecer y oficializar en el SGE el plazo para enviar al Operador la factura por el alquiler de postes y oficializar en el SGE los días del mes en que se tiene plazo para registrar en el SIFAJ la factura por el alquiler de postes a los Operadores.</p> <p>Por otra parte se recomienda incluir en los informes técnicos de alquiler el tipo de material de postería, asimismo oficializar en el SGE, la actividad de que un funcionario diferente al que elabora la factura realice una revisión y que esta revisión quede documentada, también aplicar a las nuevas renovaciones de contratos que se</p>

AUDI	Fecha	Dirigido a	Referencia	Nombre del servicio	Resumen
					le realicen a los Operadores el precio del alquiler de postes de acuerdo a su material, además incluir en el SGE las actividades que se realizan con respecto a la actividad de revisión de facturas por Alquiler de Postería y documentar en el Sistema de Gestión Empresarial el periodo para la aplicación de facturas en el SIFAJ y el plazo de cobro a los Operadores que se atrasen en la cancelación de las facturas por el Alquiler de Postería, además de solicitar al Encargado del Sistema SIFAJ una modificación para que se incluya un auxiliar de las cuentas por cobrar alquiler de postes.
AUDI-289-2016	16/12/2016	Ing. Mario Jiménez Brenes-Director de Energía Ing. Roger Carrillo Hernández- Coordinador del Proceso Planificar y Desarrollar la Red Ing. Cristian Acuña Brenes-Coordinador del Proceso Mantener la Red Lic. Rodolfo Molina Rivera- Coordinador del Proceso de Administrar Materiales y Equipos	AFC-S-03-2016	Seguimiento a recomendaciones estudio 17 "AGA-A-02-2014 Verificación del procedimiento para el almacenamiento adecuado de transformadores"	Se determina un nivel de cumplimiento del 50% de las recomendaciones giradas en el informe de control interno, se emiten nuevas recomendaciones orientadas a actualizar el instructivo 6I20 Recepción, Aprobación, Ingreso, Preservación, Entrega de Materiales y Suministros en los Almacenes de JASEC, también establecer en un documento oficial el control que se lleva de las estadísticas para la demanda de transformadores y dar prioridad al proceso de revisión y aprobación del "Reglamento para la Construcción y Recepción de Líneas Eléctricas por Empresas Particulares autorizadas a ser conectadas a la Red de Distribución Eléctrica de JASEC"

AUDI	Fecha	Dirigido a	Referencia	Nombre del servicio	Resumen
AUDI-294-2016	21/12/2016	Ing. María del Milagro Villalta Romero - Coordinadora a.i. Proceso Operar la Red	ATI-A-01-2016	Evaluación de los controles administrativos, físicos y lógicos de la red scada para la ciberseguridad	De este servicio se concluye que los controles evaluados han cumplido parcialmente, según el control interno establecido en JASEC y los criterios de control establecidos en las Normas Técnicas para la Gestión y Control de las TI de la Contraloría General de la República.
AUDI-295-2016	21/12/2016	Lic. Gustavo Redondo Brenes- Líder de la UEN Apoyo Licda. María Elena Brenes Granados- Coordinadora del Proceso Contabilizar	AFC-R-05-2016	Revisión de la cuenta de gastos por Servicios de Gestión y Apoyo	De este servicio se concluye que se presentan debilidades de control en la existencia y aplicación de los controles existentes en la cuenta de gastos por servicios de gestión y apoyo. Lo anterior debido a que se realizan registros en periodos distintos a la fecha de la factura como al de recibido y funcionarios que no se encuentran en el procedimiento realicen el registro del asiento de diario en el sistema SIFAJ.