

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-027-2017	26/1/2017	Licda. Patricia Mata Meza	AGA-S-02-2016	Seguimiento al AGA-A-02-2011 "Evaluación de la implementación de procedimientos de reclutamiento y selección de personal"	<p>El objetivo de realizar este seguimiento es asegurarse de que las acciones establecidas por las instancias competentes se hayan implementado eficazmente y dentro de los plazos definidos por la Administración, para éste se hizo la verificación de 15 recomendaciones en total donde el 46% cumplió con los requerimientos establecidos en el servicio original, el 20% cumple parcialmente, el 7% no cumple y el 27% no aplica con las actividades que actualmente el proceso realiza.</p> <p>De este seguimiento se generaron nuevas recomendaciones relacionadas con el consecutivo de formulario para la recepción y el archivo de ofertas y la regulación de las contrataciones especiales.</p>
AUDI-029-2017	26/1/2017	Lic. Gustavo Redondo Brenes, Líder a.i. UEN de Apoyo	AFC-A-01-2016	Evaluación del control interno de la cuenta de gastos por materiales y suministros.	<p>Basados en el alcance indicado así como en los resultados de las pruebas de auditoría se concluye que no existe documentación que guíe a los usuarios respecto a la clasificación contable que se le debe dar a cada uno de los materiales y suministros que se requisan.</p> <p>Lo anterior provoca que se requisen materiales y suministros, existiendo el riesgo de que se registren en otras cuentas diferentes a las que pertenecen, requiriendo que el Proceso Contabilizar tenga que realizar ajustes, lo cual demanda tiempo y recursos de los funcionarios de dicho proceso.</p> <p>Para los casos analizados, se evidenció que el Proceso Contabilizar realizó los ajustes respectivos en meses posteriores, sin embargo existe un alto riesgo que este Proceso no detecte el error en la clasificación, lo que provocaría que no se cumpla con una de las características de la información financiera, la cual establece que dicha información debe presentar no solo los fenómenos económicos sino también su representación fiel, la cual debe ser completa, neutral y libre de errores.</p>

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-037-2017	16/2/2017	Licda. Georgina Castillo Vega – Profesional Administración Superior Licda. Patricia Mata meza – Coordinadora Proceso Desarrollar Recursos Humanos	AGA-S-03-2016	Seguimiento al AGA-S-01-2014 "verificación proceso para el trámite de entrega de correspondencia para junta directiva	Se aseguró que las acciones establecidas por la institución se hubieran implementado eficazmente y dentro de los plazos establecidos, donde se mantuvieron y surgieron nuevas recomendaciones enfocadas a la descripción de puestos, establecimiento de directrices sobre el tiempo máximo de entrega de documentación a Junta Directiva, políticas de estandarización de todos los documentos sometidos a conocimiento de Junta Directiva, foliación de expedientes, impresión de documentación de expedientes que respaldan los puntos de la agenda de las sesiones ordinarias y extraordinarias de Junta Directiva, creación de índices de expedientes que respalda los puntos de la agenda de las sesiones ordinarias y extraordinarias de Junta Directiva, elaboración de herramienta donde se indique los puntos de sesión trasladados y/o eliminados en los expedientes que respaldan cada sesión ordinaria y extraordinaria de Junta Directiva y medidas de reforzamiento de seguridad y ambientales para la documentación.
AUDI-062-2017	10/3/2017	Licda. Yahaira Martínez Araya, Coordinadora a.i. Administrar Recursos Humanos.	AFC-R-04-2016	Revisión de la custodia de valores	Basados en el alcance indicado, así como en los resultados de las pruebas de auditoría se concluye que el Proceso Administrar Recursos Financieros cuenta con controles adecuados y suficientes para su gestión en la custodia de valores, sin embargo, existen aspectos susceptibles de mejora, los cuales en caso del implementarse puede fortalecer el proceso. No se encuentra establecido por escrito un plazo en el que los Procesos responsables que generan títulos valores deban remitirlos al Proceso Administrar Recursos Financieros para su custodia, además el Sistema SIFAJ al asignar un número para cada custodia, no lo realiza de forma consecutiva. A su vez se determinaron casos en los que los títulos valores (garantías bancarias) no fueron retirados del sistema en su fecha de vencimiento, tal y como lo establece el instructivo 6154 Custodia de valores.

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-064-2017	10/3/2017	Ing. Carlos Quiros Calderón	AFC-S-02-2017	Revisión de la compra de los relojes marcadores	Está Auditoría Interna ante la situación mencionada, demostrada y considerando el debilitamiento al Sistema de Control Interno Institucional con las prácticas mencionadas, advierte a la Administración Activa sobre la materialización del riesgo de adquirir bienes que no respondan a las necesidades y objetivos institucionales e incurra en un gasto innecesario.
AUDI-071-2017	20/3/2017	Lic. Arnold Mora Muñoz	AAA-R-01-2017	"Verificación de las respuestas del cuestionario del Índice de Gestión Institucional"	Se realizó la verificación del contenido del expediente que sustenta las respuestas del IGI 2016, donde mediante la minuta 013-2017 se evidencia la comunicación oficial de resultados al enlace institucional, donde se obtuvo una calificación final de 85,3 para JASEC.

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-078-2017	23/3/2017	Ing. Marco Mora Ramírez-Director de Infocomunicaciones	AFC-R-02-2016	Evaluación del corte y clasificación de las cuentas entre segmentos de operación JASEC-Infocomunicaciones	<p>Basados en el alcance indicado, así como en los resultados de las pruebas de auditoría y en referencia a las Normas internacionales de información financiera; se concluye en la evaluación de la clasificación de los registros contables y aplicando la NIIF 8 "Segmentos de operación" JASEC no requiere mostrar su información como lo establece esta norma, ya que el alcance de la misma indica que una de las principales características es que sus instrumentos de deuda se negocien en un mercado de valores.</p> <p>Respecto a la evaluación del corte de los registros contables de las compras y mercadeo del Internet, se presentan debilidades de control en el principio contable de acumulación (o devengo).</p> <p>Asimismo, existen oportunidades de mejora tales como realizar la conciliación mensual de las ventas y el costo de ventas de Internet, de las cuentas por cobrar servicios transmisión de datos y para la correcta presentación de esta cuenta en los estados financieros, así como en el corte de los registros por ventas, facturas anuladas y su clasificación correcta.</p>

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-083-2017	31/3/2017	Miembros de Junta Directiva	AFC-S-03-2017	Estado y seguimiento de las Disposiciones de la Contraloría General de la República	Las disposiciones N°4.5 y 4.12 correspondiente al informe "Informe de Auditoría Financiera" cumplieron razonablemente con lo indicado en la disposición, por otra parte las disposiciones N°4.7, 4.10, 4.13 se encuentran en proceso de trámite por parte de la Contraloría General de la República.
AUDI-090-2017	6/4/2017	Ing. Rogelio Quirós Madriz Coordinador Facturar y Cobrar Lic. Hugo Murillo Moya Coordinador Atender al Cliente	AEE-R-01-2017	Verificación de las causas de reclamos por facturación del servicio eléctrico que brinda JASEC	Se concluye que JASEC requiere de mejoras de forma y fondo en el proceso de recepción de reclamos por facturación, esto con el objetivo de brindar seguridad razonable en cuanto a la calidad de los controles internos aplicados a la identificación de causas y resolución de esos reclamos, brindando así un servicio más eficiente a los abonados que interponen la disconformidad. Asimismo, se concluye que el Proceso Atender al Cliente aplica los controles internos actuales, no obstante, estos requieren ser actualizados en cuanto a la información que se expone en el "Expediente cliente" del Sistema SIPAC.

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-104-2017	4/5/2017	Ing. Carlos Quirós Calderón Ing. Guillermo Gómez Tenorio Ing. Ana Rojas Chacón Licda. Yahaira Martínez Araya Dpl. Joselyn Aguilar Campos	AFC-S-04-2017	Seguimiento a las recomendaciones emitidas en el servicio AFC-A-02-2012 denominado "Evaluación de la cuenta documentos por cobrar por extensión de línea solicitada por particulares"	De 31 recomendaciones el 16,13% fueron aplicadas, el 58,06% aplicadas parcialmente, 19,36% no fueron aplicadas y generaron nuevas recomendaciones y el 6,45% la recomendación ya no aplicaba.
AUDI-116-2017	22/5/2017	Ing. Carlos Quirós Calderón- Gerente General	AFC-S-01-2017	Seguimiento al servicio AFC R-03-2012 "Revisión de la asignación de telefonía celular"	<p>El objetivo de realizar este seguimiento es asegurarse de que las acciones establecidas por las instancias competentes se hayan implementado eficazmente y dentro de los plazos definidos por la Administración, para éste se hizo la verificación de 24 recomendaciones en total, donde el 21% cumplió con los requerimientos establecidos en el servicio original, el 8% cumple parcialmente, un 38% no fue aplicada, un 8% No evaluada y un 25% no aplica</p> <p>De este seguimiento se generaron nuevas recomendaciones relacionadas con la actualización del Reglamento de la asignación de telefonía celular.</p>
AUDI-129-2016	8/6/2016	Ing. Marco Centeno Masís	ATO-S-02-2016	Seguimiento al servicio ATO A-04-2008 "Evaluación de CI relacionado con el cumplimiento de los sistemas de medición y los laboratorios de medición de JASEC"	<p>El objetivo de realizar este seguimiento es asegurarse de que las acciones establecidas por las instancias competentes se hayan implementado eficazmente y dentro de los plazos definidos por la Administración, para éste se hizo la verificación de 4 recomendaciones en total donde el 67%% cumplió con los requerimientos establecidos en el servicio original y el 33% no aplica con las actividades que actualmente el proceso realiza.</p> <p>De este seguimiento no se generaron nuevas por lo tanto se cierra el expediente.</p>

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-137-2017	9/6/2017	Licenciada Patricia Mata Meza Desarrollar Recursos Humanos Coordinadora Recursos	AEE-S-03-2017	Seguimiento al estudio de clima organizacional que hizo el CICAP	De este seguimiento no se emiten nuevas recomendaciones, dado que se cumplieron todos los criterios evaluados.
AUDI-153-2017	22/7/2017	Ing. Guillermo Gómez Tenorio-Líder UEN Tecnologías de Información	ATI-S-02-2017	Seguimiento a las recomendaciones del estudio ATI-R-03-2014 "Verificación del cumplimiento de normas para la gestión de proyectos de sistemas de información automatizados"	El objetivo de realizar este seguimiento es asegurarse de que las acciones establecidas por las instancias competentes se hayan implementado eficazmente y dentro de los plazos definidos por la Administración, para éste se hizo la verificación de 7 recomendaciones en total, donde el 57% cumplió con los requerimientos establecidos en el servicio original, el 14% cumple parcialmente, el 29% no fue evaluada, esta última por motivo de no haber contrataciones de sistemas desde el 2013. De este seguimiento se generaron nuevas recomendaciones relacionadas con incorporar en los carteles de contratación de proyectos de sistemas las plantillas y formularios adecuados e incorporar al plan táctico la implementación de un sistema de conocimiento.

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-155-2017	23/6/2017	Ing. Marco Antonio Centeno Masís Líder UEN de Distribución	AFC-R-03-2016	Evaluación de la eficiencia y eficacia en la ejecución de los recursos presupuestarios en el Desarrollo del Proyecto de Mejora de la Red de Paraíso"	<p>Basados en el alcance indicado, así como en los resultados de las pruebas de auditoría se concluye que la gestión de ejecución y control al proyecto Reconstrucción de la Línea de transmisión Paraíso fue ineficiente, debido a que se inició desde el año 2009 y 8 años después este proyecto no ha sido concluido; a pesar de las proyecciones realizadas que indicaban el 2016 como el año en que se capitalizaría; asimismo no se ha realizado a la fecha de este informe la reubicación por parte de los operadores y el ICE a la nueva portería, igualmente respecto al registro en el SICOP ningún montaje fue incluido, finalmente se evidencia un incumplimiento a lo establecido en instructivos y procedimientos del SGE. Ante lo anteriormente descrito JASEC requirió de más recursos para el desarrollo del proyecto, duplicando esfuerzos, actividades, y resultando en una sobreutilización de los recursos institucionales.</p> <p>En complemento a lo anterior a pesar de que el proyecto se tuvo que haber capitalizado en abril 2016, a marzo del 2017 se ha logrado solamente el 25%.</p> <p>Respecto al seguimiento de las recomendaciones del servicio AFC-R-02-2013 se incumplen las recomendaciones a la Gerencia General No. 6.1.2.1, 6.1.3.1, 6.1.3.2.</p>
AUDI-164-2017	5/7/2017	Ing. Francisco Granados Zúñiga y Licda. Ana Cecilia Reyes Torres Profesionales Salud Ocupacional	AEE-S-04-2017	Seguimiento a las recomendaciones del AGA-S-03-2015 "Verificación del Sistema de Control Interno aplicado a los índices de accidentabilidad laboral en la población de JASEC"	<p>El objetivo de realizar este seguimiento es asegurarse de que las acciones establecidas por las instancias competentes se hayan implementado eficazmente y dentro de los plazos definidos por la Administración, para éste se hizo la verificación de 11 recomendaciones en total, donde el 82% cumplió con los requerimientos establecidos en el servicio original, el 9% cumple parcialmente, y un 9% no fue aplicada.</p> <p>De este seguimiento se generaron nuevas recomendaciones relacionadas con la actualización del Instructivo 6I28</p>

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-173-2017	13/6/2017	Ing. Carlos Quirós Calderón- Gerente General a.i. Licda. Patricia Mata Meza- Coordinadora Desarrollar Recursos Humanos Ing. Guillermo Gómez Tenorio-Líder UEN TI Señores. Comité Informático	ATI-S-01-2017	Seguimiento al estudio ATI-R-01-2012 revisión de la implementación del manual de normas técnicas y control de las tecnologías de información	<p>El objetivo de realizar este seguimiento es asegurarse que las recomendaciones que se formularon; se hayan implementado eficazmente y dentro de los plazos definidos por la Administración, para éste se hizo la verificación de 25 recomendaciones en total donde el 84% cumplió con los requerimientos establecidos en el servicio original, el 12% cumple parcialmente y el 4% no cumple.</p> <p>De este seguimiento se generaron 7 recomendaciones relacionadas la implementación de software, decisiones sobre asuntos estratégicos de TI y la administración de los recursos financieros que no fueron implementadas al momento del seguimiento.</p>
AUDI-197-2017	29/8/2017	Ing. Francisco Granados Z Lic. Ana Cecilia Reyes T Salud Ocupacional	AEE-R-04-2017	Verificación del proceso de evaluación de condiciones causantes de accidentes laborales de JASEC	<p>Se concluye que JASEC requiere de mejoras de forma y fondo en los procesos de investigación de accidentes labores en JASEC, definición de causas los accidentes laborales en JASEC, definición de medidas preventivas y/o correctivas a las causas de accidentes laborales en y seguimiento a las causas de accidentes laborales en JASEC, esto con el objetivo de brindar seguridad razonable en cuanto a la calidad de los controles internos aplicados desde la investigación de los accidentes labores hasta el seguimiento a las acciones preventivas y/o correctivas de estos.</p>

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-207-2017	5/9/2017	Ing. William Blanco Castillo, Líder UEN Proyectos, Lic. José M. Arce Láscarez, coord. a.i. Planeamiento, Calidad	AGA-R-06-2016	Verificación de los controles establecidos para el cumplimiento de los indicadores de gestión del Proceso Proteger el Ambiente	<p>Se concluye que parcialmente se cumplen los controles establecidos para la medición de los indicadores de gestión de Conservar el Ambiente, en los Componentes de Planificación, Ejecución, Comunicación de Resultados, Decisiones Administrativas y Calidad de Información en el Sistema de Gestión Empresarial.</p> <p>Por otro lado, se logró verificar el cumplimiento de los porcentajes de los indicadores establecidos para el periodo 2016.</p> <p>Además, se identificó los controles establecidos para el logro de las metas propuestas por Conservar el Ambiente, para el periodo 2016, sin embargo, su cumplimiento fue parcial.</p>
AUDI-208-2017	5/9/2017	MBA. Rocío Brenes Alvarado, Líder UEN Servicio al Cliente	AGA-R-05-2016	Evaluación del sistema de gestión establecido por el centro de gestión de servicio al cliente	<p>Se concluye que parcialmente se cumplen los controles establecidos para la medición de resultados del Centro de Gestión, en los Componentes de Planificación, Ejecución, Comunicación de Resultados, Decisiones Administrativas y Calidad de Información en el Sistema de Gestión Empresarial.</p> <p>Por otro lado, se logró verificar el cumplimiento de los porcentajes de los indicadores establecidos para el periodo 2016 del Centro de Gestión.</p> <p>Además, se identificaron los controles establecidos para el logro de los planes de acción propuestos por el Centro de Gestión, para el periodo 2016, sin embargo, su cumplimiento fue parcial.</p>

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-212-2017	11/9/2017	Sr. Carlos Bonilla Elizondo, Coordinador de la Unidad de Alumbrado Público	ATA-R-01-2017	Verificación del control interno relacionado con el inventario y uso de los materiales para la gestión del Alumbrado Público	<p>Al ser el servicio de alumbrado público de gran importancia en la proyección social de JASEC, por impactar en forma directa en la seguridad de los transeúntes y embellecimiento de las vías públicas, la Auditoría Interna incluyó en su programa de trabajo para el año 2017, un servicio de revisión para evaluar la existencia y cumplimiento del sistema de control interno orientadas al inventario y uso de los materiales para el alumbrado público, identificando las siguientes oportunidades de mejora :</p> <p>a) En cuanto a la realización de inventarios y el uso de los materiales para el mantenimiento y desarrollo del alumbrado público, garantizar que dichas actividades como su documentación estén oficialmente establecidas en el SGE, así como también la realización de conciliaciones o verificaciones que establecen las normas de control interno.</p> <p>b) Sobre el cumplimiento de los controles internos evitar la presencia de diferencias entre lo que se hace y lo que está oficialmente establecido en los instructivos o recomiendan las sanas practicas de control interno.</p>

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-221-2017	21/9/2017	<p>Ing. Carlos Quirós Calderón- Gerente General a.i. Lic. Gustavo Redondo Brenes-Líder UEN de Apoyo Licda. Patricia Mata Meza- Coordinadora Desarrollar Recursos Humanos Ing. Miguel Soto Fallas- Coordinador a.i. Proyectos Sustantivos Lic. Fernando Gutiérrez Pérez-Coordinador Apoyo Logístico Bach. Marianela Vargas Pérez-Asistente Técnico Administración Superior JD Sr. Fabián Marrero Berrocal- Asistente Contratar Bienes y Servicios</p>	AEE-S-05-2017	<p>Seguimiento al estudio AFC- R-04-2015 Revisión de las cajas chicas del proceso Contratar Bienes y Servicios y Junta Directiva</p>	<p>El objetivo de realizar este seguimiento es asegurarse que las recomendaciones que se formularon; se hayan implementado eficazmente y dentro de los plazos definidos por la Administración, para éste se hizo la verificación de 33 recomendaciones en total donde el 67% cumplió con los requerimientos establecidos en el servicio original, el 21% cumple parcialmente, el 9% no cumple un 3% corresponde a una recomendación no evaluada. De este seguimiento se generaron 15 recomendaciones relacionadas compras realizadas por caja chica y gastos de alimentación, vales provisionales, liquidaciones, comprobantes de pago, codificación de proveedores, registro de firmas para el uso de los fondos fijos y arqueos de cajas chicas que no fueron implementadas al momento del seguimiento</p>
AUDI-241-2017	13/10/2017	<p>Lic. Francisco Calvo Solano Sub gerente; Licda. Rocío Céspedes Brenes Coordinadora Comisión Valores</p>	AEE-S-09-2017	<p>Seguimiento a la Auditoría de la Ética</p>	<p>Se evalúa el cumplimiento a recomendaciones brindadas a la administración en la Auditoría de la Ética, concluyendo que con la creación de una nueva Comisión de Valores de JASEC se ha alineado lo establecido por los entes regulatorios en esta materia, obteniendo que a la fecha falta trabajar en la implementación de las recomendaciones de esta Unidad.</p>

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-242-2017	13/10/2017	Bach. Georgina Castillo Vega Lic. José Manuel Arce Lascares	AEE-S-10-2017	Seguimiento a las recomendaciones emitidas en el servicio AFC-R-05-2015 denominado "Verificación del control establecido para el proceso de pago a dietas a directores"	De 9 recomendaciones el 89% fueron aplicadas, el 11% fueron aplicadas parcialmente.
AUDI-243-2017	13/10/2017	Ing. Cristian Acuña Brenes Ing. Marco Centeno Masis Lic. Gustavo Redondo Brenes Lic. Juan Antonio Solano Licda. Mariela Brenes Bonilla	AFC-R-02-2017	Revisión en el proceso de sustitución de postes por accidente ocasionado por un tercero	Se concluye que se presentan debilidades de control en el proceso de sustitución de postes por accidentes ocasionado por un tercero, debido a que no siempre el funcionario toma las fotografías cuando se presenta al sitio donde se dio el daño, diferentes funcionarios remiten la boleta del parte y la falta de personal sustituto en caso que el funcionario encargado de remitir la información se encuentre ausente.
AUDI-254-2017	25/10/2017	Ing. Rogelio Quirós M.Coordinador Facturar y Cobrar Licda. María Elena Brenes G Coordinadora Contabilizar Licda. Gabriela Céspedes A. Unidad Cuentas por Cobrar	AFC-S-02-2016	Seguimiento a las recomendaciones de Auditoría Externa	Se realizó seguimiento a las recomendaciones de Auditoría Externa 2014 y 2015, recomendaciones de las cuales se cumplió con el 70%, el 30% restante corresponde a la conciliación de Cuentas por cobrar Servicios Eléctricos, cuentas por cobrar (CH) y la atención al litigio contra TFO y liquidar el proyecto oportunamente

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-255-2017	25/10/2017	Sr. Ricardo Chaves Solano- Coordinador Sistema de Producción Birris	AEE-S-07-2017	Seguimiento al AGA-R-03-2015 "Revisión del control interno aplicado a la gestión de contratación de servicios de obra civil e infraestructura de la UEN de Producción"	<p>El objetivo de realizar este seguimiento es asegurarse de que las acciones establecidas por las instancias competentes se hayan implementado eficazmente y dentro de los plazos definidos por la Administración, para éste se hizo la verificación de 3 recomendaciones en total, donde el 67% cumplió con los requerimientos establecidos en el servicio original, el 33% cumple parcialmente.</p> <p>De este seguimiento se generaron nuevas recomendaciones relacionadas con la actualización del Instructivo 6115 y la creación de un formulario para el informe de desviaciones.</p>
AUDI-268-2017	6/11/2017	Ing. Edwin Aguilar Vargas- Dirección de Proyectos	AEE-S-08-2017	Seguimiento al proyecto AGA-S-07-2015 "Revisión del estado actual y los recursos institucionales invertidos en el proyecto de acueductos y saneamiento ambiental"	<p>El objetivo de realizar este seguimiento es asegurarse de que las acciones establecidas por las instancias competentes se hayan implementado eficazmente y dentro de los plazos definidos por la Administración, para éste se hizo la verificación de 6 recomendaciones en total, donde el 100% cumplió con los requerimientos establecidos en el servicio original.</p> <p>Se procede al cierre del expediente</p>
AUDI-271-2017	8/11/2017	Licda. María Elena Brenes Granados Coordinadora a.i. Contabilizar	AFC-S-08-2017	Seguimiento al estudio AFC-R-06-2015 Evaluación del control interno de la cuenta venta de energía.	<p>El objetivo de realizar este seguimiento es asegurarse que las recomendaciones que se formularon de control debido a la importancia del registro de los ingresos y la seguridad razonable que se debe brindar sobre la información financiera presentada en el Estado de Resultados de JASEC ; se hayan implementado eficazmente y dentro de los plazos definidos por la Administración, para éste se hizo la verificación de una recomendación la cual cumplió con los requerimientos establecidos en el servicio original.</p>

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-279-2017	13/11/2017	Sr. Héctor Tabarez Carbajal Coordinador a.i. Contratar Bienes y Servicios	AEE-S-11-2017	Seguimiento al estudio AGA R-01-2016 Verificación del procedimiento de invitación, selección y evaluación de proveedores en los procesos de contratación administrativa de JASEC.	El objetivo de realizar este seguimiento es asegurarse que las recomendaciones que se formularon de control para el proceso de selección y evaluación de proveedores; se hayan implementado eficazmente y dentro de los plazos definidos por la Administración, para éste se hizo la verificación de 5 recomendaciones en total donde el 100% cumplió con los requerimientos establecidos en el servicio original.
AUDI-282-2017	17/11/2017	Lic. Adrián Bonilla Hidalgo- Coordinador PDCE	ATA-S-01-2017	Seguimiento al ATO-R-01-2016 "Evaluación del control interno del proceso de planificación y optimización de la compra de productos eléctricos por parte de JASEC"	El objetivo de realizar este seguimiento es asegurarse de que las acciones establecidas por las instancias competentes se hayan implementado eficazmente y dentro de los plazos definidos por la Administración, para éste se hizo la verificación de 11 recomendaciones en total, donde el 73% cumplió con los requerimientos establecidos en el servicio original, el 18% cumple parcialmente y un 9% no aplica. De este seguimiento se generaron nuevas recomendaciones relacionadas con la actualización del Instructivo 7123, el formulario 7F32, inclusión de datos en las minutas de desviaciones.
AUDI-283-2017	17/11/2017	Ing. Guillermo Gómez Tenorio	ATI-S-03-2017	Seguimiento al ATI-A-01-2015 "Evaluación de controles para la seguridad de la información previa, durante y al finalizar la relación con el recurso humano de la institución"	El objetivo de realizar este seguimiento es asegurarse de que las acciones establecidas por las instancias competentes se hayan implementado eficazmente y dentro de los plazos definidos por la Administración, para éste se hizo la verificación de 6 recomendaciones en total, donde el 67% cumplió con los requerimientos establecidos en el servicio original y el 33% no ha sido aplicado. De este seguimiento se generaron nuevas recomendaciones relacionadas con la actualización de la capacitación "Seguridad informática".

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-285-2017	17/11/2017	Lic. Gustavo Redondo Brenes Lic. Héctor Tabarez de Tolentino Carvajal	AEE-R-06-2017	Revisión de contrataciones directas exceptuadas	Se presentan debilidades por cuanto no respaldan la contratación con un informe de mercado, técnico y legal, esto ante la falta de controles en la fase de entrega y recepción de la documentación al Proceso de Contratar Bienes y Servicios.
AUDI-286-2017	27/11/2017	Ing. Marco Centeno Masis, Líder UEN de Distribución e Ing. María del Milagro Villalta Romero, Coordinadora Operar la Red	ATA-R-02-2017	Verificación del control interno relacionado con el mantenimiento de los equipos de protección y seccionamiento en la red eléctrica de JASEC	Ante la importancia que tienen los equipos de protección y seccionamiento en la red de distribución eléctrica, para brindar un servicio eléctrico con calidad y seguridad, la Auditoría Interna incluyó en el programa de trabajo del año 2017, un servicio de revisión de los controles internos orientados a satisfacer un mantenimiento preventivo y predictivo, identificando las siguientes oportunidades de mejora : a) Proceder a ingresar los controles existentes para la realización del mantenimiento en los equipos de protección y seccionamiento, que no estén establecidos en el SGE, además que la documentación utilizada para los mismos, describa los hechos significativos de esta gestión de control. b) Sobre el cumplimiento de los controles identificados para la gestión de mantenimiento preventivo y predictivo de los equipos de protección y seccionamiento, tomar las acciones para garantizar la documentación adecuada y de criterios claros para su aplicación e implementación
AUDI-287-2017	27/11/2017	Lic. José Arce Láscarez- Coordinador Proceso Gestión Planeamiento, Calidad y Control	AEE-S-12-2017	Seguimiento al AGA-R-05-2013 "Fiscalización al cumplimiento del Plan Estratégico de JASEC"	El objetivo de realizar este seguimiento es asegurarse de que las acciones establecidas por las instancias competentes se hayan implementado eficazmente y dentro de los plazos definidos por la Administración, para éste se hizo la verificación de 7 recomendaciones en total, donde el 71% cumplió con los requerimientos establecidos en el servicio original, el 29% cumple parcialmente. De este seguimiento se generaron nuevas recomendaciones relacionadas con la actualización del Procedimiento 5P02.

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-288-2016	16/1/2016	Lic. Rodolfo Molina Rivera. Lic. Ronald Pacheco	ATO-S-01-2016	Seguimiento al servicio ATO A-02-2009 "Evaluación del control interno para la asignación, uso y control de equipos técnicos administrativos"	<p>El objetivo de realizar este seguimiento es asegurarse de que las acciones establecidas por las instancias competentes se hayan implementado eficazmente y dentro de los plazos definidos por la Administración, para éste se hizo la verificación de 18 recomendaciones en total donde el 44% cumplió con los requerimientos establecidos en el servicio original, el 17% no cumple, el 22% no aplica con las actividades que actualmente el proceso realiza y el 17% no se evaluaron.</p> <p>De este seguimiento se generaron nuevas recomendaciones relacionadas con activos y sistema de inventarios.</p>
AUDI-289-2017	23/11/2017	Ing. Diego Masís Navarro Coordinador Planificar y Desarrollar la Red	AFC-R-01-2017	Evaluación de la eficiencia y efectividad de los objetivos propuestos en el desarrollo del proyecto línea semiaislada Parque Industrial, Coris	<p>Basados en el alcance indicado, así como en los resultados de las pruebas de auditoría se concluye que se presentan debilidades de control al no cumplir con el plazo de entrega de 104 días hábiles y se otorga una prórroga de 30 días hábiles por paros de electricidad no indicados en el cartel.</p> <p>Asimismo, el profesional que fiscaliza los alcances de la contratación licitación pública Nacional No. 2015 LN-00001-001 Contratación Llave en Mano para la construcción de una Línea de Distribución Semiaislada en 34,5 KV Circuito Coris, es el profesional responsable la ejecución y coordinación del mismo.</p> <p>Falta de documentación que evidencia la supervisión ejercida, para la verificación de aspectos como calidad de la obra y trabajos realizados. Y falta de capitalización del proyecto, aunque la contratación de llave en mano fue recibida por la administración el 11 de julio de 2016.</p>

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-290-2017	28/11/2017	Lic. Hugo Murillo Moya- Coordinador Proceso Atender al Cliente	AFC-S-09-2017	Seguimiento al estudio AFC-R-07-2015 Revisión de los depósitos de consumidores	Se hizo la verificación correspondiente de las recomendaciones de auditoría brindadas en el estudio correspondiente, dando como resultado que se debe de actualizar el instructivo de plataforma de servicios según los procesos actuales que se están brindando, las demás recomendaciones fueron cumplidas satisfactoriamente.
AUDI-299-2017	5/12/2017	Sr. Carlos Quirós Elizondo	ATA-S-02-2017	Seguimiento al estudio ATO-R-03-2015 Evaluación del control interno relacionado con la calidad del servicio en la atención de averías de Alumbrado Público	<p>El servicio original se orientó a verificar el control y seguimiento en el tiempo de atención de los reportes de averías en el Alumbrado Público.</p> <p>El objetivo de realizar este seguimiento es asegurarse que las recomendaciones que se formularon de control; se hayan implementado eficazmente y dentro de los plazos definidos por la Administración, para éste se hizo la verificación de 13 recomendaciones en total, donde el 15% cumplió con los requerimientos establecidos en el servicio original, el 31% cumple parcialmente y el 54% no cumple.</p> <p>De este seguimiento se generaron 11 recomendaciones relacionadas con la recepción de reportes de averías de Alumbrado Público, que no fueron implementadas al momento del seguimiento.</p>

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-302-2017	11/12/2017	Lcda. Patricia Mata Meza- Coordinador Proceso DRH	AEE-R-08-2017	"Fiscalización al proceso de declaración jurada de bienes"	<p>El objetivo de esta revisión fue fiscalizar por medio del Sistema de declaraciones juradas de bienes para las unidades de Auditoría Interna, desarrollado por la Contraloría General de la República, la labor encomendada a la Unidad de Recursos Humanos de informar a la CGR sobre los funcionarios que se encuentran obligados a presentar la declaración jurada de bienes.</p> <p>Basados en el alcance indicado así como en los resultados de las pruebas de auditoría se concluye que Desarrollar Recursos Humanos cumple con las funciones encomendadas por el Ente Contralor para el proceso de presentación de las declaraciones juradas de bienes; se ha cumplido con los planes de acción en cuanto a brindarle seguimiento al cumplimiento de todo el proceso de declaración jurada de bienes.</p> <p>De los funcionarios que debían presentar la declaración jurada de bienes (inicial, anual y final), solamente un 1% (1 funcionario) no cumplió con el plazo de entrega de la declaración anual, ya que esta fue presentada 1 día después. Es importante señalar que se evidenció en el expediente digital de declaraciones de los periodos 2016 y 2017 que el Proceso Desarrollar Recursos Humanos cumple comunicando formalmente los plazos para realizar dicha entrega.</p> <p>En cuanto a la entrega de los comprobantes de presentación de la declaración jurada, de los 84 funcionarios que debían presentar la declaración ya sea inicial, anual y final, el 100% presentó el comprobante a Recursos Humanos.</p>

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-311-2017	18/12/2017	Ing. Carlos Quirós Calderón Gerente General y Lic. Hugo Murillo Moya Atender Plataforma de Servicios	AEE-A-01-2017	Auditoría financiera orientada a la identificación de riesgos de fraude	<p>Se concluye que JASEC debe fortalecer el proceso de administración de riesgos de fraude, con la oportunidad de considerar para ello sanas prácticas.</p> <p>Asimismo, resulta importante una vez lo anterior documentar el proceso en un sistema de gestión antifraude que permita administrar todo lo referente a su prevención, detección y gestión.</p>
AUDI-312-2017	18/12/2017	Lic. José Manuel Arce Láscares Coordinador a.i. Proceso Gestión Planeamiento, Calidad y Control	AAA-PLA-09-2017	Revisión del funcionamiento del SEVRI"	<p>Basados en el alcance indicado, así como en los resultados de las pruebas de auditoría, se concluye que existen y se aplican parcialmente controles internos en el funcionamiento del Sistema Especifico de Valoración de Riesgo Institucional, correspondientes al periodo comprendido de enero 2016 a noviembre 2017.</p> <p>Asimismo, se halló que han desarrollado parcialmente controles internos en el funcionamiento del SEVRI, debido a que el proceso de capacitación es parcialmente oportuno para los nuevos líderes, coordinadores y/o enlaces, también por la falta de capacitación integral para la definición de los riesgos por parte de los Titulares Subordinados y enlaces, entre otros.</p> <p>Se concluye además, que se han aplicado parcialmente controles internos en el funcionamiento del SEVRI, porque se destacan riesgos controlados en el sistema Delphos Continuum con información incorrecta en cuanto a su evaluación, por la falta de estudio de algunos Titulares subordinados y/o enlaces de los lineamientos del Marco Orientador en cuanto a los criterios de viabilidad relacionados con la selección de medidas para la administración de Riesgos, entre otras.</p>

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-315-2017	19/12/2017	Ing. Rogelio Quirós Madriz Ing. Marco Mora Ramírez Lic. Enrique Loria Mata	AFC-R-06-2017	Revisión del contrato realizado con HUAWEI	Se concluye que se presentan debilidades de control en la existencia de los controles en el contrato realizado con HUAWEI.
AUDI-316-2017	19/12/2017	Ing. Roger Carrillo Hernández-Proceso Servicios Técnicos Ing. Rogelio Quirós Madriz-Proceso Facturar y Cobrar Ing. Milagro Villalta Romero-Proceso Operar la Red	AEE-S-13-2017	Seguimiento al AGA-R-01-2015 "Revisión del control relacionado con la asignación, uso y retiro de marchamos de medidores de energía"	El objetivo de realizar este seguimiento es asegurarse de que las acciones establecidas por las instancias competentes se hayan implementado eficazmente y dentro de los plazos definidos por la Administración, para éste se hizo la verificación de 15 recomendaciones en total, donde el 67% cumplió con los requerimientos establecidos en el servicio original, el 13% cumple parcialmente, un 13% no está aplicada y un 7% no aplica. De este seguimiento se generaron nuevas recomendaciones relacionadas con la utilización del formulario 7F183, el deber de anotar en las órdenes el color de marchamo instalado, actualización del Procedimiento 7P12.

AUDI	FECHA	DIRIGIDO A	REFERENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESUMEN
AUDI-319-2017	21/12/2017	Lic. Gustavo Redondo Brenes Líder UEN de Apoyo	AFC-R-04-2017	Revisión de los controles existentes en la cuenta de activo propiedad, planta y equipo denominada equipos comunes, Fátim	<p>Basados en el alcance indicado, así como en los resultados de las pruebas de auditoría se concluye que se presentan debilidades de control de los recursos presupuestarios.</p> <p>Lo anterior porque no se documenta el control de los recursos presupuestarios asignados a las órdenes de compra y no se cuenta oportunamente con los recursos presupuestarios en el momento que se tenga el saldo de la orden de compra.</p>
AUDI-321-2017	22/12/2017	Ing. Andrés Castillo Arias - Líder UEN de Producción y Sr. Ricardo Chaves Solano - Coordinador SP Birris	ATA-R-03-2017	Verificación de la elaboración de los índices de disponibilidad, cargabilidad y de operación del SP Birris para el primer semestre 2017	<p>Al establecer JASEC para todos sus Sistemas de Producción, la directriz de aplicar la normativa AR-NT-POASEN-2014 de la ARESEP, en cuanto a mantener un sistema de información sobre la operación, disponibilidad y cargabilidad de sus plantas de generadoras, la Auditoría Interna incluyó en el programa de trabajo para el año 2017, un servicio de auditoría orientado a verificar el cumplimiento de esta directriz, identificando las siguientes oportunidades de mejora :</p> <p>a) Actualizar la forma en que se realiza el cálculo de los índices de disponibilidad, cargabilidad y operación para la SP Birris, a fin de garantizar que dichas formulas no presenten inconsistencias o errores en cuando a su elaboración y aplicación.</p> <p>b) Sobre la calidad de la información utilizada para el cálculo de los índices en el período evaluado, revisar los registros que sirven de insumo para dicho cálculo, a fin de garantizar que el valor de las variables respectivas</p>