



SENADO

ESPERANZA Y PROGRESO

Oficina de Auditoría Interna

#13848

SECRETARÍA DEL SENADO

RECIBIDO JAN 16 19 AM 9:57

Heriberto Salgado Santiago
Director

15 de enero de 2019

Sr. Manuel A. Torres Nieves
Secretario del Senado
Senado de Puerto Rico

Heriberto Salgado Santiago
Heriberto Salgado Santiago

PRESENTACIÓN INFORME DE LABOR REALIZADA PERIODO DEL 1 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE 2018.

Según la **Regla 6.1 (r)** del **Reglamento del Senado**, dispone que el **Presidente del Senado**, "nombrará un **Auditor Interno** con el objetivo de velar porque los recursos del Senado se hayan utilizado conforme a las leyes y disposiciones aplicables." A tales efectos, el auditor **rendirá un informe semestral por escrito al Senado, el cual será publicado en el Internet**. Dicho informe deberá estar preparado dentro de los cuarenta y cinco (45) días de haber finalizado el semestre. El mismo estará disponible al público en la **Secretaría del Senado**.

A tal efecto y cumpliendo con el término establecido por reglamentación le someto el informe de **Labor Realizada de la Oficina de Auditoría Interna para la acción correspondiente**.

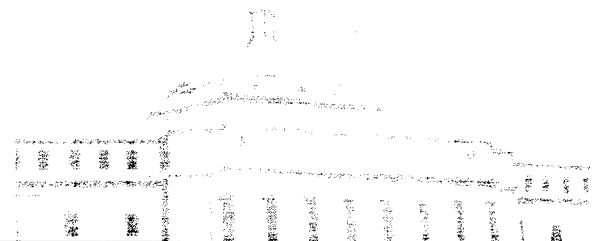
El Capitolio

PO Box 9023431

San Juan, Puerto Rico 00902-3431

(787) 724-6110 | (787) 724-2030 Ext. 4407-4411

Fax: (787) 977-2403 | email: hsalgado@senado.pr.gov



#13848



Senado de Puerto Rico
Oficina de Auditoría Interna

SECRETARÍA DEL SENADO

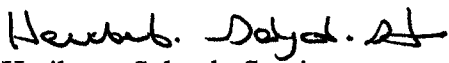
RECIBIDO JUN 16 10 AM 2019

Heriberto Salgado Santiago
Director

HOJA DE TRÁMITE

Fecha : 15 de enero de 2019

A : Sr. Manuel A. Torres Nieves,
Secretario del Senado
Senado de Puerto Rico

DE : 
Heriberto Salgado Santiago

ASUNTO : Informe de Labor Realizada para el periodo del 1 de julio al 31 de diciembre de 2018

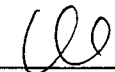
COMENTARIOS : Este informe debe estar disponible para el público mediante la Secretaría del Senado según se estipula el Reglamento del Senado en la Regla 6.1 (r).

Incluimos (X) documento, () correspondencia, () material, () publicación relacionado al asunto.

- (X) para su conocimiento
- (X) para trámite correspondiente
- (X) para archivar

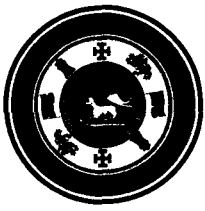
- () para preparar informe
- () para su firma y trámite
- () para comentarios

Recibido por: Crystal Castro
Nombre y apellidos en letra de molde

Firma: 

Posición: _____

Fecha: 16 / 1 / 19
Día / mes / año



SENADO

ESPERANZA Y PROGRESO

Oficina de Auditoría Interna

Heriberto Salgado Santiago
Director

INFORME SOBRE LABOR REALIZADA

1 de Julio 2018 al 31 de Diciembre de 2018

15 de enero de 2019

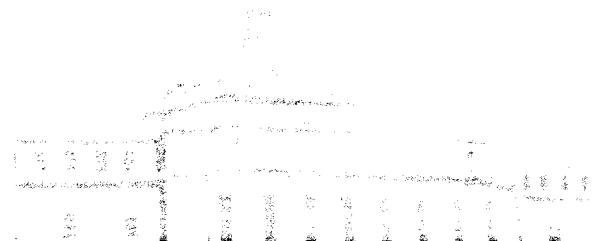
El Capitolio

PO Box 9023431

San Juan, Puerto Rico 00902-3431

(787) 724-6110 | (787) 724-2030 Ext. 1120, 1121

Fax: (787) 977-2403 | email: bsalgado@senado.pr.gov





OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA

15 de enero de 2019

Hon. Thomas Rivera Schatz,
Presidente

Heriberto Salgado Santiago
Heriberto Salgado Santiago,
Director

INFORME SOBRE LABOR REALIZADA

I. Introducción

La auditoría interna es una actividad de evaluación de las operaciones financieras y administrativas dentro de una organización. Dicha evaluación se realiza a base de las leyes, normas, planes y procedimientos que rigen el organismo. En el Senado de Puerto Rico (**Senado**) los procedimientos se rigen, especialmente, a través del **Reglamento del Senado**, y por las **Órdenes Administrativas** emitidas y aprobadas por el Presidente del Senado, así como cualquier otra ley aplicable.

Las operaciones de la Oficina de Auditoría Interna del Senado de Puerto Rico (**Oficina**) se rigen por las disposiciones de la **Regla 6.1 (r)** del **Reglamento del**

Senado de Puerto Rico y por la **Orden Administrativa Núm. 09-31** del 16 de diciembre de 2009.

A tales efectos, **el Auditor Interno rendirá un Informe semestral por escrito al Senado**, el cual será publicado en el Internet. Dicho informe deberá estar preparado dentro de los cuarenta y cinco (45) días de haber finalizado el semestre. El mismo estará disponible al público en la Secretaría del Senado.

La **Orden Administrativa Núm. 09-31** establece que *"el Presidente del Senado de Puerto Rico establece la función de auditoría interna para verificar periódicamente que sus operaciones administrativas, así como la de los Senadores que componen ese Cuerpo Legislativo, se realicen de conformidad con la Ley y las reglamentaciones aplicables."*

Conforme a lo dispuesto y en cumplimiento con la reglamentación vigente, emitimos el informe sobre la labor realizada para el periodo del 1 de julio 2018 al 31 de diciembre de 2018.

TABLA DE CONTENIDO

<u>Materia</u>	
I. Introducción.....	2
II. Anejos.....	5
III. Misión.....	5
IV. Visión.....	5
V. Objetivos.....	5
VI. Labor Realizada.....	6
a. Auditorías de la Oficina del Contralor.....	6
b. Investigaciones Administrativas.....	6
c. Revisión de Documentos y órdenes Administrativas.....	6
d. Consultas Realizadas, solicitadas y Asesoramiento.....	8
e. Auditorías Internas Realizadas.....	9
f. Auditorías en Proceso.....	10
g. Enlace entre el Senado de Puerto Rico y la Oficina del Contralor.....	11
h. Trabajos Administrativos y Otras Actividades.....	11
i. Adiestramientos y/o Seminarios.....	12
j. Decomisos Realizados.....	13
k. Cierre de Informes	13
l. Informes Toma de Inventarios.....	14
m. Certificación Oficina de Servicios	14

II. Anejos:

Anejo 1-Registro de Plan de Acción Correctiva (**Auditorías del Contralor**)

Anejo 2- Registro de Investigaciones Administrativas Trabajadas

Anejo 3- Registro de Auditorías Internas Realizadas

Anejo 4- Registro de Auditorías en Proceso

Anejo 6- Decomisos Realizados

Anejo 7- Adiestramientos y/o Seminarios

Anejo 8- Informes de Cierre

Anejo 9- Informes Toma de Inventarios

III. Misión

Fiscalizar las transacciones de propiedad y los fondos públicos del Senado de Puerto Rico, con independencia y objetividad, para determinar si se han realizado de acuerdo con la ley y las Órdenes Administrativas aprobadas. Además, promover en todo momento el uso efectivo y eficiente de los recursos del Senado en beneficio de nuestro pueblo.

IV. Visión

Servir al Senado de Puerto Rico con el propósito de promover el uso adecuado de los recursos que el pueblo ha confiado y depositado en el gobierno.

V. Objetivos

Proveer al Presidente del Senado de Puerto Rico, la información necesaria para controlar adecuadamente las operaciones administrativas bajo su responsabilidad. Verificar periódicamente que las operaciones administrativas del Senado de Puerto Rico y la de sus miembros, se efectúen de conformidad con la reglamentación aplicable.

Colaborar con los miembros, funcionarios y empleados del Senado de Puerto Rico en el descargo eficaz de sus respectivas responsabilidades al proveerles evaluaciones, asesoramiento, recomendaciones e información sobre las actividades examinadas.

VI. Labor Realizada

a. Auditorías de la Oficina del Contralor (Véase Anejo 1)

Al presente la Oficina del Contralor **está** auditando las operaciones regulares del Senado de Puerto Rico. De surgir alguna intervención estaremos dando el debido seguimiento, según se vayan desarrollando los trabajos. Se incluyó al Director de Auditoría Interna como Funcionario de Enlace Sustituto.

b. Investigaciones Administrativas (Véase Anejo 2)

Al cierre de este informe no tenemos investigaciones administrativas pendientes para realizar.

c. Revisión de Documentos y Órdenes Administrativas

Los siguientes documentos han sido revisados por nuestra Oficina, para atemperarlos o implantarlos en armonía con las necesidades del Senado y a los procedimientos de nuestra oficina:

1. **Orden Administrativa Número 18-27** Enmienda al Reglamento Número 5 de la Unidad de Propiedad del Senado de Puerto Rico.
2. **Orden Administrativa Número 13-09** Enmiendas al Reglamento Número 14 "Gastos de Viajes y Dietas para Testigos y los Miembros y Funcionarios y empleados del Senado en y Fuera de Puerto Rico".
Sustitución de la Sección 3 del Artículo VIII y la Sección 2 del Artículo IX.
3. **Orden Administrativa Número 17-06** Enmendar el **Artículo Número IX** del Reglamento Número 14 "Gastos de Viajes y Dietas para Testigos y los Miembros y Funcionarios y empleados del Senado en y Fuera de Puerto Rico.
4. **Orden Administrativa Número 17-11** "Para Crear la Oficina de Asuntos Laborales del Senado de Puerto Rico".
5. **Orden Administrativa Número 17-15** "Para crear las dependencias administrativas adscritas a la Secretaría del Senado de Puerto Rico".
6. **Orden Administrativa Número 18-39** "Para enmendar la **Sección Número 10.9** del **Artículo X** del **Reglamento Número 2**", "Reglamento de Personal para los Empleados Adscritos a las Oficinas de los Senadores, Comisiones y Administrativos del Senado de Puerto Rico".
7. **Orden Administrativa Número 18-35** "Para establecer las normas a seguir por los contratistas del Senado de Puerto Rico con relación al uso de la identificación oficial".
8. **Orden Administrativa Número 18-40** "Para enmendar el Artículo VI del Reglamento Número 8. Denominado "Código de Ética y Parámetros para la Contratación de Servicios Profesionales y Consultivos del Senado de Puerto Rico".

d. Consultas realizadas, solicitadas y Asesoramiento

Durante el **1 de julio al 31 diciembre de 2018** ofrecimos asesoramiento y contestaciones a diversas consultas (**6**)¹ de las diferentes Oficinas Administrativas, Asesores y de Senadores), detallamos algunos de estos asuntos:

1. Orientación a la señora Johan Rodríguez, ayudante especial de la Oficina de Enlace Comunitario sobre el procedimiento para codificar los formularios del Senado, en especial los de su oficina. Además se le orientó sobre el **Formulario SRH-10-26** sobre las salidas en gestiones oficiales para los empleados.
2. Consulta solicitada por la Oficina de Recursos Humanos (Sonia Danet) sobre la relación de la fecha de renovación de los nombramientos y la fecha de la firma de la Directora de la Oficina de R.H.
3. Consulta solicitada por la Oficina de Distrito de la Senadora Venegas Brown relacionada con el inventario de dicha oficina y la auditoría de la misma.
4. Orientación sobre **Formularios y Documentos** solicitados durante el proceso de la auditoría a la Oficina del Senador José A. Vargas Vidot.
5. Orientación sobre el Manual de Procedimiento Custodia y Control de la Propiedad Número **08-96-02** a la Unidad de Propiedad para cuando se realizan decomisos.
6. Consulta solicitada por Recursos Humanos sobre el procedimiento en las liquidaciones y cargos de las licencias.

¹ dos (2) consultas fueron escritas, incluyen e-mails; y verbales.

7. Consultada realizada a la Sra. Carmen L. Vélez Ríos Directora, Oficina de Asuntos Financieros y Fiscales sobre los pagos de dietas a los funcionarios que viajan en y fuera de Puerto Rico.
8. Reunión Consulta solicitada por nuestra oficina para orientar varios asuntos relacionados con la función de nuestra Oficina y la Oficina de Recursos Humanos.

e. Auditorías Internas Realizadas (Véase Anejo 3)

1. **Auditoría Interna** Evaluación de las Operaciones Fiscales Oficina de **Grabaciones del Senado-OAI-2019-01** Se finalizó y se emitió el informe con las recomendaciones y el Plan de Acción Correctiva (**PAC**) a las Unidades correspondiente. El (**PAC**) fue recibido en nuestra oficina debidamente cumplimentado.
2. **Auditoría Interna** Evaluación de las Operaciones Fiscales Oficina de **Imprenta del Senado-OAI-2019-02** Se finalizó y se emitió el informe con las recomendaciones y el Plan de Acción Correctiva (**PAC**) a las Unidades correspondiente. El (**PAC**) fue recibido en nuestra oficina debidamente cumplimentado.
3. **Auditoría Interna** Evaluación de las Operaciones Fiscales del **Senador Miguel A. Romero Lugo-OAI-2019-03** Se finalizó y se emitió el informe con las recomendaciones y el Plan de Acción Correctiva (**PAC**) a las Unidades correspondiente. El (**PAC**) fue recibido en nuestra oficina debidamente cumplimentado.
4. **Auditoría Interna** Evaluación de las Operaciones Fiscales del **Senador José A. Vargas Vidot-OAI-2019-04** Se finalizó y se emitió el informe con las recomendaciones y el Plan de Acción Correctiva (**PAC**) a las Unidades correspondiente. El (**PAC**) fue recibido en nuestra oficina debidamente cumplimentado.

f. Auditorías Internas En Proceso (Véase Anejo 4)

1. **Auditoría Interna** Evaluación de las Operaciones Fiscales de la Oficina de la **Senadora Nayda C. Venegas Brown** incluyendo su oficina de servicio en Loiza-**OAI-2019-XX**. Se asignó recurso y se solicitaron los documentos pertinentes a todas las partes y áreas para el análisis y evaluación conducente al informe borrador para la discusión del mismo con las unidades correspondientes.
2. **Auditoría Interna** Evaluación de las Operaciones Fiscales de la Oficina del **Senador Nelson V. Cruz Santiago** incluyendo su oficina de servicio en Ponce-**OAI-2019-XX**. Se asignó el recurso y se realizó la entrevista inicial solicitando los documentos pertinentes a todas las partes y áreas para el análisis y evaluación conducente al informe borrador para la discusión del mismo con las unidades correspondientes.
3. **Auditoría Interna** Evaluación de las Operaciones Fiscales de la Oficina de la **Secretaría Asuntos Públicos-OAI-2019-XX**. Se asignó recurso y se solicitaron los documentos pertinentes a todas las partes y áreas para el análisis y evaluación conducente al informe borrador para la discusión del mismo con las unidades correspondientes.
4. **Auditoría Interna** Evaluación de las Operaciones Fiscales de la Oficina del **Senador Luis D. Muñiz Cortés** incluyendo su oficina de servicio en Aguadilla-**OAI-2019-XX**. Se asignó el recurso y se realizó la entrevista inicial solicitando los documentos pertinentes a todas las partes y áreas para el análisis y evaluación conducente al informe borrador para la discusión del mismo con las unidades correspondientes.

5. **Auditoría Interna** Evaluación de las Operaciones Fiscales de la **Oficina de Servicio en Arecibo** del **Senador José J. Pérez Rosa-OAI-2019-XX**.

Se asignó el recurso y se realizó la entrevista inicial solicitando los documentos pertinentes a todas las partes y áreas para el análisis y evaluación conducente al informe borrador para la discusión del mismo con las unidades correspondientes.

6. **Auditoría Interna** Evaluación de las Operaciones Fiscales de la **Oficina de Servicio en Aguada** de la **Senadora Evelyn Vázquez Nieves-OAI-2019-XX**.

Se asignó el recurso y se realizó la entrevista inicial solicitando los documentos pertinentes a todas las partes y áreas para el análisis y evaluación conducente al informe borrador para la discusión del mismo con las unidades correspondientes.

g. Enlace entre el Senado de Puerto Rico y la Oficina del Contralor

Nuestra Oficina, será enlace entre el Senado de Puerto Rico y la Oficina del Contralor para dar continuidad a los trabajos que se lleven en conjunto.

h. Trabajos Administrativos y Otras Actividades

Se han realizado un sinnúmero de trabajos administrativos y de participación en actividades oficiales, algunos de ellos son:

1. Se prepararon comunicaciones y diversos informes relacionados a:

a. Información de algunos asuntos a ser incluido en el Presupuesto de nuestra Oficina para el Año Fiscal 2018-19.

b. Plan de Trabajo para el periodo del 1 de julio 2018 al 30 de junio de 2019.

c. Plan de Vacaciones Año 2018.

d. Informe de Labor Realizada correspondiente de 1 de julio 2018 al 31 diciembre de 2018.

2. Participación en reuniones de "Staff".
3. Cumplimentar y someter Informe Financiero a la Oficina de Ética Gubernamental según lo establece el Reglamento del Senado.
4. Se realizaron diversas reuniones (3) con el personal de nuestra Oficina.
5. Participamos de reuniones solicitadas con los Directores de Oficinas, de acuerdo a la necesidad o asunto en cada una de ellas.
6. Participamos como miembro del comité evaluador para el premio a la excelencia en el servicio público.

i. Adiestramientos y/o Seminarios (Véase Anejo 7)

Participamos de varios adiestramientos y seminarios ofrecidos por diferentes agencias y la Oficina de Recursos Humanos del Senado en temas relacionados al trabajo profesional que ejercemos.

1. Seminario sobre la Violencia Doméstica y de Género ofrecido por la Oficina de Recursos Humanos.
2. Seminario Taller Hostigamiento Sexual (**Procuraduría de la Mujer**) Dirigidos a Directores y personal administrativo a cargo de las oficinas de los Senadores(as) y oficinas administrativas del Senado.
3. Taller de Capacitación para Auditores Internos de Gobierno con temas: Fraude en estados financieros, Los crímenes de cuello blanco en Puerto Rico y Retrato de Fraude en Puerto Rico al 2018.

4. Charla relacionada con el uso y consumo de sustancias controladas a cargo de la Oficina de Recursos Humanos y el Programa de Ayuda al Empleado (PAE).
5. Seminario sobre La Comunicación Efectiva en el Entorno Laboral ofrecido por la Oficina de Recursos Humanos.

j. Decomisos Realizados (Véase Anejo 6)

1. Decomiso Equipo Excedente eléctrico y no eléctrico en coordinación con la Unidad de Propiedad del Senado **OAI-DE-2019-01**.

k. Cierre de Informes (Véase Anejo 8)

2. **OAI-2018-02** - Cierre de la auditoría realizada a las operaciones fiscales Oficina de la **Senadora Margarita Nolasco Santiago** el cual el 100% de las recomendaciones fueron debidamente cumplimentadas.
3. **OAI-2018-03** - Cierre de la auditoría realizada a las operaciones fiscales Oficina del **Senador Cirilo Tirado Rivera** el cual el 100% de las recomendaciones fueron debidamente cumplimentadas.
4. **OAI-2019-01** - Cierre de la auditoría realizada a las operaciones fiscales **Oficina de Grabaciones** del Senado el cual el 100% de las recomendaciones fueron debidamente cumplimentadas.
5. **OAI-2019-02** - Cierre de la auditoría realizada a las operaciones fiscales **Oficina de Imprenta** del Senado el cual el 100% de las recomendaciones fueron debidamente cumplimentadas.

l. Informes toma de inventarios (Véase Anejo 9)

1. **OAI-OTI-2019-01** – Observación Toma y Valorización Inventario de Piezas y Químicos de la Unidad de Transportación.

m. Certificación Oficinas de Distrito

1. Se realizó visita a la Oficina de Servicios del Senador Luis D. Muñiz Cortés. La misma fue el día 13 de noviembre de 2018 en el Pueblo de Aguadilla para la Certificación correspondiente según establece la reglamentación vigente y nuestro plan de trabajo. Esta Certificación estaba sujeto al cumplimiento de requerimientos de nuestra oficina que se constaría en una segunda visita de seguimiento.
2. Se realizó visita a la Oficina de Servicios de la Senadora Evelyn Vázquez Nieves. La misma fue el día 13 de noviembre de 2018 en el Pueblo de Aguadilla para la Certificación correspondiente según establece la reglamentación vigente y nuestro plan de trabajo.
3. Se realizó visita de seguimiento como acordado a la Oficina de Servicios del Senador Luis D. Muñiz Cortés. La misma se fue el día 7 de diciembre de 2018 en Aguadilla para la inspección de los trabajos pendientes.

Nuestro compromiso de continuar realizando nuestro trabajo con la objetividad, responsabilidad y dedicación que nos ha caracterizado siempre es nuestro norte.