Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

NORMA DE REQUISITOS MINIMOS - MECIP 2015

mecip 2015

PLAN DE MEJORAMIENTO

COMPONENTE: CONTROL PARA LA MEJORA (CM)
PRINCIPIO: MEJORA CONTINUA

OBJETIVO : Identificar las debilidades para establecer acciones de mejoras a traves de seguimientos y controles.

										PERIODO DE EJECUCION					SEGUIMIENTO		
															FECHA REVISIÓN:	14/02/2023	
Nro	(1)Debilidad - Hallazgo	(2) Origen	(3) Código Hallazgo	(4) Causas	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Objetivo	(7) Meta	(8) Unidad de Medida	(9) Dimensión de la Meta	(10) Fecha de Inicio	(11) Fecha de Terminación	(12) Periodicidad del seguimiento	(13) Responsable ejecución	(14) Recursos	(15) Avance Fisico Ejecución Metas	(16) % Avance Fisico Ejecución Metas	(17) Observaciones
1	1-No se visualizaron documentos que evidencien la participación activa de la Alta Dirección, en la toma de conocimiento y decisiones relacionados a los reportes asociados al monitoreo del avance del Plan Estratégico Institucional - PEI y el Plan Operativo Institucional, la efectividad del control de riesgos, los reportes de Auditoria Interna/Externa y los planes de mejoramiento.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	A. Componente Ambiente de Control	No se presento evidencia de mecanismo implementado	La Alta Dirección participó y se involucró en la construcción y actualización del PEI, en reuniones realizadas con el Comité de Buen Gobierno, Evaluó, corrigió y aprobo el Mapa Estratégico (Evidencia para la Actualización del PEI. (Evidencia Acta Nº 6). Analizó y revisó los diseños elaborados dentro del Principio y Evaluación de Riesgo. - Acta Nº 5 Análisis de la Recomendación de Plan de Mejoramiento de parte de la Auditoría Interna. - Acta Nº 6 Revisión del Plan Estratégico Institucional - Acta Nº 8. Revisión de la Misión. Visión y Política de Control Interno. - Acta Nº 11. Revisión y Aprobación del Diseño del Principio Identificación y Evaluación de Riesgos. La Auditoría Interna remite para conocimiento de la Máxima Autoridad y aprobación del mismo, los distintos Informes, así como los resultados del Informe de Auditoría Externa lo que a la vez el Presidente pone a conocimiento al Pleno del Consejo de Administración. (Evidencia. Memorando por medio del cual se realiza).	Demostrar liderazgo y compromiso con respecto al Sistema de Control Interno.	Demostrar con suficiente evidencia el Liderazo con la Implementación del SCI en la Institución por parte de la A.D.	Porcentual	100%	01/07/2022	31/12/2022	Semestral	Maxima Autoridad/ CCI	Recursos Humanos/ Tecnico	Evidencia Actas 05, 06, 08 y 11 del Comité de Control Interno	100%	Cumplido/ evidencia seráprestado dentro del Informe del SCI periodo 2022
2	2-La Resolución N° 639/2020 estableció la Política de Control Interno Versión II, la misma no fue correctamente formulada, no está adecuada al propósito, al contexto de la organización, tampoco apoya explícitamente al direccionamiento estratégico. Al respecto, el Manual de Implementación MECIP 2008 señala: "Una política es una directriz u orientación acerca de cómo debe relacionarse la entidad en un campo específico de su gestión para el cumplimiento de los objetivos que se ha propuesto, de manera que se garantice la necesaria coherencia entre sus prácticas y sus propósitos".	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	A. Componente Ambiente de Control	Desconocimiento de la exigencia de renovar compromiso anualmente	Se procedió a la actualización de la Política de Control Interno Resolución Nº 63, Acta Nº 04 – 31/01/2023. a. Adecuar al propósito de la Institución, y que apoye al Direccionamiento estratégico. ... "Somos la Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal responsables de recibir los aportes de sus afiliados para brindar jubilaciones, pensiones y otros beneficios sociales a todos los trabajadores municipales que se hayan acogido al beneficio del sistema jubilatorio b. Proporcione un marco de referencia para el establecimiento y la revisión de los principios de Control Institucional y c. Compromiso de cumplir los requisitos aplicables. ...Comprometidos en aplicar la Norma de Requisitos Mínimos MECIP:2015 para el establecimiento y la revisión de los principios de control de la Institución. d. Oriente a los funcionarios a hacer lo correcto. ... Fomentando el espíritu de servicio en nuestros servidores públicos, incorporando los compromisos y valores éticos como cultura Institucional. e. Incluya el compromiso de mejora continua. ... Nos comprometemos a impulsar el cumplimiento de nuestros objetivos misionales, estratégicos y de apoyo, mediante controles, estableciendo planes de mejora y seguimiento continuo" Quedando redactado de la siguiente manera: "Somos la Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal responsables de recibir los aportes de sus afiliados para brindar jubilaciones, pensiones y otros beneficios sociales a todos los trabajadores municipales que se hayan acogido al beneficio del sistema jubilatorio. Comprometidos en aplicar la Norma de Requisitos Mínimos MECIP:2015 para el establecimiento y la revisión de los principios de control de la Institución. Fomentando el espíritu de servicio en nuestros servidores públicos, incorporando los compromisos y valores éticos como cultura institucional. Nos comprometemos a impulsar el cumplimiento de nuestros objetivos misionales, estratégicos y de apoyo, mediante controles, estableciendo planes de mejora y seguimiento continuo"	Generar sentido de pertenencia de parte del Servidor Público de la Intitución	Disponer de una politica de Control adecuado a la misión Institucional	Porcentual	100%	01/07/2022	31/12/2022	Semestral	Maxima Autoridad	Recursos Humanos/ Tecnico/Normativas vigentes	Resolución Nº 63, Acta Nº 04 – 31/01/2023.	100%	Cumplido, será evidencia en el Informe del SCI 2022.
3	3- La Política de Control Interno Versión II aprobada en la Resolución N O 639/2020 no es coherente con el compromiso frente al control Interno establecido en artículo XXXII del Protocolo de Buen Gobierno.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	A. Componente Ambiente de Control	Mejoramiento continuo	Se revisó y se actualizó la Politica de Control Interno, así mismo el Código de Buen Gobierno quedando redactado el artículo XXXII como sigue: Nos comprometemos a implementar la Norma de Requisitos Mínimos MECIP:2015 adoptando el modelo de Sistema de Control Interno basados en procesos y riesgos desplegados en 5 (cinco) componentes y cada uno con sus respectivos principios. (Evidencia Acta de Actualización y PIKG actualizado)	Mejora continua en la Implementación de la NRM dentro de la Institución	Coherencia entre la policita de Caontrol Interno y el Protocolo de Buen Gobierno	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/Comité de Buen Gobierno/ CCI	Recursos Humanos/ Tecnico/Normativas vigentes	Resolución Nº 63, Acta Nº 04 – 31/01/2023.	100%	Cumplido, será evidencia en el Informe del SCI 2022.
4	4- En las actas de reunión del Comité de Ética y de Buen Gobierno Nos. 1, 2, 3 y 4 de 2021, no fueron incluidos los temas tratados, acciones realizadas o a realizar y decisiones tomadas, para demostrar que el Sistema de Control Interno está Integrado en los procesos de la Institución.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	A. Componente Ambiente de Control	Acto administrativo fue remitido y los Auditores no lo tuvieron en cuenta	A partir del Acta Nº 2 fueron incluidos los temas tratados, acciones realizadas, los cuales no fueron considerados por los Auditores de la CGR por lo que en adelante, en cada Acta incluir la palabra "Resuelve". (Evidencia Actas mencionados)	Mejora continua en la Implementación de la NRM dentro de la Institución	Evidenciar participación activa de la Maxima Autoridad	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/CCI	Recursos Humanos	Adopción de la Recomendación/ se evidencia con Actas de CCI	100%	Cumplido, será evidencia en el Informe del SCI 2022.
5	5- Las siguientes dependencias: Dirección Administrativa y Financiera, Afiliados, Auditoría Interna, Gabinete, Recaudaciones, Capital Humano, Unidad Operativa de Contrataciones, y Secretaría del Consejo disponen de compromisos éticos, sin embargo, tales compromisos no se encuentran correctamente formulados. Cabe señalar que, no se observaron Acuerdos y Compromisos Éticos de las demás dependencias.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	A. Componente Ambiente de Control	Mejoramiento continuo	Se reestructuró el Comité de Ética conforme al Manual de Ética Pública. Cada Dirección elaboró presentó los Acuerdos y Compromisos Éticos conforme al Manual de Ética Pública. (Evidencia documental)	Generar sentido de pertenencia de parte del Servidor Público de la Intitución	Evidenciar Involucramiento de todos los funcionarios	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/Comité de Etica	Recursos Humanos	Adopción de la Recomendación/ se evidencia con Actas	100%	Cumplido, será evidencia en el Informe del SCI 2022.

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal • Direcc. de Auditoría Interna •

Auditora Interna
Institucional

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal • PRESIDENCIA •

BERNABE PERALTA
Presidente

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

NORMA DE REQUISITOS MINIMOS - MECIP 2015

PLAN DE MEJORAMIENTO

mecip 2015

COMPONENTE: CONTROL PARA LA MEJORA (CM)
PRINCIPIO: MEJORA CONTINUA

OBJETIVO : Identificar las debilidades para establecer acciones de mejoras a traves de seguimientos y controles.

										PERIODO DE EJECUCION					SEGUIMIENTO		
															FECHA REVISIÓN:	14/02/2023	
Nro	(1)Debilidad - Hallazgo	(2) Origen	(3) Código Hallazgo	(4) Causas	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Objetivo	(7) Meta	(8) Unidad de Medida	(9) Dimensión de la Meta	(10) Fecha de Inicio	(11) Fecha de Terminación	(12) Periodicidad del seguimiento	(13) Responsable ejecución	(14) Recursos	(15) Avance Físico Ejecución Metas	(16) % Avance Físico Ejecución Metas	(17) Observaciones
6	1- No se comprobó la participación de los funcionarios en la construcción del Código de Ética y de los Acuerdos y Compromisos Éticos por dependencias. Tampoco se visualizó resultado de entrevistas con funcionarios de distintos niveles, que demuestren comunicación, entendimiento y aplicación.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	A. Componente Ambiente de Control	No se presento evidencia de mecanismo Implementado	Informe de Evaluación del Comité de Ética En el ejercicio 2022: 1. Se reestructuró el Comité de Ética conforme al Manual de Ética Pública. a) El Comité de Ética se conforma de cinco (5) miembros, de los cuales cuatro (4) son directivos de primer nivel, así como un representante de los funcionarios públicos cuyo integrantes son de: - Dirección de Capital Humano - Dirección de Administración y Finanzas. - Dirección de Auditoría Interna. - Dirección de Gabinete - Representantes de los funcionarios. Para la elección del representante de los funcionarios, cada Director de área designó a un candidato que reunía los requisitos según el Manual de Ética Pública. Una vez definido el candidato se informó por escrito al Comité de Ética y finalmente se definió por medio de una encuesta a todo el plantel de servidores públicos de la institución donde cada funcionario votó, quedando como representante el que obtuvo mayor cantidad de votos. b) Equipo de Alto Desempeño en Ética: para su selección cada Director de área propuso de 1 a 3 candidatos de quienes reunían el perfil para el cargo, y posteriormente entre todos funcionarios del área eligieron por medio de una votación a su representante. 2. Compromisos Éticos por Dependencias Cada Dirección elaboró presentó los Acuerdos y Compromisos Éticos conforme al Manual de Ética Pública. (Evidencia documental) 3. Por Resolución Nº 84 Acta Nº 06 de 14/02/2023 se aprobó la modificación del Código de Ética donde se incorporaron todas las reestructuraciones mencionadas más arriba. Evidencia: (Memorandos, Informes, Actas, Resoluciones).	Generar sentido de pertenencia de parte del Servidor Público de la Institución	Evidenciar Involucramiento de todos los funcionarios	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/Comité de Etica	Recursos Humanos	Adopción de la Recomendación/ se evidencia con Actas	100%	Cumplido, será evidencia en el Informe del SCI 2022.
7	No se observó Informe sobre el seguimiento al desarrollo y cumplimiento de las políticas contenidas en el Código de Buen Gobierno.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	A. Componente Ambiente de Control	No se presento evidencia de mecanismo Implementado	En el Informe del SCI presentado a la CGR al 28 de febrero se incluirá informe de acciones correctivas, preventivas y de mejora.	Guiar las acciones de la Institución hacia el cumplimiento de su misión.	Demostrar con suficiente evidencia el Liderazo con la Implementación del SCI en la Institución por parte de la A.D.	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Maxima Autoridad	Recursos Humanos/ Tecnico	Restructuración del Comité de Buen gobierno Res. N°704 Acta N° 40 - 11/10/2022	100%	Cumplido/ evidencia seráprestado dentro del Informe del SCI periodo 2022
8	No se comprobó la aplicación de instrumentos para detectar o generar soluciones a los incumplimientos de los acuerdos éticos, por lo que no existe un parámetro establecido ni criterio para el seguimiento y evaluación de la gestión ética en la entidad	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	A. Componente Ambiente de Control	No se presento evidencia de mecanismo Implementado	Como Evidencia se adjunta Acuerdos y Compromisos Éticos elaborado conforme al Manual de Ética Pública.	Guiar las acciones de la Institución hacia el cumplimiento de su misión.	Demostrar con suficiente evidencia el Liderazo con la Implementación del SCI en la Institución por parte de la A.D.	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Maxima Autoridad	Recursos Humanos/ Tecnico	Restructuración del Comité de Buen gobierno Res. N°704 Acta N° 40 - 11/10/2022	100%	Cumplido/ evidencia seráprestado dentro del Informe del SCI periodo 2022
9	8- La Resolución No 69/2021 aprobó la Política de Talento Humano, sin embargo, no fue correctamente formulada, la misma contiene orientaciones generales que describen definición, parámetro de la ley, criterio de base, estrategia de la política, responsables de la ejecución y responsables del control, no está en coherencia con el compromiso con la protección y el desarrollo del Talento Humano del artículo XVI del Protocolo de Buen Gobierno. Tampoco se visualizó el compromiso con el desarrollo de las competencias, habilidades, aptitudes e idoneidad de los funcionarios en la política de capacitación se señala, con los valores: igualdad, imparcialidad, economía, eficiencia y eficacia, e integridad.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	A. Componente Ambiente de Control	Mejoramiento continuo	La Política de Talento Humano fue revisada y actualizada en coherencia con el compromiso con la protección y el desarrollo del Talento Humano del articulo XVI del Protocolo de Buen Gobierno	Asegurar que las Politicas de Talento Humano sean pertinentes y apropiadas	Establecer compromiso con el desarrollo de las competencias, habilidades, aptitudes e idoneidad de los funcionarios por parte de la Institicion	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Maxima Autoridad/ Dirección de Capital Humano	Recursos Humanos/ Tecnico	Resolución Nº 85 Acta 06	100%	Cumplido/ evidencia seráprestado dentro del Informe del SCI periodo 2022
10	9- No se visualizó acto administrativo de conformación de los integrantes del Comité de Ética y del Comité de Buen Gobierno, y el establecimiento de sus roles y responsabilidades.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	A. Componente Ambiente de Control	Acto administrativo fue remitido y los Auditores no lo tuvieron en cuenta	Se reestructuró el Comité de Ética y Comité de Buen Gobierno durante el ejercicio 2022. (Se adjunta evidencia)	Guiar las acciones de la Institución hacia el cumplimiento de su misión.	Demostrar con suficiente evidencia el Liderazo con la Implementación del SCI en la Institución por parte de la A.D.	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Maxima Autoridad	Recursos Humanos/ Tecnico	Res. N° 66 Acta N° 04-13/02/2020 Restructuración del Comité de Buen gobierno Res. N°704 Acta N° 40 - 11/10/2022	100%	Cumplido/ evidencia seráprestado dentro del Informe del SCI periodo 2022

Lic. Ignacia Riquelme
Auditora Interna

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

NORMA DE REQUISITOS MINIMOS - MECIP 2015

PLAN DE MEJORAMIENTO

mecip 2015

COMPONENTE: CONTROL PARA LA MEJORA (CM)
PRINCIPIO: MEJORA CONTINUA

OBJETIVO : Identificar las debilidades para establecer acciones de mejoras a traves de seguimientos y controles.

										PERIODO DE EJECUCION					SEGUIMIENTO		
															FECHA REVISIÓN:	14/02/2023	
Nro	(1)Debilidad - Hallazgo	(2) Origen	(3) Código Hallazgo	(4) Causas	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Objetivo	(7) Meta	(8) Unidad de Medida	(9) Dimensión de la Meta	(10) Fecha de Inicio	(11) Fecha de Terminación	(12) Periodicidad del seguimiento	(13) Responsable ejecución	(14) Recursos	(15) Avance Fisico Ejecución Metas	(16) % Avance Fisico Ejecución Metas	(17) Observaciones
11	No se visualizó un Informe de evaluación de la gestión del Área de Talento Humano elaborado por la Auditoria Interna a fin de verificar la aplicación de la Pollitica de Gestión del Talento Humano, que asegure que los procesos procedimientos involucrados cumplan con los objetivos y los valores de igualdad, imparcialidad, aconomia, eficiencia y eficacia, integridad y transparencia. Informe.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	A. Componente Ambiente de Control	No se presento evidencia de mecanismo Implementado	En el Informe del SCI presentado a la CGR al 28 de febrero se incluirá informe de acciones correctivas, preventivas y de mejora.	Seguimiento y ,medicion de la gestión de Poiitica de Talento Humano	Medir el grado de Implementacion de la Polica de Talento Humano	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Dirección de Capital Humano/ Auditoria Interna	Recursos Humanos/ Tecnico	Informe de Auditoria Interna	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
12	No se visualizaron documentos que permitan constatar la inducción o reinducción, a fin de socializar y sensibilizar a la totalidad de los funcionarios respecto a los documentos requeridos en el presente componente.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	A. Componente Ambiente de Control	La evidencias fueron remitidas y los Auditores no lo tuvieron en cuenta	Volvemos a remitir evidencia de la realización de Inducción y reinducción.	Integrar a los funcionarios a la cultura organizacional, fomentando el servicio de pertenecia a traves de la reorientacion del personal sobre los cambios de normativa	Implentacion de las Politicas de Talento Humano	Porcentual	100%	01/01/2022	31/12/2022	Anual	Dirección de Capital Humano	Recursos Humanos/ Tecnico	Planillas de Capacitacion Inducción y Reinducción	Cumplido	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
13	En las entrevistas realizadas a funcionarios, se comprobó el conocimiento ambiguo sobre la Política de Control Interno, Código de Ética y Buen Gobierno. Por ello, es preciso fortalecer y consolidar la cultura institucional, por medio de estrategias pedagógicas y comunicativas con el fin de que los funcionarios internalicen los conceptos e instrumentos señalados.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	A. Componente Ambiente de Control	Poco compromiso de los servidores públicos	Se realizó una capacitación a todos los servidores públicos del plante de la Institución sobre todos los componente del SCI. Se adjunta evidencia.	Integrar a los funcionarios a la cultura organizacional, fomentando el servicio de pertenecia a traves de la reorientacion del personal sobre los cambios de normativa	Llegar a la Implementacion de plena del SCI	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Maxima Autoridad/ Comité de Etica y Buen Gobierno Dirección de Capital Humano/ Coordinacion MECIP	Recursos Humanos/ Tecnico	Actas de talleres	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
14	La Misión no fue correctamente definida, no es coherente con la definición de las competencias y funciones asignadas por la ley de creación, no incluyó la formulación explicita de los propósitos de la institución tampoco expresó la razón de ser de la institución en todas sus dimensiones ni involucra al cliente, usuario, destinatario o beneficiario.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	Mejoramiento continuo	Se redefinió la Misión considerando los siguientes parámetros. Razón de ser de la Institución otorgada por Ley: Otorgar los beneficios de jubilación y pensión Grupo de Interés: Todo Trabajador Municipal Competencia: a través de una gestión administrativa responsable, Innovadora, Recursos: con personal calificado y comprometido con el servicio de calidad" Valores: responsabilidad, compromiso. Misión "Otorgar los beneficios de jubilación y pensión a todo trabajador municipal a través de una gestión administrativa responsable, innovadora, con personal calificado y comprometido con el servicio de calidad"	Dar a conocer el proposito y la funcion de la institucion	Sea clara, concisa y realista y que sea entendida por todos los servidores publicos y afiliados en gral.	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ Comité de Control Interno	Recursos Humanos/ Tecnico	Res. Nº 62	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
15	La Visión, no señaló el camino que le permitirá a la CJPPM establecer el rumbo para lograr el desarrollo esperado de la institución.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	Mejoramiento continuo	Se redefinió la Visión considerando los siguientes parámetros. Que queremos ser como Institución: Ser una Institución que garantiza la sostenibilidad del sistema Jubilatorio Municipal Grupo de Interés: Sistema Jubilatorio Municipal Rumbo para lograr el desarrollo esperado: con una administración y gestión transparente, moderna y Tecnológica" Visión; "Ser una institución que garantiza la sostenibilidad del sistema jubilatorio municipal, con una administración y gestión transparente, moderna y tecnológica"	Dar a conocer a lo que desea llegar la institucion	Sea clara, concisa y realista y que sea entendida por todos los servidores publicos y afiliados en gral.	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ Comité de Control Interno	Recursos Humanos/ Tecnico	Res. Nº 62	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
16	En el Acta Nº 3 del Comité de Ética y Buen Gobierno sobre la revisión periódica de la Misión y la Visión, no se observó la participación de la Máxima Autoridad	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	No se registro evidencia	El Presidente participó y se involucró en las reuniones realizadas con los distintos Comités: Comité de Buen Gobierno; Comité de Ética, Comité de Control Interno, Reuniones de Equipo Mecip y diversos equipos de trabajos, que pueden ser evidenciados con las actas de reuniones además de las tomas fotográficas.	Demostrar liderazgo y compromiso con respecto al Sistema de Control Interno.	Demostrar con suficiente evidencia el Liderazo con la Implementación del SCI en la Institución por parte de la A.D.	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI	Recursos Humanos/ Tecnico	Actas de talleres	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
17	No se visualizó el procedimiento que defina la metodologia y criterios para la planificación estratégica y operativo	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	Mejoramiento continuo	Se elaboró y se aprobó por Resolución Nº 59 Acta 04- 31/01/2023. Guía para la Elaboración y Control de Documentos del Sistema de Control Interno	Establecer, Implementar y mantenner uno o varios procedimientos para definir su planificacion a nivel estrategico y operacional	Ejecutar el PEI	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI	Recursos Humanos/ Tecnico	Evidencia Actas de participacion - Res. Nº 78 Acta Nº 06 - Actualizacion del PEI	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

Lic. Ignacia Riquelme
Auditora Interna

BERNARD PERALTA

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

NORMA DE REQUISITOS MINIMOS - MECIP 2015

PLAN DE MEJORAMIENTO

mecip 2015

COMPONENTE: CONTROL PARA LA MEJORA (CM)
PRINCIPIO: MEJORA CONTINUA

OBJETIVO : Identificar las debilidades para establecer acciones de mejoras a traves de seguimientos y controles.

										PERIODO DE EJECUCION					SEGUIMIENTO		
															FECHA REVISIÓN:	14/02/2023	
Nro	(1)Debilidad - Hallazgo	(2) Origen	(3) Código Hallazgo	(4) Causas	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Objetivo	(7) Meta	(8) Unidad de Medida	(9) Dimensión de la Meta	(10) Fecha de Inicio	(11) Fecha de Terminación	(12) Periodicidad del seguimiento	(13) Responsable ejecución	(14) Recursos	(15) Avance Fisico Ejecución Metas	(16) % Avance Fisico Ejecución Metas	(17) Observaciones
18	No se visualizó registro de asistencia a talleres o actas que evidencien la participación de los funcionarios en la actualización del PEI.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	No se presento evidencia de mecanismo implementado	Los Servidores Públicos desde el Nivel Estratégico hasta el Nivel Operativo fueron capacitados Sobre Elaboración de Plan Estratégico en el año 2018 (presencial) y posteriormente en el periodo de Pandemia, dichos Talleres se realizaron vía zoom. Evidencia (captura de pantalla) (Certificados)	Establecer, implementar y mantenrer uno o varios procedimientos para definir su planificacion a nivel estrategico y operacional	Ejecutar el PEI	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI	Recursos Humanos/ Tecnico	Certificados de participacion	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
19	No se identificación los Objetivos de Desarrollo Sostenible vinculados al presupuesto según el SICO.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	No pertenece al SICCO si al SIPP	La vinculación del Presupuesto con los Objetivos de Desarrollo Sostenible los realizan directamente el Ministerio de Hacienda, la Institución no tiene acceso para la realización del mismo, "No es con SICO es con "Presupuesto". Se adjunta Evidencia.	Vinculacion del presupuesto de la institucion al ODS	Ejecutar el PEI	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI	Recursos Humanos/ Tecnico	Res. N° 78 Acta N° 06 - Actualizacion del PEI	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
20	El mapa estratégico, no definió indicadores de impacto/resultado final o resultado intermedio. Al respecto, el Manual de Implementación MECIP señala: "Los indicadores constituyen mecanismos que permiten controlar e/ comportamiento de factores críticos en la ejecución de los planes y de los procesos de la institución, con el fin de determinar y/o comparar la situación y las tendencias de cambio en las operaciones de la entidad, frente a los objetivos estratégicos y de operación establecidos'	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	Mejoramiento continuo	Se actualizo Mapa Estratégico (Adjunto como evidencia)	Establecer, implementar y mantenrer uno o varios procedimientos para definir su planificacion a nivel estrategico y operacional	Ejecutar el PEI	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI	Recursos Humanos/ Tecnico	Res. N° 78 Acta N° 06 - Actualizacion del PEI	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
21	Las metas detalladas en el mapa estratégico son ambiguas. El Manual Implementación MECIP 2008 señala: "meta es el resultado que se desea alcanzar, respecto del factor crítico a medir".	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	Mejoramiento continuo	Se actualizo Mapa Estratégico (Adjunto como evidencia)	Establecer, implementar y mantenrer uno o varios procedimientos para definir su planificacion a nivel estrategico y operacional	Ejecutar el PEI	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI	Recursos Humanos/ Tecnico	Evidencia Actas de participacion - Res. N° 78 Acta N° 06 - Actualizacion del PEI	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
22	El plan de acción no reflejó las tareas que se deben realizar para alcanzar los resultados, no identificó a las unidades o áreas responsables de la ejecución, plazos, asignación financiera y fuente de financiamiento.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	Mejoramiento continuo	Se actualizo Mapa Estratégico (Adjunto como evidencia).	Establecer, implementar y mantenrer uno o varios procedimientos para definir su planificacion a nivel estrategico y operacional	Ejecutar el PEI	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI	Recursos Humanos/ Tecnico	Evidencia Actas de participacion - Res. N° 78 Acta N° 06 - Actualizacion del PEI	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
23	No se consideraron los recursos presupuestarios necesarios para el logro de los fines trazados.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	Mejoramiento continuo	Se actualizo Mapa Estratégico (Adjunto como evidencia).	Establecer, implementar y mantenrer uno o varios procedimientos para definir su planificacion a nivel estrategico y operacional	Ejecutar el PEI	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI	Recursos Humanos/ Tecnico	Evidencia Actas de participacion - Res. N° 78 Acta N° 06 - Actualizacion del PEI	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
24	No se observó establecimiento de mecanismos de seguimiento y evaluación de los objetivos estratégicos.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	Mejoramiento continuo	Se actualizo Mapa Estratégico (Adjunto como evidencia).	Establecer, implementar y mantenrer uno o varios procedimientos para definir su planificacion a nivel estrategico y operacional	Ejecutar el PEI	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI	Recursos Humanos/ Tecnico	Evidencia Actas de participacion - Res. N° 78 Acta N° 06 - Actualizacion del PEI	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal - Dirección Auditoría Interna

Lic. Ignacia Riquelme
Auditora Interna

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

BERNABE PERALTA
Presidente

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

NORMA DE REQUISITOS MINIMOS - MECIP 2015

PLAN DE MEJORAMIENTO

mecip 2015

COMPONENTE: CONTROL PARA LA MEJORA (CM)
PRINCIPIO: MEJORA CONTINUA

OBJETIVO : Identificar las debilidades para establecer acciones de mejoras a traves de seguimientos y controles.

										PERIODO DE EJECUCION					SEGUIMIENTO		
															FECHA REVISIÓN:	14/02/2023	
Nro	(1)Debilidad - Hallazgo	(2) Origen	(3) Código Hallazgo	(4) Causas	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Objetivo	(7) Meta	(8) Unidad de Medida	(9) Dimensión de la Meta	(10) Fecha de Inicio	(11) Fecha de Terminación	(12) Periodicidad del seguimiento	(13) Responsable ejecución	(14) Recursos	(15) Avance Físico Ejecución Metas	(16) % Avance Físico Ejecución Metas	(17) Observaciones
25	No se evidenció la realización de un taller de sensibilización dirigido a todos los funcionarios de la institución (permanentes, contratados y comisionados), con el fin de que estos tengan conocimiento de los objetivos a ser alcanzados, dentro de su área de competencia y enfocados al cumplimiento del objetivo estratégico. En ese sentido la NRM señala: "La Institución debe comunicar acerca de su Misión, Visión, objetivos y planes de acción a todos los niveles de la organización, con la intención de que estén conscientes de sus obligaciones individuales al respecto'	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	La evidencias fueron remitidas y los Auditores no lo tuvieron en cuenta	Se Adjunta evidencia de Talleres de Sensibilización.	Integrar a los funcionarios a la cultura organizacional, fomentando el servicio de pertenecia a tarves de la reorlentacion del personal sobre los cambios de normativa	Implentacion de las Politicas de Talento Humano	Porcentual	100%	01/01/2022	31/12/2022	Anual	Dirección de Capital Humano	Recursos Humanos/ Tecnico	Planillas de Capacitacion Inducción y Reinducción	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
26	El Plan Operativo Anual, no fue adjuntado entre las evidencias, por lo que no se pudo evaluar la concordancia con el PEI.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	No aplica	La Institución no diseña POA sino POI. (Adjunto POI)	Establecer, implementar y mantenrer uno o varios procedimientos para definir su planificacion a nivel estrategico y operacional	Ejecutar el PEI	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI	Recursos Humanos/ Tecnico	Evidencia Actas de participacion - Res. N° 78 Acta N° 06 - Actualizacion del PEI	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
27	La Resolución Nº 859/2021 que aprobó la versión II del Mapa Estratégico de la Planeación no fue adjuntado.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	Mejoramiento continuo	Se actualizo Mapa Estratégico (Adjunto como evidencia).	Establecer, implementar y mantenrer uno o varios procedimientos para definir su planificacion a nivel estrategico y operacional	Ejecutar el PEI	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI	Recursos Humanos/ Tecnico	Evidencia Actas de participacion - Res. N° 78 Acta N° 06 - Actualizacion del PEI	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
28	El PEI contiene Misión, Visión, análisis interno, análisis externo, FODA, mapa estratégico, aprobados en formularios separados. Al respecto, la Institución debe definir su planificación a nivel estratégico consolidado en un solo documento, según lo señala la Secretaría Técnica de Planificación del Desarrollo Económico y Social en la Guía para la Planificación y Gestión de Resultados, según las características de cada ítem del contenido, diagnóstico, Misión, Visión, análisis, marco estratégico, análisis de situación lineamientos estratégicos, cuadro de mando integral, objetivos estratégicos, estrategia.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	Mejoramiento continuo	Se adjunta actualización Plan Estratégico aprobado por Resolución Nº 78 Acta Nº 06 de 14/02/2023.	Establecer, implementar y mantenrer uno o varios procedimientos para definir su planificacion a nivel estrategico y operacional	Ejecutar el PEI	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI	Recursos Humanos/ Tecnico	Evidencia Actas de participacion - Res. N° 78 Acta N° 06 - Actualizacion del PEI	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
29	Si bien la Resolución NO 860/2021 aprobó el Mapa de Procesos Institucional, no se observó: 5.1- La correcta identificación de los procesos, en coherencia con la estructura organizacional y el cumplimiento de la base legal aplicable, las gestiones de la Presidencia y Consejo de Administración, Secretaría General, Unidad de Contrataciones UOC, y Dirección de Gabinete.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	Falta de actualización del diseño del Principio Gestion por Proceso	Se actualizó el formato de Identificación de Procesos conforme a la estructura organizacional y conforme a NRM, aprobado por Resolución Nº 79 Acta 06	Pasar de una visión administrativa hacia una gestora y un cambio cultural radical	Orientacion de la gestion institucional basada en procesos	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI/ Equipo MECIP	Recursos Humanos/ Tecnico	Res. N° 79 Acta N° 06 - Actualizacion del Principio Gestion por Procesos	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
30	El despliegue de los subprocesos, preciso para desagregar cada proceso.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	Falta de actualización del diseño del Principio Gestion por Proceso	Se Desplego Identificación de Sub Proceso en los casos requeridos. Aprobado por Resolución Nº 79 Acta 06	Pasar de una visión administrativa hacia una gestora y un cambio cultural radical	Orientacion de la gestion institucional basada en procesos	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI/ Equipo MECIP	Recursos Humanos/ Tecnico	Res. N° 79 Acta N° 06 - Actualizacion del Principio Gestion por Procesos	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal - Dirección de Auditoría Interna

Lic. Ignacia Riquelme
Auditora Interna Institucional

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

BERNABE PERALTA
Presidente

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

NORMA DE REQUISITOS MINIMOS - MECIP 2015

PLAN DE MEJORAMIENTO

mecip 2015

COMPONENTE: CONTROL PARA LA MEJORA (CM)
PRINCIPIO: MEJORA CONTINUA

OBJETIVO : Identificar las debilidades para establecer acciones de mejoras a traves de seguimientos y controles.

										PERIODO DE EJECUCION					SEGUIMIENTO		
															FECHA REVISIÓN:	14/02/2023	
Nro	(1)Debilidad - Hallazgo	(2) Origen	(3) Código Hallazgo	(4) Causas	(5) Accion de Mejoramiento	(6) Objetivo	(7) Meta	(8) Unidad de Medida	(9) Dimensión de la Meta	(10) Fecha de Inicio	(11) Fecha de Terminación	(12) Periodicidad del seguimiento	(13) Responsable ejecución	(14) Recursos	(15) Avance Fisico Ejecución Metas	(16) % Avance Fisico Ejecución Metas	(17) Observaciones
31	La firma de la Máxima Autoridad en el documento.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	Falta de actualización del diseño del Principio Gestion por Proceso	En todos los documentos se encuentran plasmado la firma del Presidente	Pasar de una visión administrativa hacia una gestora y un cambio cultural radical	Orientacion de la gestion institucional basada en procesos	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI/ Equipo MECIP	Recursos Humanos/ Tecnico	Res. N° 79 Acta N° 06 - Actualizacion del Principio Gestion por Procesos	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
32	En referencia a la adecuada caracterización de los procesos identificados, se señala lo siguiente: 6.1- Solo el 42% de los procesos definidos, tienen elementos de entrada requeridos (insumos) y sus proveedores. 6.2- Solo el 47% de los procesos identificaron los requisitos legales o normograma. 6.3- No se definieron elementos de salida esperados (resultados) y sus clientes o beneficiarios, los reportes e información generada y sus destinatarios, la interacción con otros procesos, los criterios, los	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	Falta de actualización del diseño del Principio Gestion por Proceso	Todos los formatos fueron actualizados en el ejercicio 2022 aprobado en febrero de 2023.	Pasar de una visión administrativa hacia una gestora y un cambio cultural radical	Orientacion de la gestion institucional basada en procesos	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI/ Equipo MECIP	Recursos Humanos/ Tecnico	Res. N° 79 Acta N° 06 - Actualizacion del Principio Gestion por Procesos	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
33	No se adjuntó en el Sistema la Resolución Nº 861/21, por la cual se aprobó el perfil de algunos cargos, que fueron elaborados de acuerdo al formato propuesto por el Manual de Implementación MECIP 2008.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	La evidencias fueron remitidas y los Auditores no lo tuvieron en cuenta	Se Adjunta Resolución Nº 861/21.	Definir los puestos de trabjao con base a las competencias requeridas	Contar con servidores idoneos para cada cargo	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI/ Equipo MECIP	Recursos Humanos/ Tecnico	Resolución Nº 861/21.	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
34	La definición de perfil de puesto descriptos en el Manual de Funciones Volumen 1, aprobado por la Resolución N º 959/2019, no fue orientado a procesos. Cabe señalar que, la elaboración y aprobación del perfil del puesto establecido en el Manual de Funciones y el formulario de definición de cargos, fueron elaboradas con diferentes criterios.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	Manual de Funciones no ajustada a MECIP	La Institución adopta el trabajo por proceso y riesgo ya no por Funciones.	Desarrollar las actividades por proceso y no por funciones	Desarrollar las actividades por proceso y no por funciones	100	100%	01/07/2022	31/12/2023	Anual	CCHH/CCI	Recursos Humanos/ Normativas	80%	80%	Ninguna
35	El documento que plasma el organigrama, no contiene la firma de la Máxima Autoridad	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	A criterio de la administración ya con el actro administrativo aprobado da validez al documento por parte de la MA	A partir del ejercicio 2023 en los documentos se encuentran plasmados la firma del Presidente.	Representar graficamente las unidades departementales	Articular los cargos, funciones, relaciones y correspondiente niveles de autoridad y responsabilidad	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI/ Equipo MECIP	Recursos Humanos/ Tecnico	Resolución Nº 861/21.	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
36	En la estructura organizacional aprobada por la Resolución Nº 626/2020 fueron identificados varios puestos de control interno y coordinación dependiente de direcciones, así como también la Coordinación del MECIP, coexistiendo superposición de funciones.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	Criterio	Dichas coordinaciones mencionadas corresponden a áreas que realizan control de chequeo específico de esa área. No tiene función de Control Interno conformados por los responsables de Macroproceso, sin embargo se está consultando con la Secretaría de la Función Pública para modificar en la estructura como Gestión de Calidad u otro nombre a Fin.	Estructura Organizacional bien definidas	Estructura Organizacional bien definidas	Porcentual	100%	01/07/2022	31/12/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI/ Equipo MECIP	Recursos Humanos/ Tecnico	-	50%	Mejora Continua
37	No se visualizó procedimientos documentados y aprobados, Guías de Implementación, ni definición de criterios y responsabilidades para la construcción de matrices de riesgo.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	Mejoramiento continuo	Por Resolución Nº 60, Acta Nº 04 se aprobó la Guía para la Identificación y Evaluación de Riesgos/ Definición de Controles.	Aplicación de un metodo logico y sistematico asociados a cualquier actividad, funcion o proceso	Minimizar perdidas y maximar beneficios	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI/ Equipo MECIP	Recursos Humanos/ Tecnico	Resolución Nº 60, Acta Nº 04	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
38	Si bien se visualizó el Análisis Estratégico Interno y Externo Institucional, no se observó la identificación de situaciones riesgosas internas y externas.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	Mejoramiento	En el Informe del SCI presentado a la CGR al 28 de febrero se incluirá informe de acciones correctivas, preventivas y de mejora.	Aplicación de un metodo logico y sistematico asociados a cualquier actividad, funcion o proceso	Minimizar perdidas y maximar beneficios	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI/ Equipo MECIP	Recursos Humanos/ Tecnico	Resolución Nº 60, Acta Nº 04	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

Ignacio Riquelme
Auditora Interna Institucional

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

BERNABE PERALTA

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

NORMA DE REQUISITOS MINIMOS - MECIP 2015

PLAN DE MEJORAMIENTO

mecip 2015

COMPONENTE: CONTROL PARA LA MEJORA (CM)
PRINCIPIO: MEJORA CONTINUA

OBJETIVO : Identificar las debilidades para establecer acciones de mejoras a traves de seguimientos y controles.

										PERIODO DE EJECUCION					SEGUIMIENTO		
															FECHA REVISIÓN:	14/02/2023	
Nro	(1)Debilidad - Hallazgo	(2) Origen	(3) Código Hallazgo	(4) Causas	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Objetivo	(7) Meta	(8) Unidad de Medida	(9) Dimensión de la Meta	(10) Fecha de Inicio	(11) Fecha de Terminación	(12) Periodicidad del seguimiento	(13) Responsable ejecución	(14) Recursos	(15) Avance Fisico Ejecución Metas	(16) % Avance Fisico Ejecución Metas	(17) Observaciones
39	No se visualizó el despliegue de la Identificación y Evaluación de Riesgos de objetivos y planes estratégicos.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación		En el Informe del SCI presentado a la CGR al 28 de febrero se incluirá informe de acciones correctivas, preventivas y de mejora.	Aplicación de un metodo logico y sistematico asociados a cualquier actividad, funcion o proceso	Minimizar perdidas y maximar beneficios	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI/ Equipo MECIP	Recursos Humanos/ Tecnico	Resolución Nº 60, Acta Nº 04	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
40	Si bien se identificaron riesgos de algunos procesos, no se utilizó la metodología y criterios establecidos para Identificación y Evaluación de Riesgos. Al respecto, la NRM exige: "La metodología definida por la Institución para la Identificación y evaluación de riesgos debe: a) Estar definida con respecto a su alcance, naturaleza y planificación en el tiempo, para asegurar que sea proactiva más que reactiva. b) Prever la Identificación, evaluación, valorización, priorización y documentación de los riesgos. c) Establecer la necesidad de aplicación de controles cuando se detecten riesgos significativos. d) Asegurar que la Identificación y Evaluación de Riesgos sea revisada al menos una vez al año"	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	B.Componente control de la planificación	Mejoramiento continuo	Por Resolución Nº 60, Acta Nº 04 se aprobó la Guía para la Identificación y Evaluación de Riesgos/ Definición de Controles. Se actualizaron la Identificación de los riesgos : Identificación de riesgos. Proceso – Sub Proceso/ Actividades. Calificación y Evaluación de Riesgos por Proceso, Sub Proceso y Actividades Ponderación de riesgos por proceso, Subproceso y Actividades Priorización de riesgos por Proceso, Sub Proceso, Actividades. Mapa de Riesgo por Proceso, Sub Proceso y Actividades Controles derivados de la Evaluación de Riesgos Significativos	Aplicación de un metodo logico y sistematico asociados a cualquier actividad, funcion o proceso	Minimizar perdidas y maximar beneficios	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI/ Equipo MECIP	Recursos Humanos/ Tecnico	Resolución Nº 60, Acta Nº 04	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
41	Definición de controles derivados de la evaluación de riesgos significativos, tampoco la definición de indicadores que muestren el impacto y efectividad de los controles de todos los procesos definidos. GS6	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	Mejoramiento continuo	Se diseñó : Componente Control de Planificación: Necesidad de Aplicación de Controles y Controles derivados de la evaluación de Riesgos Significativos.	Aplicación de un metodo logico y sistematico asociados a cualquier actividad, funcion o proceso	Minimizar perdidas y maximar beneficios	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI/ Equipo MECIP	Recursos Humanos/ Tecnico	Resolución Nº 60, Acta Nº 04	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
42	Evaluación de la coherencia entre la magnitud y sofisticación de los controles y la criticidad de los riesgos identificados.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación		Se incluye en el Plan de Mejoramiento como próxima actividad en el ejercicio 2023												
43	Politicas Operacionales de las actividades y tareas requeridas para dar cumplimiento a los objetivos de los procesos.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	Mejoramiento continuo	Se diseñó definición de Politicas Operacionales por Proceso, Sub Proceso y Actividades.	Definir politicas operacionales que permitan estructurar y direccionar el buen desempeño del modelo de gestion por procesos	Orientacion de la gestion institucional basada en procesos	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI/ Equipo MECIP	Recursos Humanos/ Tecnico	Resolución Nº 82, Acta Nº 04 - 14/02/2023	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
44	Politicas Operacionales coherentes con los planes y objetivos estratégicos.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	Mejoramiento continuo	Se diseñó definición de Politicas Operacionales por Proceso, Sub Proceso y Actividades.	Definir politicas operacionales que permitan estructurar y direccionar el buen desempeño del modelo de gestion por procesos	Orientacion de la gestion institucional basada en procesos	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI/ Equipo MECIP	Recursos Humanos/ Tecnico	Resolución Nº 82, Acta Nº 04 - 14/02/2023	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
45	Incorporación de parámetros que orientan el despliegue de los procesos, la definición de controles y el establecimiento de instrumentos para la evaluación de su cumplimiento	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	Mejoramiento continuo	Se aprobó Guía para la Identificación y Evaluación de Riesgos/ Definición de Controles/ Modelos de Glosario de Riesgo. Resolución Nº 60, Acta Nº 04	Definir politicas operacionales que permitan estructurar y direccionar el buen desempeño del modelo de gestion por procesos	Orientacion de la gestion institucional basada en procesos	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI/ Equipo MECIP	Recursos Humanos/ Tecnico	Resolución Nº 60, Acta Nº 04	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

Direcc. de Auditoría Interna

Lic. Graciela Riquelme
Auditora Interna Institucional

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

NORMA DE REQUISITOS MINIMOS - MECIP 2015

PLAN DE MEJORAMIENTO

mecip 2015

COMPONENTE: CONTROL PARA LA MEJORA (CM)
PRINCIPIO: MEJORA CONTINUA

OBJETIVO : Identificar las debilidades para establecer acciones de mejoras a traves de seguimientos y controles.

										PERIODO DE EJECUCION					SEGUIMIENTO		
															FECHA REVISIÓN:	14/02/2023	
Nro	(1)Debilidad - Hallazgo	(2) Origen	(3) Código Hallazgo	(4) Causas	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Objetivo	(7) Meta	(8) Unidad de Medida	(9) Dimensión de la Meta	(10) Fecha de Inicio	(11) Fecha de Terminación	(12) Periodicidad del seguimiento	(13) Responsable ejecución	(14) Recursos	(15) Avance Físico Ejecución Metas	(16) % Avance Físico Ejecución Metas	(17) Observaciones
46	Políticas Operacionales que incluyan claras definiciones de "premios y castigos"	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	Mejoramiento continuo	Se aprobó Guía para elaboración de Políticas Operaciones donde se definen los "Premios y castigos". Resolución Nº 61, Acta Nº 04.	Definir políticas operacionales que permitan estructurar y direccionar el buen desempeño del modelo de gestion por procesos	Orientacion de la gestion institucional basada en procesos	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI/ Equipo MECIP	Recursos Humanos/ Tecnico	Resolución Nº 61, Acta Nº 04 - 14/02/2023	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
47	Documentación que defina criterios y frecuencias de revisión de las Políticas Operacionales.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	Mejoramiento continuo	Se aprobó Guía para elaboración de Políticas Operaciones donde se definen los "Premios y castigos". Resolución Nº 61, Acta Nº 04.	Definir políticas operacionales que permitan estructurar y direccionar el buen desempeño del modelo de gestion por procesos	Orientacion de la gestion institucional basada en procesos	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI/ Equipo MECIP	Recursos Humanos/ Tecnico	Resolución Nº 61, Acta Nº 04 - 14/02/2023	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
48	La Resolución Nº 962/2021 actualizó las Políticas Operacionales Versión III, sin embargo, no se identificó a qué nivel de políticas corresponde: objetivos estratégicos, proceso, subproceso y/o de actividad y tarea.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	Mejoramiento continuo	Se diseñó Políticas Operaciones por Proceso, Sub Proceso y Actividades. Aprobado por Resolución Nº 82. Acta Nº 06.	Definir políticas operacionales que permitan estructurar y direccionar el buen desempeño del modelo de gestion por procesos	Orientacion de la gestion institucional basada en procesos	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI/ Equipo MECIP	Recursos Humanos/ Tecnico	Resolución Nº 82, Acta Nº 04 - 14/02/2023	100%	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
49	Resultados de las entrevistas a funcionarios, sobre comunicación, entendimiento y aplicación de los distintos niveles sobre las Políticas Operacionales.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	Falta de Interiorizacion por parte de los servidores público de la Institución	La Auditora Interna realizó entrevistas con los integrantes del Equipo Mecip con 2 Objetivos, evaluar el grado de interiorización del SCI y 2). Orientación de la misma, que tuvo como resultado la actualización de diseños correspondiente a los componentes: Actualización de: **COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN** **PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS** ☑ Definición Macroprocesos ☑ Identificación de Procesos ☑ Cadena de valor ☑ Normograma ☑ Mapa de Procesos ☑ Determinación Productos, Clientes y/o Grupos de Interés ☑ Determinación Insumos Proveedores Proceso ☑ Definición Actividades en los Procesos ☑ Identificación Tareas en la Actividades de los Procesos **PRINCIPIO: ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL** ☑ Organigrama-Estructura Organizacional Orientada a Procesos ☑ Parámetros definición de Cargos **PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS** ☑ Identificación de Riesgos – Procesos **COMPONENTE: CONTROL DE LA IMPLEMENTACIÓN** **PRINCIPIO: CONTROL OPERACIONAL** ☑ Definición Políticas de Operación ☑ Diseño de Procedimientos ☑ Diseño de Flujograma	Que todo el Plantel este interiorizado del Sistema de Control Interno	Efectiva implementación del Sistema de Control Interno dentro de la Institución	Porcentual	100%	01/07/2022	31/12/2023	Semestral	Auditoria Interna/CCI	Humano/Normativas	50	Informe	Ninguna
50	Resultado de entrevistas a funcionarios de diferentes niveles de la organización para evaluar nivel de acceso, conocimiento y aplicación de los procedimientos.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	Falta de Interiorizacion por parte de los servidores público de la Institución	Debido a la actualización de varios componentes del SCI desde la misión, visión, política de Control Interno, Código de Buen Gobierno, Código de Etica, Actualización de los diseños en distintos formatos, la Evaluación a diferentes niveles de la Institución para evaluar nivel de acceso, conocimiento y aplicación de los procedimientos se realizará luego de la socialización de los mismos.	Que todo el Plantel este Interiorizado del Sistema de Control Interno	Efectiva implementación del Sistema de Control Interno dentro de la Institución	Porcentual	100%	01/07/2022	31/12/2023	Semestral	Auditoria Interna/CCI	Humano/Normativas	Informe de Auditoria Interna	50	Ninguna

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

BERNABE PERALTA

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal • Direcc. de Auditoría Interna •

Ignacia Riquelme
Auditora Interna

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

NORMA DE REQUISITOS MINIMOS - MECIP 2015

PLAN DE MEJORAMIENTO

mecip 2015

COMPONENTE: CONTROL PARA LA MEJORA (CM)
PRINCIPIO: MEJORA CONTINUA

OBJETIVO : Identificar las debilidades para establecer acciones de mejoras a traves de seguimientos y controles.

										PERIODO DE EJECUCION					SEGUIMIENTO		
															FECHA REVISIÓN:	14/02/2023	
Nro	(1)Debilidad - Hallazgo	(2) Origen	(3) Código Hallazgo	(4) Causas	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Objetivo	(7) Meta	(8) Unidad de Medida	(9) Dimensión de la Meta	(10) Fecha de Inicio	(11) Fecha de Terminación	(12) Periodicidad del seguimiento	(13) Responsable ejecución	(14) Recursos	(15) Avance Físico Ejecución Metas	(16) % Avance Físico Ejecución Metas	(17) Observaciones
51	Implementación de los controles, o los cambios de controles existentes.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	Mejoramiento continuo	Se diseñó Controles derivados de la Evaluación de Riesgos significativos para describir controles existentes y determinar nuevas acciones de control. Aprobado por Res. Nº 82 Acta Nº 06	Ajustar a la NRM	Disponer de Controles existentes y nuevas	Porcentual	100%	01/07/2023	31/12/2023	Anual	CCI/EQUIPO MECIP	Humano/Normativas	Informe de Auditoría Interna	60	Ninguna
52	Procedimientos aprobados que permita evaluar la efectividad de los controles nuevos o existentes, para asegurar que los mismos sean suficientes, comprensibles, eficaces, económicos y oportunos.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	Mejoramiento continuo	Se elaboró Guía para la Definición de Controles. Aprobado por Res. Nº 60 Acta 04.	Ajustar a la NRM	Disponer de Procedimiento	Porcentual	100%	01/07/2022	31/12/2023	Anual	CCI/EQUIPO MECIP	Normativas	Elaborado Guía	90%	Ajustar
53	Procedimientos operativos documentados que identifiquen las actividades y tareas que realmente se realizan (en algunos casos)	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	Mejoramiento continuo	Se diseñaron Definición de Actividades por Procesos y Sub Proceso. Aprobado por Res. Nº 79, Acta Nº 06	Disponer de Procedimientos	Mejoramiento Continuo y actualización permanente de procedimientos operativos	Porcentual	100%	01/07/2022	31/12/2023	Anual	CCI/EQUIPO MECIP	Humano/Normativas	Res. 80 Acta 06	90	Mejora Continua
54	Procedimientos operativos que se realizan y no se encuentran documentados.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	Mejoramiento continuo	Se diseñaron Definición de Actividades por Procesos y Sub Proceso. Aprobado por Res. Nº 79, Acta Nº 06.	Disponer de Procedimientos	Identificar Procedimiento	Porcentual	100%	01/07/2022	31/12/2023	Semestral	CCI/EQUIPO MECIP	Humano/Normativas	0	0	Ninguna
55	Procedimientos que incluyan los controles estabieciclos Al respecto, la NRM señala: "La institución debe asegurar que los controles determinados sean considerados dentro de su sistema de control y, cuando resulte oportuno, integrarlos en los procesos y procedimientos aplicables'	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	Mejoramiento continuo	Se elaboró Guía para la Definición de Controles. Aprobado por Res. Nº 60 Acta 04. Se Elaboró Guía para la Elaboración y Control de Documentos del Sistema de Control Interno Aprobado por Res. Nº 59 Acta Nº 04	Disponer de Procedimientos	Mejoramiento Continuo y actualización permanente de procedimientos operativos	Porcentual	100%	01/07/2022	31/12/2023	Anual	CCI/EQUIPO MECIP	Humano/Normativas	Res. 82 Acta Nº 6	80	Mejora Continua
56	Evaluaciones de desempeño, reportes por dependencia, reportes del sector responsable del desarrollo del talento humano.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	La evidencias fueron remitidas y los Auditores no lo tuvieron en cuenta	Se adjunta evidencia de Evaluaciones de Desempeño.	Evaluar el desempeño de los funcionarios de la institución	Implentacion de las Politicas de Talento Humano	Porcentual	100%	01/01/2022	31/12/2022	Anual	Dirección de Capital Humano	Recursos Humanos/ Tecnico	Planillas de Capacitacion Inducción y Reinducción	Cumplido	Mejora Continua
57	Procedimiento que incluya criterios y metodologías aplicables, sobre la evaluación de la eficacia de las actividades de formación implementadas.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	La evidencias fueron remitidas y los Auditores no lo tuvieron en cuenta	En el Informe del SCI presentado a la CGR al 28 de febrero se incluirá informe de acciones correctivas, preventivas y de mejora.	Disponer de Procedimientos	Disponer procedimientos de metodologías aplicable al SCI	Porcentual	100%	01/07/2022	31/12/2023	Anual	CCI/EQUIPO MECIP	Humano/Normativas	0	0	Mejora Continua
58	Identificación de fuentes de información relevantes y de calidad para la gestión y el funcionamiento del control interno. Al respecto la NRM señala: "Para el establecimiento de su sistema de información, la institución debe determinar las fuentes de información internas y externas, y procurar que los datos procesados se encuentren ordenados, sistematizados y estructurados en forma adecuada y oportuna".	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación		El equipo de Alto desempeño de Comunicación ha elaborado la actualización del Manual de Comunicación donde se incluye el establecimiento del sistema de Información de la Institución. Documento que se encuentra en etapa de revisión para posterior aprobación y aplicación.	Disponer de un Manual de Comunicación completa	Disponer de un Manual de Comunicación completa	Porcentual	100%	01/07/2022	31/12/2023	Semestral	Comité de Alto Desempeño de la Comunicación/CCI	Humano/Normativas	Borrador de Manual	50%	Se remitió al informe SCI 2022

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal - Direcc. de Auditoría Interna

Lic. Lucía Riquelme
Auditora Interna Institucional

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

NORMA DE REQUISITOS MINIMOS - MECIP 2015

PLAN DE MEJORAMIENTO

mecip 2015

COMPONENTE: CONTROL PARA LA MEJORA (CM)
PRINCIPIO: MEJORA CONTINUA

OBJETIVO : Identificar las debilidades para establecer acciones de mejoras a traves de seguimientos y controles.

										PERIODO DE EJECUCION					SEGUIMIENTO		
															FECHA REVISIÓN:	14/02/2023	
Nro	(1)Debilidad - Hallazgo	(2) Origen	(3) Código Hallazgo	(4) Causas	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Objetivo	(7) Meta	(8) Unidad de Medida	(9) Dimensión de la Meta	(10) Fecha de Inicio	(11) Fecha de Terminación	(12) Periodicidad del seguimiento	(13) Responsable ejecución	(14) Recursos	(15) Avance Físico Ejecución Metas	(16) % Avance Físico Ejecución Metas	(17) Observaciones
59	Documentos (reportes, tableros, entre otros que evidencien el resultado de evaluación de documentos pertinentes, que aseguren que la Información utilizada sea accesible, correcta, actualizada, protegida, suficiente, oportuna, válida, verificable y conservable.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación		El equipo de Alto desempeño de Comunicación ha elaborado la actualización del Manual de Comunicación donde se incluye el establecimiento del sistema de Información de la Institución. Documento que se encuentra en etapa de revisión para posterior aprobación y aplicación.	Disponer de un Manual de Comunicación completa	Disponer de un Manual de Comunicación completa	Porcentual	100%	01/07/2022		Semestral	Comité de Alto Desempeño de la Comunicación/CCI	Humano/Normativas	Borrador de Manual	50%	Se remitirá en el Informe SCI 2022
60	Procedimiento que describa la metodología y criterios de gestión de la Información documentada, y tablas de niveles de aprobación de documentos.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	No se definio Guía	Se elaboro Guia para la Elaboración y Control de Documentos del sistema de Control Interno. Aprobado por Res. Nº 59, Acta 04.	Disponer de Guías	Disponer de Guías que contengas todos los procedimientos en cuanto a Administración de Documentos	Porcentual	100%	01/07/2022	31/12/2023	Anual	CCIEquipo Mecip/AI	Humano/Normativas	Res. Nº 59	70%	Mejora Continua
61	Procedimiento que describa la metodología de identificación de versionado y cambios en los documentos y resultado de evaluación de los documentos disponibles en diferentes lugares de trabajo.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	No Se elaboro Procedimiento	Se elaboro Guia para la Elaboración y Control de Documentos del sistema de Control Interno. Aprobado por Res. Nº 59, Acta 04.	Disponer de Procedimientos que contribuya con el despliegue de las Actividades dentro del SCI	Disponer de Procedimientos aplicable para el despliegue de las Actividades dentro del SCI	Porcentual	100%	01/07/2022	31/12/2023	Anual	CCI/EQUIPO MECIP	Humano/Normativas	70%	Res. Nº 59	Mejora Continua
62	En las documentaciones adjuntadas en la herramienta de evaluación de la NRM, los siguientes aspectos: Correspondencia del nombre de los documentos con el contenido. Documentos incompletos en cuanto al contenido especificado. Documentos con formatos inadecuados. Evidencias que carecen de legalidad/formalidad (sin firma). Documentos ilegibles. Documentos relacionados con actividades que no corresponden al periodo evaluado. Correspondencia de informaciones/documentaciones requeridas como evidencia/criterios por cada pregunta en los componentes, que no guardan relación alguna.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación		Se procede a la remisión de los documentos conforme observación de la CGR.	Remisión de Informes completo/legible/legal	Remisión de Informes completo/legible/legal	Porcentual	100%	01/07/2022	31/12/2023	En la remisión de cada informe	CCI/Equipo Mecip/Auditoría Interna	Humano/Normativas	80%	-	Mejora Continua
63	Si bien se visualizó el Acta N° 4/2021 del equipo responsable del Manual de Comunicación, no se incluyó los puntos analizados y revisados, tampoco las recomendaciones y decisiones tomadas.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	Evidencia incompleta	Se remite evidencia de reuniones realizadas para el tratamiento de la actualización del Manual de Comunicación.	Sistema de Comunicación efectiva	Sistema de Comunicación efectiva	Porcentual	100%	01/07/2023	31/12/2023	Semestral	Comité de Alto Desempeño de la Comunicación/CCI	Humano/Normativas	Borrador de Manual	50%	
64	El Manual de Comunicación aprobado por Resolución N O 866/2021, no señala qué información será comunicada a cada uno de los grupos de interés internos y externos de la institución, asignando niveles de responsabilidades adecuados.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	Falta de actualización	El equipo de Comunicación ha elaborado la actualización del Manual de Comunicación donde se incluye el establecimiento del sistema de Información de la Institución. Documento que se encuentra en etapa de revisión para posterior aprobación y aplicación.	Desarrollar una comunicación con los afiliados en general, mejorar la gestión pública, garantizar el control social y prevenir la corrupción	Ser una Institución transparente en la administración de los fondos Jubilatorios y generar confianza a los afiliados en general	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Máxima Autoridad/Dirección de Gabinete/UTA	Recursos Humanos/ Tecnico		100%	Cumplido/ evidencia será presentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
65	Documentos que evidencien la promoción de la identidad institucional, en los funcionarios creando clara conciencia de su pertenencia y compromiso con los propósitos misionales.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	Falta de evidencia de la promoción de la identidad institucional	Talleres elaborado por la Dirección de Capital Humano. Se adjunta evidencias	Integrar a los funcionarios a la cultura organizacional, fomentando el servicio de pertenencia a traves de la reorientacion del personal sobre los cambios de normativa	Implentacion de las Politicas de Talento Humano	Porcentual	100%	01/01/2022	31/12/2022	Anual	Dirección de Capital Humano	Recursos Humanos/ Tecnico	Planillas de Capacitacion Inducción y Reinducción	Cumplido	Cumplido/ evidencia serápresentado dentro del Informe del SCI periodo 2022

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal • Dirección de Auditoría Interna •

Ignacia Riquelme
Auditora Interna Institucional

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

NORMA DE REQUISITOS MINIMOS - MECIP 2015

PLAN DE MEJORAMIENTO

mecip 2015

COMPONENTE: CONTROL PARA LA MEJORA (CM)
PRINCIPIO: MEJORA CONTINUA

OBJETIVO : Identificar las debilidades para establecer acciones de mejoras a traves de seguimientos y controles.

										PERIODO DE EJECUCION					SEGUIMIENTO		
															FECHA REVISIÓN:	14/02/2023	
Nro	(1)Debilidad - Hallazgo	(2) Origen	(3) Código Hallazgo	(4) Causas	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Objetivo	(7) Meta	(8) Unidad de Medida	(9) Dimensión de la Meta	(10) Fecha de Inicio	(11) Fecha de Terminación	(12) Periodicidad del seguimiento	(13) Responsable ejecución	(14) Recursos	(15) Avance Físico Ejecución Metas	(16) % Avance Físico Ejecución Metas	(17) Observaciones
66	Reportes de evaluación del área de comunicación, que evidencien la efectividad de los mecanismos de comunicación utilizados.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	Falta de reportes	El equipo de Comunicación ha elaborado la actualización del Manual de Comunicación donde se incluye el establecimiento del sistema de Información de la Institución. Documento que se encuentra en etapa de revisión para posterior aprobación y aplicación.	Desarrollar una comunicación con los afiliados en general, mejorar la gestión pública, garantizar el control social y prevenir la corrupción	Ser una Institución transparente en la administración de los fondos jubilatorios y generar confianza a los afiliados en general	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Máxima Autoridad/Dirección de Gabinete/UTA	Recursos Humanos/ Tecnico		100%	Cumplido/ evidencia será presentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
67	Documentos que evidencien no conformidades o reclamos originadas en fallas de comunicación externa.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	Falta de actualización	El equipo de Comunicación ha elaborado la actualización del Manual de Comunicación donde se incluye el establecimiento del sistema de Información de la Institución. Documento que se encuentra en etapa de revisión para posterior aprobación y aplicación	Desarrollar una comunicación con los afiliados en general, mejorar la gestión pública, garantizar el control social y prevenir la corrupción	Ser una Institución transparente en la administración de los fondos jubilatorios y generar confianza a los afiliados en general	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Máxima Autoridad/Dirección de Gabinete/UTA	Recursos Humanos/ Tecnico		100%	Cumplido/ evidencia será presentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
68	Procedimiento que establezcan la metodología, alcance, responsabilidades y frecuencias de las Rendiciones de Cuenta a la sociedad.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	No se remitió Procedimiento	Se remite evidencia de metodología utilizada.	Desarrollar una comunicación con los afiliados en general, mejorar la gestión pública, garantizar el control social y prevenir la corrupción	Ser una Institución transparente en la administración de los fondos jubilatorios y generar confianza a los afiliados en general	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Máxima Autoridad/Dirección de Gabinete/UTA	Recursos Humanos/ Tecnico		100%	Cumplido/ evidencia será presentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
69	Documentos que evidencien la convocatoria y realización de la Rendición de Cuentas a la sociedad periodo 2021.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	C. Componente control de la implementación	Falta de evidencia de Rendición de Cuentas	Procedimiento se incluirá para rendición de cuenta del Ejercicio 2022 en el primer trimestre el año 2023.	Desarrollar una comunicación con los afiliados en general, mejorar la gestión pública, garantizar el control social y prevenir la corrupción	Ser una Institución transparente en la administración de los fondos jubilatorios y generar confianza a los afiliados en general	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Máxima Autoridad/Dirección de Gabinete/UTA	Recursos Humanos/ Tecnico		100%	Cumplido/ evidencia será presentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
70	No se comprobó el seguimiento y medición de indicadores o métricas útiles en los niveles estratégicos y operativos crítico.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	D. Componente control de la evaluación	No se elaboró	Se incluye como actividad diseñar indicadores.	Disponer de un indicador para los niveles estratégicos y operativos criticos	Medir los indicadores en los niveles estrategicos y operativos criticos	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Máxima Autoridad/Dirección de Gabinete/UTA	Recursos Humanos/ Tecnico		100%	Cumplido/ evidencia será presentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
71	No se observó el procedimiento que incluya la planificación de Auditoría Interna del SCI.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	D. Componente control de la evaluación	Falta de inclusión del SCI	Anualmente la Auditoría Interna realiza su Plan de Trabajo, presenta para aprobación al Presidente de la Institución para luego poner a consideración del Comité de Buen Gobierno (Miembros del Consejo de Administración para análisis y aprobación por medio de Resolución. Incluye: - Plan de Trabajo Anual describiendo los Procedimientos a Aplicar sobre cada rubro a auditar. - Cronograma de las Actividades de PTA. - Análisis de Riesgos conforme a PTA. - Tabla de Valoración de Riesgos. La planificación del PTA se realiza delineado al Manual de Auditoría Gubernamental MAGU V3. Y los controles se realiza conforme a la Guía Básica de Documentos de Rendición de cuentas que sustentan la ejecución presupuestaria de Ingresos y Gastos de las Entidades sujetas al control de la Contraloría General de la República. Resolución CGR Nº 605. Sin embargo, para el primer cuatrimestre del Ejercicio 2023 la Auditoría Interna trabajará en la elaboración de una Guía de procedimiento de Auditoría Interna.	Planificar y establecer los objetivos a cumplir anualmente para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de operación, control y gobierno	Ejecutar plenamente el PAT	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Auditoría Interna	Recursos Humanos/ Tecnico	Informe de Auditoría Interna	100%	Cumplido/ evidencia será presentado dentro del Informe del SCI periodo 2022

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal • PRESIDENCIA •

BERNABE PERALTA

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal • Direcc. de Auditoría Interna •

Lic. Ignacia Riquelme
Auditora Interna
Institucional

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

NORMA DE REQUISITOS MINIMOS - MECIP 2015

PLAN DE MEJORAMIENTO

mecip 2015

COMPONENTE: CONTROL PARA LA MEJORA (CM)
PRINCIPIO: MEJORA CONTINUA

OBJETIVO : Identificar las debilidades para establecer acciones de mejoras a traves de seguimientos y controles.

										PERIODO DE EJECUCION					SEGUIMIENTO		
															FECHA REVISIÓN:	14/02/2023	
Nro	(1)Debilidad - Hallazgo	(2) Origen	(3) Código Hallazgo	(4) Causas	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Objetivo	(7) Meta	(8) Unidad de Medida	(9) Dimensión de la Meta	(10) Fecha de Inicio	(11) Fecha de Terminación	(12) Periodicidad del seguimiento	(13) Responsable ejecución	(14) Recursos	(15) Avance Físico Ejecución Metas	(16) % Avance Físico Ejecución Metas	(17) Observaciones
72	4- No se visualizó el procedimiento que defina la metodología y criterios para la implementación de las Auditorías Internas.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	D. Componente control de la evaluación	Falta de procedimiento que define la metodología y criterios para la implementación de las Auditorías	Cronograma de las Actividades de PTA. Análisis de Riesgos conforme a PTA. Tabla de Valoración de Riesgos. La planificación del PTA se realiza delineado al Manual de Auditoría Gubernamental MAGU V3. Y los controles se realiza conforme a la Guía Básica de Documentos de Rendición de cuentas que sustentan la ejecución presupuestaria de Ingresos y Gastos de las Entidades sujetas al control de la Contraloría General de la República. Resolución CGR Nº 605. Sin embargo, para el primer cuatrimestre del Ejercicio 2023 la Auditoría Interna trabajará en la elaboración de una Guía de procedimiento de Auditoría Interna.	Planificar y establecer los objetivos a cumplir anualmente para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de operación, control y gobierno	Ejecutar plenamente el PAT	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Auditoría Interna	Recursos Humanos/ Tecnico	Informe de Auditoría Interna	100%	Cumplido/ evidencia será presentado dentro del Informe del SCI período 2022
73	En relación al Plan Anual de Trabajo 2021, no se visualizó informe sobre el porcentaje de su ejecución.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	D. Componente control de la evaluación	No se adjuntó informe sobre porcentaje de ejecución	Se adjunta, Informe sobre porcentaje de Ejecución de la AI.	Planificar y establecer los objetivos a cumplir anualmente para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de operación, control y gobierno	Ejecutar plenamente el PAT	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Auditoría Interna	Recursos Humanos/ Tecnico	Informe de Auditoría Interna	100%	Cumplido/ evidencia será presentado dentro del Informe del SCI período 2022
74	En el Informe de Evaluación de la Efectividad del SCI al 31/12/2021, no se observaron las debilidades detectadas en el proceso de evaluación, a fin de optimizar la gestión de la institución.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	D. Componente control de la evaluación	Incompleto Informe de Evaluación de la Efectividad del SCI al 31/12/2021	En el Informe de Evaluación de la Efectividad del SCI al 31/12/2022 se incluirán las observaciones y las debilidades detectadas en el proceso de evaluación	Seguimiento y evaluación de la Efectividad del SCI. Fortalecer a la Institución e impulsar a lograr los objetivos	Medir el grado de Efectividad del SCI. Promover la efectividad, eficacia y economía en las operaciones y, la calidad de los servicios	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Áreas afectadas/ Auditoría Interna	Recursos Humanos/ Tecnico	Informe de Auditoría Interna	100%	Cumplido/ evidencia será presentado dentro del Informe del SCI período 2022
75	Si bien se visualizó perfil de definición de cargos de auditores Interno en el formulario definición de cargos, no se comprobó la aprobación por acto administrativo	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	D. Componente control de la evaluación	Falta actualización	Por medio de la Resolución NºRO Acta - 06 fueron aprobados todos los perfiles de cargo de la Institución. Plan de Mejora, se realizará una revisión de todos los perfiles y será aprobado por Resolución indicando que perfiles está aprobado en la misma.	Definir los puestos de trabjao con base a las competencias requeridas	Contar con servidores idoneos para cada cargo	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Anual	Maxima Autoridad/ CCI/ Equipo MECIP	Recursos Humanos/ Tecnico	Resolución Nº 861/21.	100%	Cumplido/ evidencia serdoresentado dentro del Informe del SCI período 2022
76	No se observaron reportes de seguimiento a planes de mejoramiento sobre el SCI, Informes de la Auditoría Interna y externa.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	D. Componente control de la evaluación	Falta de Reportes de Seguimiento a planes de mejora	Las actualizaciones realizadas dentro del SCI se realiza bajo el direccionamiento del Plan de Mejoramiento, cuya planilla de Plan de Mejoramiento se remitió, como Plan de Mejora a partir del 2022. La Auditoría Interna remitirá un informe descriptivo de cada mejora realizada con sus respectivas evidencias.	Desarrollar una cultura institucional orientada a la mejora, efectuando acciones que garanticen el buen uso de los recursos públicos	Fortalecer el desempeño y funcionamiento de cada dependencia o proceso, orientandolos al logro de las metas asignadas en el contexto de los objetivos Institucionales	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Áreas afectadas/ Auditoría Interna	Recursos Humanos/ Tecnico	Informe de Auditoría Interna	100%	Cumplido/ evidencia será presentado dentro del Informe del SCI período 2022
77	No se comprobó involucramiento de la Máxima Autoridad en el Análisis Crítico del SCI, ya que no firmó el Acta Nº 12/21 del Comité de Control Interno.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	E. Componente control para la mejora	No se registro evidencia	En el Ejercicio 2022, el Presidente participó y se involucró en las reuniones realizadas con los distintos Comités: Comité de Buen Gobierno; Comité de Ética, Comité de Control Interno, Reuniones de Equipo Mecip y diversos equipos de trabajos, que pueden ser evidenciados con las actas de reuniones además de las tomas fotográficas, acompañando e impulsando el desarrollo de las actividades dentro del marco del SCI.	Determinar las tendencias, así como evaluar los progresos de la Institución en el logro de los objetivos y también identificar oportunidades de mejora, de innovación y de aprendizaje	Evidenciar a través del análisis crítico la conveniencia, adecuación y eficacia continua	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Máxima Autoridad/Áreas afectadas/ Auditoría Interna	Recursos Humanos/ Tecnico	Informe de Auditoría Interna	100%	Cumplido/ evidencia será presentado dentro del Informe del SCI período 2022
78	2- El Informe de Análisis Crítico no consideró sobre: a) El Estado de las decisiones y acciones emanadas de anteriores revisiones por la Dirección. b) Información sobre el desempeño del control interno, incluyendo: ☑ Cuestiones relativas a proveedores e instituciones externas, y a otras panes interesadas pertinentes; ☑ Desempeño de los procesos y la conformidad de productos y servicios'	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	E. Componente control para la mejora	No se remitió Informe de Análisis Crítico a la CGR	A partir del 2022, el Análisis Crítico del SCI teniendo en cuenta los parámetros establecidos en la NRM Mecip 2015 (Adjunto Acta de Análisis Críticos).	Determinar las tendencias, así como evaluar los progresos de la Institución en el logro de los objetivos y también identificar oportunidades de mejora, de innovación y de aprendizaje	Evidenciar a través del análisis crítico la conveniencia, adecuación y eficacia continua	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Áreas afectadas/ Auditoría Interna	Recursos Humanos/ Tecnico	Informe de Auditoría Interna	100%	Cumplido/ evidencia será presentado dentro del Informe del SCI período 2022

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal · Direcc. de Auditoría Institucional

Lic. Graciela Riquelme
Auditora Interna

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal · GERENCIA

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

NORMA DE REQUISITOS MINIMOS - MECIP 2015

PLAN DE MEJORAMIENTO

mecip 2015

COMPONENTE: CONTROL PARA LA MEJORA (CM)
PRINCIPIO: MEJORA CONTINUA

OBJETIVO : Identificar las debilidades para establecer acciones de mejoras a traves de seguimientos y controles.

										PERIODO DE EJECUCION					SEGUIMIENTO		
															FECHA REVISIÓN:	14/02/2023	
Nro	(1)Debilidad - Hallazgo	(2) Origen	(3) Código Hallazgo	(4) Causas	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Objetivo	(7) Meta	(8) Unidad de Medida	(9) Dimensión de la Meta	(10) Fecha de Inicio	(11) Fecha de Terminación	(12) Periodicidad del seguimiento	(13) Responsable ejecución	(14) Recursos	(15) Avance Físico Ejecución Metas	(16) % Avance Físico Ejecución Metas	(17) Observaciones
79	Tampoco se observó los elementos de salida del Análisis Crítico por la Dirección que deben incluir las decisiones y acciones relacionadas con: "b) cualquier necesidad de cambio en el Sistema de Control Interno, incluyendo las necesidades de recursos.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	E. Componente control para la mejora	No se remitió Informe de Análisis Crítico a la CGR	A partir del 2022, el Análisis Crítico del SCI teniendo en cuenta los parámetros establecidos en la NRM Mecip 2015 (Adjunto Acta de Análisis Críticos).	Determinar las tendencias, así como evaluar los progresos de la Institución en el logro de los objetivos y también identificar oportunidades de mejora, de innovación y de aprendizaje	Evidenciar a través del análisis crítico la conveniencia, adecuación y eficacia continua	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Áreas afectadas/ Auditoria Interna	Recursos Humanos/ Tecnico	Informe de Auditoría Interna	100%	Cumplido/ evidencia será presentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
80	No se comprobó aplicación de registros de acciones correctivas, preventivas y/o de mejora.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	E. Componente control para la mejora	Falta de registro de acciones de correctivas, preventivas y/o mejora	En el Informe del SCI presentado a la CGR al 28 de febrero se incluirá informe de acciones correctivas, preventivas y de mejora.	Registrar las acciones correctivas, preventivas y/o de mejora	Plasmar las acciones correctivas, preventivas y/o de mejora llevadas a cabo en la Insitutción	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Áreas afectadas/ Auditoria Interna	Recursos Humanos/ Tecnico	Informe de Auditoría Interna	100%	Cumplido/ evidencia será presentado dentro del Informe del SCI periodo 2022
81	No se verificó informe sobre la eficacia de las acciones de mejoramiento relacionado a los informes emitidos por la Auditoría Interna.	Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno - CGR	E. Componente control para la mejora	Falta de Informe sobre la eficacia de las acciones de mejoramiento	En el Informe del SCI presentado a la CGR al 28 de febrero se incluirá informe de acciones correctivas, preventivas y de mejora.	Seguimiento y medicion de la eficacia de las acciones de mejoramiento relacionado a los Informes emitidos por la Auditoría Interna	Medir el grado de eficacia de las acciones de Mejoramiento	Porcentual	100%	01/07/2022	28/02/2023	Semestral	Áreas afectadas/ Auditoria Interna	Recursos Humanos/ Tecnico	Informe de Auditoría Interna	100%	Cumplido/ evidencia será presentado dentro del Informe del SCI periodo 2022

Visión; "Ser una institución que garantiza la sostenibilidad del sistema jubilatorio municipal, con una administración y gestión transparente, moderna y tecnológica"

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal - Direcc. de Auditoría Interna

Lic. Lucía Riquelme
Auditora Interna Institucional

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal - PRESIDENCIA

BERNABE PERALTA
Presidente