



Estado Libre Asociado de Puerto Rico
OFICINA DEL CONTRALOR
 San Juan, Puerto Rico

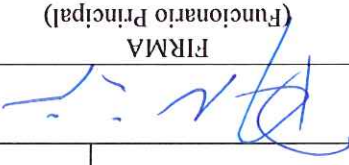
PLAN DE ACCIÓN CORRECTIVA

JUNTA DE CALIDAD AMBIENTAL

Agencia, Programa u Oficina

Entidad Núm. Unidad 1463 Informe de Auditoría Núm.: DA-08-22 Fecha 26 de mayo de 2010
 Funcionario principal: Lcdo. Pedro J. Nieves Miranda Período auditado: 1 de julio de 2000 al 30 junio de 2007
 Funcionario designado: Xavier Santiago Lugo MIS, CICA, CFE Puesto: Gerente de Auditoría Teléfono: (787) 767-8181
 Indique: PAC ICP - 3 Fecha de vencimiento: 1 de junio de 2010

RECOMENDACIÓN	ACCION CORRECTIVA	RESULTADO
1. Medidas tomadas para asegurarse que: a. El Gerente de Presupuesto, Finanzas y Recursos Externos cumpla con lo establecido de la JCA, reveló que el Director Interino de la División de Finanzas ha cumplido con el Reglamento Núm. 53, Registro de Puestos, aprobado el 13 de noviembre de 2006 por el Contralor de Puerto Rico, y radique dentro del término establecido los informes mensuales de nóminas y de puestos correspondientes al Registro de Puestos creado en la Oficina del Contralor mediante el Artículo 14(d) de la Ley Núm. 103 del 25 de mayo de 2006, Ley para la Reforma Fiscal del Gobierno del Estado Libre Asociado de	En pruebas realizadas por la Oficina de Auditoría Interna de la JCA, reveló que el Director Interino de la División de Finanzas ha cumplido con el Reglamento Núm. 53, Registro de Puestos, aprobado el 13 de noviembre de 2006 por el Contralor de Puerto Rico, y ha radicado dentro del término establecido los informes mensuales de nóminas y de puestos correspondientes al Registro de Puestos creado en la Oficina del Contralor mediante el Artículo 14(d) de la Ley Núm. 103 del 25 de mayo de 2006, (Anexo I)	Completada

FIRMA

 (Funcionario Principal)

FECHA



<p>2006, según enmendada. [Recomendación 3]</p> <p>b. El Gerente de Auditoría cumple con los planes de intervenciones y realice los exámenes regulares de las operaciones fiscales de la entidad conforme a dichos planes. [Recomendación 5.c.]</p> <p>2. Medidas tomadas para establecer la organización y el funcionamiento de un Comité de Auditoría para que, entre otras cosas, le asista y le asesore en todos los asuntos relacionados con la función de auditoría interna y le dé seguimiento a los informes de auditoría interna, externas y de la Oficina del Contralor de Puerto Rico, entre otros. [Recomendación 6]</p>	<p>Actualmente la Oficina de Auditoría Interna (OAI) de la JCA, está trabajando directamente con el desarrollo y la implementación de la aplicación FIMAS, con el fin de sacar a la Junta de la categoría de Alto Riesgo, impuesta por la Agencia de Protección Ambiental (EPA, por sus siglas en inglés). Además, la OAI ha sometido a todo el personal los cuestionarios de gestión de riesgo y controles internos, para de esta forma elaborar el plan de intervenciones, donde podamos cumplir con la recomendación hecha al respecto.</p> <p>Hemos analizado la estructura organizacional de la JCA, con el fin de visualizar si es viable el establecer un Comité de Auditoría para que, entre otras cosas, le asista y le asesore en todos los asuntos relacionados con la función de auditoría interna y le dé seguimiento a los informes de auditoría interna, externas y de la Oficina del Contralor de Puerto Rico, entre otros. Luego del análisis realizado entendemos que el establecimiento de un Comité de Auditoría no es necesario. Esto, ya que la JCA se rige por una Junta de Gobierno, la cual como parte de sus funciones es, entre otras, el crear la organización interna necesaria para el desempeño de las funciones encomendadas a la Junta de Calidad Ambiental para los propósitos de esta Ley, entendiéndose como Ley Núm. 416 de 22 de septiembre de 2004, según</p>
--	--

Parcialmente Completada

Completada

FIRMA

(Funcionario Principal)

FECHA



Estado Libre Asociado de Puerto Rico
OFICINA DEL CONTRALOR
San Juan, Puerto Rico

PLAN DE ACCIÓN CORRECTIVA

JUNTA DE CALIDAD AMBIENTAL

Agencia, Programa u Oficina

	<p>enmendada, conocida como Ley Sobre Política Pública Ambiental, y podrá nombrar los funcionarios y empleados de la misma, conforme a la Ley Núm. 5 de 14 de octubre de 1975, según enmendada, conocida como "Ley de Personal del Servicio Público de Puerto Rico". Adoptará reglas para la organización y procedimientos internos de la Junta de Calidad Ambiental. Se dispone, expresamente, que el Presidente deberá crear la Oficina de Auditoría Interna de la Junta de Calidad Ambiental; la cual deberá, como mínimo, estar adscrita a la Junta de Gobierno y contar con plena autonomía y autoridad para el inicio de las auditorías internas que estime necesarias o convenientes.</p> <p>De otra parte, debemos mencionar que el 19 de febrero de 2010, la Oficina del Contralor de Puerto Rico, sometió la Minuta de Reunión Final para informar el resultado de la evaluación del establecimiento de los criterios de las Medidas para Mejorar la Administración Pública y de un Programa de Prevención Anticorrupción al 31 de diciembre de 2009, en la JCA. En dicha evaluación la JCA obtuvo los dos (2) puntos correspondientes a la Parte XVI "Actividades de Auditoría Interna", Apartado C, ya que la JCA cuenta con una Junta de Gobierno lo que sustituye al Comité de Auditoría. (Anejo 2)</p>
--	---

FIRMA









(Funcionario Principal)

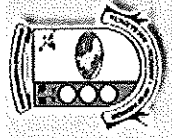
FECHA

From: Flores Rodriguez, Limaris
Sent: Wednesday, May 26, 2010 3:14 PM
To: Santiago Lugo, Xavier
Subject: EVIDENCIA LEY 103

Le incluyo la evidencia de los informes sometidos a la Oficina del Contralor. En el día de hoy se sometió el informe correspondiente al mes de abril.

Informes de Nómina y de Puestos sometidos a la Oficina del Contralor para los últimos seis meses:

Nombre del Registro	Nombre del Archivo	Fecha del Registro	Descargar
Plantilla de Nómina	PlantilladeNómina_1463_201001(1).xls	201001	
Plantilla de Puestos	PlantilladePuestos_1463_201001(1).xls	201001	
Plantilla de Nómina	PlantilladeNómina_1463_201002(1).xls	201002	
Plantilla de Puestos	PlantilladePuestos_1463_201002(1).xls	201002	
Plantilla de Nómina	PlantilladeNómina_1463_201003(1).xls	201003	
Plantilla de Puestos	PlantilladePuestos_1463_201003(1).xls	201003	
Plantilla de Nómina	PlantilladeNómina_1463_201004.xls	201004	
Plantilla de Puestos	PlantilladePuestos_1463_201004(1).xls	201004	



Estado Libre Asociado de Puerto Rico
Oficina del Contralor

PAC | Oficina del Contralor | Ayuda | Salir

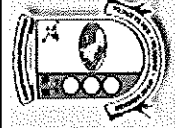
[Presione aquí para enviar otro mensaje](#)

Número de Envío: 482

Sugerimos incluya este número en el documento original del modelo que archivará en el documento del PAC

Usar - Correo Electronico, Gobierno PR
reunion@dgj.gov.pr

Contraloría
XSL1234567



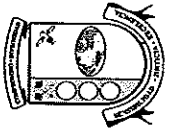
Estado Libre Asociado de Puerto Rico
Oficina del Contralor

PAC | Oficina del Contralor | Ayuda | Salir

[Presione aquí para enviar otro mensaje](#)

Número de Envío: 482

Sugerimos incluya este número en el documento original del modelo que archivará en el documento del PAC



Estado Libre Asociado de Puerto Rico
ANEJO 2
OFICINA DEL CONTRALOR
San Juan, Puerto Rico
Área de Desarrollo de Estrategias contra la Corrupción

**ESTABLECIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE LAS MEDIDAS PARA MEJORAR LA
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA Y DE UN PROGRAMA DE PREVENCIÓN ANTICORRUPCIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

MINUTA DE REUNIÓN FINAL

Fecha: 19 de febrero de 2010

Lugar: Junta de Calidad Ambiental

Hora: 2:30 p.m.

Asunto: Informar el resultado de la evaluación del establecimiento de los criterios de las **Medidas para Mejorar la Administración Pública y de un Programa de Prevención Anticorrupción al 31 de diciembre de 2009 en la Junta de Calidad Ambiental.**

Presentes:

Nombre	Puesto
Xavier Santiago Lugo	Gerente de la Oficina de Auditoría Interna
Alma S. Robles Osorio	Auditora Senior
Francisco Estarellas Quiles	Auditor

A. RESULTADO DE LA EVALUACIÓN

1. Informar puntuación total obtenida.
La Junta de Calidad Ambiental obtuvo 44 puntos.
2. Criterios donde no obtuvo puntuación y razón o razones para no otorgarle la puntuación del Criterio correspondiente.
 - o Registro de Contabilidad y Conciliaciones
 - A. Tienen un nuevo sistema de contabilidad, éste no se encuentra al día debido a problemas con el mismo.
 - B. La Junta no cumple debido a problemas con la implementación de su nuevo sistema de contabilidad.
 - o Informes Financieros
 - A.1. No cumplieron con la preparación de los estados financieros auditados del año fiscal 2008-2009. El último informe financiero es del año fiscal 2007-08, éste se emitió el 10 de diciembre de 2009.

B. No se realizan validaciones externas por la División de Recursos Humanos de la información por los candidatos a empleo.

C.1. No se establecen horas mínimas anuales y por temas.

o Evaluación de Riesgos de la Entidad

A. Se sometieron cuestionarios pero no se recibieron los mismos y el proceso no se completó.

B. No se realizó una evaluación de riesgos.

3. Se le concederá hasta el **1 de marzo de 2010** para someter comentarios o reparos al resultado de la evaluación. Estos deben ser sometidos mediante carta, dirigida al Contralor de Puerto Rico, en la que se especifique el Criterio, las razones por las cuales entiende se debe otorgar la puntuación y la evidencia que sustente el cumplimiento del mismo.

B. OTROS ASUNTOS DISCUTIDOS:

1. Ninguno.

Alma S. Robles Osorio
Auditora Senior

Nombre y puesto funcionario de la OCPR



Firma

19 de febrero de 2010

Fecha

Pedro J. Nieves Miranda

Presidente de la Junta de Calidad Ambiental

Nombre y puesto del jefe de la agencia



Firma

19 de febrero de 2010

Fecha

La evaluación efectuada sobre el establecimiento de los criterios de las **Medidas para Mejorar la Administración Pública y de un Programa de Prevención-Anticorrupción** al 31 de diciembre de 2009 es independiente del resultado de auditorías en proceso o que realicemos en el futuro, sobre el uso de la propiedad y de los fondos públicos por parte de esta entidad.