



1. IDENTIFICACIÓN DEL PUESTO

Título de Puesto: Jefe de Departamento Auditoría Financiero Institucional	Clase: 24	Categoría: Jefatura
Dependencia jerárquica: Unidad de Auditoría Interna		
Puesto al que se reporta: Jefe de Unidad de Auditoría Interna		
Puestos que supervisa: Coordinador de Auditoría Interna, Técnico de Auditoría, Secretaria		

2. MISIÓN DEL PUESTO DE TRABAJO

Planificar, coordinar y supervisar las actividades del Departamento Auditoría Financiero Institucional, a efecto de evaluar los controles internos a los procesos financieros y contables a nivel institucional, a fin de determinar el grado de cumplimiento de las disposiciones pertinentes así como la eficiencia y eficacia de la administración de los recursos financieros y la confiabilidad de los registros que las respaldan.

3. PERFIL DE CONTRATACIÓN

- Formación Académica: Licenciatura en Contaduría Pública o carreras afines.
- Experiencia Previa: Cinco años, en puestos administrativos o de jefatura, preferentemente en áreas de auditoría, financiera o administrativa.
- Aptitudes requeridas para ocupar el puesto:
 - Capacidad de análisis
 - Capacidad de decisión
 - Capacidad de organización
 - Capacidad de síntesis
 - Habilidad de redacción
 - Habilidad de supervisión
 - Creatividad
 - Habilidad para adaptarse a los cambios
 - Responsabilidad
 - Dinamismo
 - Iniciativa
 - Estabilidad emocional
 - Sociabilidad
 - Cortesía
 - Empatía
 - Ética
 - Honradez

4. FUNCIONES DEL PUESTO

- Planear, dirigir y controlar las diferentes auditorías financieras y contables, a fin que las mismas se realicen de acuerdo a lo planificado.
- Coordinar y supervisar la evaluación efectuada a los sistemas de control interno relacionados a las operaciones financieras, mediante la auditoría a las dependencias institucionales, a fin de comprobar que el manejo de fondos se realicen de acuerdo a las disposiciones legales administrativas y procedimientos establecidos así como el uso racional de los recursos.



- Examinar las operaciones financieras reguladas en la contabilidad gubernamental del Instituto, a fin de establecer si el desarrollo de las mismas es de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados.
- Verificar si los Estados Financieros del Régimen de Salud y Fondo de Protección de los Trabajadores, al cierre mensual y de cada ejercicio fiscal, presentan razonablemente todos los aspectos importantes de la situación financiera Institucional; a fin de velar que sean de acuerdo a leyes, reglamentos y normativa técnica contable que le sea aplicable.
- Evaluar el grado de eficiencia y eficacia en la implementación de los controles internos establecidos, con la finalidad de determinar el funcionamiento de las actividades financieras desarrolladas en la Unidad Financiera Institucional, Unidad de Adquisiciones y Contrataciones Institucional, Hospitales y Fondo de Protección de los Trabajadores.
- Dirigir la fiscalización de las transacciones u operaciones financieras realizadas en el Instituto, para determinar que se efectúen de conformidad a la Ley del Seguro Social y sus Reglamentos, procedimientos e instrucciones, establecidas por las máximas autoridades y otras disposiciones legales aplicables al sector gubernamental; así como por el Consejo Directivo y la Dirección General.
- Coordinar los arqueos trimestrales realizados de Fondos Circulantes, Títulos Valores manejados por el Departamento de Tesorería y Fondo de Protección de los Trabajadores del ISSS, verificando la salvaguarda, rotación, utilización y rentabilidad de los mismos.
- Planificar la verificación física y selectiva de las adquisiciones de bienes capitalizables del ejercicio, para determinar confiabilidad y su registro en la contabilidad.
- Supervisar las auditorías realizadas a los registros contables de los bienes depreciables y no depreciables, a fin de constatar que se disponga de la información actualizada y precisa de la cantidad de bienes de la institución.
- Coordinar y controlar las evaluaciones hechas a las cuentas de saldos por pagar, cobrar, bancarios y fondos ajenos, a fin de verificar ingresos y egresos excepcionales.
- Coordinar la realización del inventario selectivo de existencias de consumo, mobiliario y equipo, para comprobar sus cantidades reales y ubicación física, según centro de costos y número de inventario.
- Verificar que se revisen el funcionamiento de los controles internos de cada una de las áreas auditadas, a fin de detectar y corregir cualquier desviación en ellos, que dificulte el logro de los objetivos planteados.
- Supervisar los documentos de trabajo del personal, relacionada con la ejecución de las auditorías y que respaldan los informes correspondientes, a fin de verificar que cuenta con todos los elementos que sustentan los hallazgos o dar lineamientos sobre el desarrollo de los mismos.
- Revisar los resultados de las auditorías practicadas, conociendo y analizando los informes con los hallazgos identificados, con el fin de autorizarlos.
- Comunicar a los auditados los resultados preliminares de las auditorías, con la finalidad de que subsanen los hallazgos considerando las recomendaciones planteadas o tomar las acciones correctivas pertinentes.



- Participar en reuniones con los responsables de las áreas auditadas, a fin de notificar el grado de cumplimiento de los hallazgos y recomendaciones.
- Examinar y autorizar los informes de los hallazgos encontrados, posteriores a la discusión con las áreas auditadas, a fin de enviarlos a aprobación del Consejo Directivo, previo a su envío a la Corte de Cuentas de la República.
- Informar a la jefatura inmediata los resultados obtenidos en las diferentes auditorías realizadas, con la finalidad que sea de insumo para los informes a las autoridades superiores.
- Colaborar en casos especiales o imprevistos en los que se requiera la participación del Departamento, a fin de atender lo solicitado por la jefatura inmediata.
- Evaluar el grado de cumplimiento de las metas programadas de acuerdo al PAT, con el fin que se lleve a cabo según lo planificado.

Funciones comunes aplicables al puesto

- Conformar o formar parte de Comisiones o Comités Técnicos internos o externos, para orientar, asesorar, definir, decidir e instruir sobre criterios de carácter estratégico o técnico relacionados al área de competencia, para la toma de decisiones o el debido ejercicio de las funciones.
- Velar por la actualización del Manual de Organización y otros documentos de uso normativo, con el fin de que sirva de instrumento para el desarrollo de las actividades del área.
- Participar por delegación en la adecuación de términos técnicos o evaluación de ofertas en la adquisición de equipos, insumos o servicios utilizados en la ejecución de trabajos del área, brindando opinión técnica en la elaboración de las mismas, a fin de contribuir con las necesidades institucionales.
- Comunicar con efectividad los proyectos, objetivos y resultados de sus acciones de manera formal e informalmente, con el fin de mantener informado a sus jefaturas.
- Desarrollar y aplicar sistemas de control interno, para la adecuada administración del trabajo del área que permitan generar estadísticas sobre los resultados logrados.
- Mantener informado al personal que dirige sobre los nuevos lineamientos, procedimientos o reglamentos implementados para conocer, aplicar y hacer cumplir los procesos, normas y políticas laborales del ISSS.
- Realizar reuniones periódicas para definir, coordinar y dar seguimiento a los planes de acción encaminados a contribuir con los objetivos del área.
- Planificar y coordinar los proyectos asignados o definidos para el área, participando en aquellos relacionados a la innovación y automatización, para verificar su ejecución y alcances obtenidos.
- Solicitar el abastecimiento oportuno y verificar el funcionamiento adecuado de los instrumentos, herramientas de trabajo, así como establecer medidas para salvaguardar los recursos materiales y equipo asignado.
- Evaluar el desempeño del personal a su cargo, a fin de incentivar la eficiencia y la mejora continua en los empleados.



- Apoyar en lo técnico u operativo, ante contingentes como ausencia de personal u otros, con el fin de no afectar el desarrollo de las actividades del área.
- Apoyar el adiestramiento de personal nuevo y velar porque se cumpla el plan de inducción.
- Revisar y autorizar documentación relacionada al área, así como informes, notas, reportes, controles administrativos y otros, para su respectivo trámite.
- Velar por la armonía laboral en el área, a fin de procurar la unidad del personal.
- Realizar otras actividades asignadas por la jefatura inmediata.

5. COMPETENCIAS Y COMPORTAMIENTOS REQUERIDOS EN EL DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES

Aplicación del conocimiento

- Emplea adecuadamente sus conocimientos.
- Mantiene credibilidad en sus resultados.

Autocontrol

- Controla sus emociones y reacciones.
- Mantiene óptimo desempeño bajo presión u oposición.

Capacidad de decisión

- Prudente en la toma de decisiones y riesgos.
- Toma decisiones acertadas y oportunas.

Comunicación

- Expresa clara y oportunamente mensajes verbales o escritos.
- Practica la escucha activa.
- Transmite clara, precisa y oportunamente la información.

Dirección de personas

- Equitativo en la distribución del trabajo y en la autoridad que ejerce.
- Reconoce el trabajo individual y grupal.

Flexibilidad

- Eficiente adaptación ante los cambios y su entorno.
- Valora diversos puntos de vista.

Gestión de relaciones

- Muestra una actitud armonizadora y conciliadora ante situaciones conflictivas.
- Propicia el dialogo, empatía, solidaridad, cooperación, la unidad y el respeto.
- Propicia entre el personal un entorno para el desarrollo de su potencial.
- Se integra a diversos equipos de trabajo.
- Vela por mantener un ambiente cordial y armonioso.

Integridad

- Actúa de acuerdo a las normas sociales, morales y éticas.



Orientación al logro

- Enfocado a objetivos y metas.
- Estimula la mejora continua y la eficiencia.

Orientación al servicio

- Amable y respetuoso con todas las personas.
- Diligente con los usuarios.
- Integra necesidades de usuarios al trabajo del área.

Proactividad

- Motiva a la innovación y proactividad del personal.
- Previsor ante las necesidades.

Resolución de problemas

- Afronta conflictos que afectan el clima laboral.
- Creativo en la resolución oportuna de problemas.

Responsabilidad

- Disciplinado, cumple normativas, respeta horarios y se mantiene en su puesto de trabajo.
- Responde por las acciones y resultados propios y de su área.

6. OTROS ASPECTOS

El ocupante de este puesto está obligado a rendir declaración jurada de patrimonio.