



26 de marzo de 2021
AIM-14-2021

Señores.
Concejo Municipal
Municipalidad de Heredia

Asunto: **Informe de Labores de la Auditoría Interna, periodo 2020.**

Estimados señores:

Reciban un cordial saludo. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 22 inciso g) de la Ley General de Control Interno es deber de esta Auditoría Interna presentar para conocimiento de este Honorable Concejo Municipal, el informe de labores de la Auditoría Interna correspondiente al periodo 2020; a saber:

ESTUDIOS DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTOS REALIZADOS:

<u>Expediente de Estudios:</u>	<u>ASUNTO DEL ESTUDIO:</u>	<u>ESTADO</u>
AI-01-2020	Estudio sobre la autoevaluación de la calidad de la Auditoría Interna, periodo 2019.	Concluido y comunicado
AI-02-2020	Estudio de seguimiento al informe AI-07-2018, denominado "Control Interno en el proceso de otorgamiento de becas".	Concluido y comunicado
AI-03-2020	Estudio de carácter especial en el área de Servicios Tributarios: Gestión realizada por la Municipalidad de Heredia en el proceso de licencias y de patentes comerciales y de licores.	Concluido y comunicado
AI-04-2020	Estudio de control interno referente a la gestión institucional con relación al artículo 14 "Multas" del Reglamento sobre el control constructivo del Cantón Central de Heredia.	Concluido y comunicado
AI-05-2020	Estudio de seguimiento al informe AI-02-2020, respecto al proceso de otorgamiento de becas.	Concluido y comunicado

AI-06-2020	Estudio de carácter especial referente a las acciones realizadas por la Municipalidad de Heredia en su gestión sobre la Ética Institucional.	Concluido y comunicado
AI-07-2020	Estudio sobre la efectividad del Control Interno en el Departamento de Control Fiscal y Urbano.	Concluido; En revisión y en desarrollo de la Etapa de comunicación
AI-08-2020	Estudio de carácter especial: "Fiscalización sobre la gestión realizada por la Municipalidad de Heredia frente a la emergencia sanitaria COVID-19"	Concluido; Pendiente de revisión y de comunicación de resultados
AI-09-2020	Estudio sobre la gestión realizada en el Mercado Municipal de Heredia.	Concluido; Pendiente de revisión y de comunicación de resultados

SERVICIOS DE ASESORÍAS:

<u>Expediente Asesoría</u>	<u>ASUNTO:</u>
AIM-AS-01-2020	Asesoría al Concejo Municipal sobre criterio solicitado referente al artículo 12 del Reglamento para la prestación del servicio de Transporte de la Municipalidad de Heredia.
AIM-AS-02-2020	Asesoría a la Administración sobre la apertura de libros de actas para una Comisiones Institucionales.
AIM-AS-03-2020	Asesoría a la Administración sobre los resultados de la investigación por denuncia interpuesta ante la Auditoría Interna en relación con obras ejecutadas sin permisos de construcción en Calle San José, Mercedes Norte.
AIM-AS-04-2020	Asesoría a la Junta Directiva del Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Heredia, referente a una deuda por concepto de servicios públicos a la ESPH.

AIM-AS-05-2020	Asesoría al Concejo Municipal referente a la solicitud de ese Órgano Colegiado para que la Auditoría Interna determinara si existía mérito de investigación en el caso de la Licitación Pública Nro. 2020LN-000003-01 “Contratación para suministro, acarreo, colocación y acabado final de mezcla asfáltica en carpetas de espesor a definir, emulsión asfáltica y base, subbase y perfilado de vías de pavimento asfáltico y otros para la Municipalidad de Heredia.”
-----------------------	---

SERVICIOS DE ADVERTENCIAS:

<u>Expediente</u> <u>Asesoría</u>	<u>ASUNTO:</u>
-----	No se realizaron servicios de advertencias en el periodo 2020.

ESTUDIOS INDEPENDIENTES (confidencial)

<u>Cantidad</u>	<u>ESTADO</u>
1	EN EJECUCIÓN

DENUNCIAS INTERPUESTAS ANTE LA AUDITORIA INTERNA

Expediente Número Denuncia:	Tema denunciando	ESTADO:	Producto emitido a la Administración
AIM-D-01- 2020	Permisos de Construcción	Atendida y comunicada al denunciante	AIM-AS-03-2020
AIM-D-02- 2020	Credenciales en cargo público	Atendida y comunicada al denunciante	-----
AIM-D-03- 2020	Fondos públicos	Atendida y comunicada al denunciante	-----
AIM-D-04- 2020	Construcción de obras	Atendida y comunicada al al denunciante	-----
AIM-D-05- 2020	Construcción de obras	Atendida y comunicada al denunciante	Estudio contemplado en Plan Anual Operativo 2021
AIM-D-06- 2020	Parques	Atendida y comunicada al denunciante	-----
AIM-D-07- 2020	Contratación Administrativa	En estudio	-----
AIM-D-08- 2020	Mercado Municipal	En estudio	-----
AIM-D-xx- 2020	Contratación Administrativa; Permisos de Construcción; Cumplimiento Acuerdos Municipales	3 denuncias del periodo 2020, pendientes de atender	-----



APERTURAS Y CIERRES DE LIBROS LEGALES Y BITACORAS:

<u>Aperturas de Libros y Bitácoras:</u>	<u>Cierres de Libros y Bitácoras:</u>
Se realizaron 60 aperturas de libros de actas y bitácoras.	Se realizaron 60 cierres de libros de actas y bitácoras.

COLABORACIÓN BRINDADA A INSTIUCIONES PUBLICAS EN EL RANGO DE COMPETENCIAS DE LA AUDITORÍA INTERNA DE LA MUNICIPALIDAD DE HEREDIA (Mediante oficios o vía electrónica)

Asamblea Legislativa
Contraloría General de la República
Procuraduría General de la República
Ministerio Público
OIJ (Sección de Anticorrupción)
Contabilidad Nacional



Capacitaciones recibidas gratuitas
2020

<u>Fecha:</u>	<u>Nombre de Curso:</u>	<u>Institución que lo imparte:</u>	<u>Medio de transmisión:</u>
04-12-2020	Excepción entre sujetos de Derecho Público y sus requisitos. Inducción a los presupuestos públicos y Compras Públicas Sustentables y PYMES. 9:00 a.m. a 11:30 a.m.	Unidad Centro de Capacitación de la CGR < ucc@cgrcr.go.cr >	Youtube
25-11-2020	Índice de Capacidad Regulatoria Institucional 2020-Sector Municipal. 2pm.	La Dirección de Mejora Regulatoria del Ministerio de Economía, Industria y Comercio (MEIC)	Facebook Live
20-11-2020	III Ciclo de videoconferencias en Contratación Administrativa 2020, Requisitos previos a una compra pública e IVA en Compras Públicas. 9-11:30 am.	Unidad Centro de Capacitación de la CGR < ucc@cgrcr.go.cr >	Youtube
30-10-2020	II Ciclo de videoconferencias en Contratación Administrativa 2020, Refrendo y Nueva Ley de Refrendo. Consejos Prácticos para la elaboración de carteles. Visión General de las Compras Públicas. 9- 11:30 am.	Unidad Centro de Capacitación de la CGR < ucc@cgrcr.go.cr >	Youtube



28-10-2020	Capacitación para refrescar el procedimiento de consulta y verificación de todos los documentos electrónicos registrados en SICOP 9:00 a.m. a 12:00 am.	Proveeduría Municipal	Salón de Sesiones
16-10-2020	Subsanación. Legitimación en Fase Recursiva. Corrupción en Compras Públicas. 9:00 a.m. a 11:30 a.m.	Unidad Centro de Capacitación de la CGR < ucc@cgrcr.go.cr >	Youtube
30-09-2020	Semana de la Auditoría Interna: Charla La actualización de las tres líneas de defensa del IIA Global a julio 2020 9 a 10:15 pm.	Colegio de Contadores Públicos Autorizados	Facebook Live
30-09-2020	Semana de la Auditoría Interna: Charla Plan de continuidad del negocio ante riesgos globales como la pandemia. 2 a 3:15 pm.	Colegio de Contadores Públicos Autorizados	Facebook Live
1-10-2020	Semana de la Auditoría Interna: Charla Lineamientos Generales para el Análisis de Presuntos Hechos Irregulares principales cambios y nuevos enfoques del Auditor Externo e Interno. 9 a 10:15 am.	Colegio de Contadores Públicos Autorizados	Facebook Live
1-10-2020	Semana de la Auditoría Interna: Charla Derecho Administrativo y el procedimiento de interposición de denuncias. 2 a 3:15 pm	Colegio de Contadores Públicos Autorizados	Facebook Live
2-10-2020	Semana de la Auditoría Interna: Retos de Auditoría Interna Municipal ante el Covid-19 y la Ley 9848. 10:30 a 11:45 am.	Colegio de Contadores Públicos Autorizados	Facebook Live



11-6-2020	Aceleración digital y Covid 19: Teletrabajo en Auditoría Interna. 9 a 11:30 am	Unidad Centro de Capacitación de la CGR <ucc@cgrcr.go.cr>	YouTube
27-5-2020	Los retos del Auditor Interno frente a los " Lineamientos Generales para el análisis de presuntos hechos irregulares. 1:30	Colegio de Contadores Públicos Autorizados	Webinar por Zoom

Cordialmente;

Licda. Grettel Lilliana Fernández Meza
Auditora Interna

Cc: Expediente de Auditoría Interna (Informe de Labores 2020)
Consecutivo