

29 de abril de 2022
AIM-27-2022

Señores
Concejo Municipal
Municipalidad de Heredia

Asunto: **Informe de Labores de la Auditoría Interna, periodo 2021.**

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 2021; a saber:

ESTUDIOS DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTOS REALIZADOS:

<u>Estudios:</u>	<u>ASUNTO DEL ESTUDIO:</u>	<u>ESTADO</u>
AI-01-2021	Informe del estudio sobre el estado de cumplimiento al acuerdo sexto de la sesión 43-2020 del Concejo Municipal, de fecha 19 de octubre de 2020	Concluido y comunicado
AI-02-2021	Informe sobre el estudio de carácter especial sobre el cumplimiento del convenio del uso del campo ferial de Heredia para el desarrollo exclusivo de la feria del agricultor.	Concluido y comunicado
AI-03-2021	Informe sobre el estudio de seguimiento de control interno referente a la integridad, confiabilidad y calidad de la base de datos institucional para el cobro de los tributos en la Municipalidad de Heredia.	Concluido y comunicado
AI-04-2021	Informe sobre el estudio de seguimiento AI-03-2020, denominado "Estudio de carácter especial sobre la gestión realizada por la Municipalidad de Heredia en el proceso de licencias y patentes comerciales y de licores." (Reversión de pendiente de cobro)	Concluido y comunicado



AI-05-2021	Informe del estudio de carácter especial denominado “Verificación del monto del impuesto de patentes recaudado y trasladado por el PIMA a la Municipalidad de Heredia por concepto de los puestos comerciales fijos y ocasionales establecidos en CENADA”	Concluido y comunicado
AI-06-2021	Informe del estudio de carácter especial sobre el control interno en la Sección de Mantenimiento de Obras	Concluido y pendiente de comunicar

SERVICIOS PREVENTIDOS (ASESORÍAS)

<u>Expediente Asesoría</u>	<u>ASUNTO:</u>
AIM-AS-01-2021	Asesoría sobre las partidas de presupuestos participativos pendientes de liquidar.
AIM-AS-02-2021	Asesoría sobre la ubicación estructural del departamento Control Fiscal & Urbano.
AIM-AS-03-2021	Asesoría de los informes de Comisión que se encuentran sin las firmas respectivas de los regidores municipales.

SERVICIOS PREVENTIVOS (ADVERTENCIAS)

Expediente Asesoría	ASUNTO:
AIM-AD-01-2021	Advertencia sobre el derecho de respuesta pronta y cumplida a los peticionarios de información y sobre el deber de perfeccionar el sistema de control interno respecto a los expedientes de gestión.
AIM-AD-02-2021	Advertencia a los miembros de la Junta Directiva del Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Heredia al haber omitido declaración jurada inicial de bienes ante la Contraloría General de la República.
AIM-AD-03-2021	Advertencia al Concejo Municipal para sobre denuncia ciudadana de que uno de los miembros de este Honorable Concejo Municipal utilizó indebidamente las instalaciones de la Sala de Sesiones Alfredo Gonzáles Flores.

DENUNCIAS INTERPUESTAS ANTE LA AUDITORIA INTERNA

Expediente Denuncia	Tema denunciando	Estado	Producto emitido Administración
AIM-D-01-2021	Actuaciones funcionarios municipales	Atendida y comunicada al denunciante	-----
AIM-D-02-2021	Pluses salariales	Atendida y comunicada al denunciante	-----
AIM-D-03-2021	Obra Pública	Atendida y comunicada al denunciante	-----



AIM-D-04-2021	Actuaciones funcionarios municipales	Atendida y comunicada al denunciante	-----
AIM-D-05-2021	Uso indebido sala de sesiones	Atendida y comunicada al denunciante	AIM-AD-03-2021
AIM-D-06-2021	Contrata	Atendida y comunicada al denunciante	-----

APERTURAS Y CIERRES DE LIBROS LEGALES Y BITACORAS

<u>Aperturas de Libros legales y Bitácoras:</u>	<u>Cierres de Libros legales y Bitácoras:</u>
Se realizaron 61 aperturas y cierres de libros de actas y bitácoras.	Se realizaron 61 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
Contabilidad Nacional



Capacitaciones recibidas gratuitas 2021

<u>Fecha</u>	<u>Nombre del webinar Capacitación / Curso / Taller</u>	<u>Institución que lo imparte</u>	<u>Medio de transmisión</u>
06-05-2021	Capacitación sobre: Tratamiento de libros contables digitales. Horario: 9:00 a.m. a 11:30 a.m.	Contabilidad Nacional	Plataforma de Microsoft Teams
18-05-2021	Capacitación sobre: NICSP 33: Adopción por primera vez de las NICPS de base de causación. Horario: 9:00 a.m. a 11:30 a.m.	Contabilidad Nacional	Plataforma de Microsoft Teams
19-05-2021	Capacitación sobre: NICPS 32: Matriz de Autoevaluación 2021 NICPS versión 2018. Horario: 9:00 a.m. a 11:30 a.m.	Contabilidad Nacional	Plataforma de Microsoft Teams
20-05-2021	Capacitación sobre: NICSP 2: Estado de notas contables actualizado NICSP versión 2018. Horario: 9:00 a.m. a 11:30 a.m.	Contabilidad Nacional	Plataforma de Microsoft Teams
21-05-2021	Capacitación sobre: Tratamiento de libros contables digitales. Horario: 9:00 a.m. a 12:00 p.m.	Contraloría General de la República	Plataforma de Microsoft Teams
28-05-2021	Primer taller de resultados del seguimiento de la gestión sobre la aplicación de controles que contribuyen al abordaje de la emergencia sanitaria. Horario: 8:00am a 11:30am	Contraloría General de la República	Plataforma de Microsoft Teams
08-06-2021	Segundo taller de resultados del seguimiento de la gestión sobre la aplicación de controles que contribuyen al abordaje de la emergencia sanitaria. Horario: 8:00am a 11:30am	Contraloría General de la República	Plataforma de Microsoft Teams
10-06-2021	Charla: Elementos claves para oferentes en la nueva Ley de Contratación Pública. Horario: 9:00am a 11:00am.	Licitaciones Inteligentes	Plataforma de Zoom



15-06-2021	Capacitación NICSP 17: Conceptualización y medición técnica. Horario: 8:30am a 12:30pm.	Contabilidad Nacional	Plataforma de Microsoft Teams
16/06/2021	NICSP 17: Medición y Registro. Horario: 8:30am a 12:30pm.	Contabilidad Nacional	Plataforma de Microsoft Teams
17/06/2021	Capacitación Matriz de Autoevaluación NICSP y formato de estado de notas contables. Horario: 8:30am a 12:30pm.	Contabilidad Nacional	Plataforma de Microsoft Teams
19/07/2021	Capacitación de Propiedades de Inversión. Horario: 8:30am a 12:30pm.	Contabilidad Nacional	Plataforma de Microsoft Teams
20/07/2021	Capacitación de “Arrendamientos”. Horario: 8:30am a 12:30pm.	Contabilidad Nacional	Plataforma de Microsoft Teams
21/07/2021	Capacitación sobre “Aclaraciones y recursos de objeción” Horario: 10:00am.	Equipo de Licitaciones Inteligentes	Plataforma de Zoom
19/08/2021 al 26/08/2021	Seminario Virtual sobre: “NICPS, transformando entidades Públicas”.	Contabilidad Nacional	Plataforma de Microsoft Teams
01/09/2021 al 02/09/2021	V Congreso sobre el Régimen Jurídico de Hacienda Pública.	Contraloría General de la República	Plataforma de Microsoft Teams
07-09-2021 al 08/09/2021	V Congreso sobre el Régimen Jurídico de Hacienda Pública.	Contraloría General de la República	Plataforma de Microsoft Teams
20/09/2021	Capacitación de las NICPS “Inventarios”. Horario: 8:30am a 12:30pm.	Contabilidad Nacional	Plataforma de Zoom
21/09/2021	Capacitación de las NIPCS 19 “Provisiones, pasivos, contingentes y activos”. Horario: 8:30am a 12:30pm.	Contabilidad Nacional	Plataforma de Zoom
15/11/2021	IV Webimar sobre el mejoramiento del ejercicio de la función de los auditores internos. Hora: 9:00am a 12:00md	Contabilidad Nacional	Plataforma de Microsoft Teams



Cordialmente;

Licda. Grettel Lilliana Fernández Meza
Auditora Interna

Cc: Expediente de Auditoría Interna (Informe de Labores 2021)
Consecutivo