



02 de marzo del 2013
AIM-24-2013

**Señores.
Concejo Municipal**

Estimados señores (as):

En cumplimiento del artículo 22 inciso g de la Ley General de Control Interno adjunto les remito el Informe Anual de Labores del periodo 2012 de esta Auditoría Interna.

ESTUDIOS REALIZADOS:		
FECHA	AIM	ASUNTO
02/05/12	54-12	Remisión del Informe AI-01-12 sobre revisión preliminar de denuncia sobre posibles irregularidades en el ascenso directo del señor Gilberto Delgado Sequeira en el puesto de Jefe de la Policía Municipal.
02/05/12	55-12	Remisión del Informe AI-02-12 sobre revisión preliminar de denuncia sobre posibles irregularidades en la utilización de vehículos municipales por parte de miembros del Concejo Municipal.
08/05/12	60-12	Remisión del Informe AI-03-12 sobre revisión preliminar de denuncia sobre posible presentación de documento falso en procedimiento de Contratación Empresa Agroindustrias Eco Terra.
10/05/12	62-12	Remisión del Informe AI-04-12 sobre valoración preliminar de denuncia contra el Lic. Manuel Zumbado Araya en su calidad de Presidente Municipal.
21-05-12	68-12	Remisión del Informe AI-05-12 sobre resultados de la evaluación de la liquidación presupuestaria del período 2010 de la Municipalidad de Heredia.
20-06-12	NT	Remisión del Informe AI-06-12 revisión preliminar de denuncia contra el señor Francisco Orozco Aguilar.
27-07-12	114-11	Remisión del Informe AI-07-12 revisión preliminar de denuncia contra el Lic. Rogers Araya Guerrero.

Municipalidad de Heredia

Avenida Central, Calle 0-1. Heredia

Teléfonos: (506) 2277-1401 Ext. 414 – 428 | Fax: 2237-7981

auditoria@heredia.go.cr

www.heredia.go.cr



06-08-12	118-11	Remisión del Informe AI-08-12 valoración preliminar de denuncia contra el Licenciado Rogers Araya Guerrero.
19-09-12	132-12	Remisión del Informe AI-09-12 revisión preliminar de denuncia sobre aspectos de diversa naturaleza.
18-08-12	106-12	Remisión del Informe AI-10-12 estudio sobre el mantenimiento y uso de vehículos propiedad de la Municipalidad de Heredia.
13-10-12	126-12	Remisión del Informe AI-11-12 sobre resultados de la Evaluación de la liquidación presupuestaria del período 2011 de la Municipalidad de Heredia.
15/11/12	173-12	Remisión del Informe AI-12-12 estudio sobre los recursos provenientes de la Ley 8114 Simplificación Tributaria de la Municipalidad de Heredia.
05/11/12	162-12	Remisión del Informe AI-13-12 revisión preliminar sobre denuncia contra el señor Marco Vinicio Víquez Núñez.
27/11/12	183-12	Remisión del Informe AI-14-12 denuncia por supuesto incumplimiento contractual en la construcción de muro en la Urbanización La Misión.

INFORMES DE SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES:

FECHA	AIM	ASUNTO
14/09/12	AI-AS-01-2012	Informe sobre los resultados obtenidos en el seguimiento de recomendaciones períodos 2010 y 2011.

ASESORIAS:

FECHA	AS-AIM	ASUNTO
03/01/12	01-12	Asesoría sobre solicitud de la ADI de San Francisco.
20/02/12	02-12	Asesoría sobre denuncia contra el acto de adjudicación sesión N° 497-11 artículo 8 del día 16 de noviembre de 2011 dictado por la Junta Administrativa del Colegio Samuel Sáenz Flores.
24/02/12	03-12	Inspección en las instalaciones del antiguo tajo en Santa Lucía de Barva propiedad de este Municipio.
13/03/12	04-12	Ajustes al superávit y traslados de fondos.

Municipalidad de Heredia

Avenida Central, Calle 0-1. Heredia

Teléfonos: (506) 2277-1401 Ext. 414 – 428 | Fax: 2237-7981

auditoria@heredia.go.cr

www.heredia.go.cr



12/04/12	05-12	Asesoría sobre recursos pendientes de liquidar por la ADI de Mercedes Sur.
20-04-12	06-12	Asesoría denuncias presentadas por funcionarios municipales sobre daños a la propiedad.
07-05-12	07-12	Asesoría solicitada por la Presidencia en torno al caso de denuncia del Presidente del ANEP en este Municipio contra el MSc. José Manuel Ulate con el criterio de la Dirección de Asuntos Jurídicos.
14-05-12	08-12	Asesoría solicitada relativa a conformación de un Órgano Director.
22-06-12	09-12	Asesoría solicitada relativa con giro a ANAHE.
22-06-12	10-12	Asesoría solicitada por el Concejo Municipal a solicitud de la Comisión de Cementerios.
03-08-12	11-12	Asesoría solicitada relativa con el libro de actas de la Junta Directiva.
08-10-12	12-12	Asesoría sobre informe de ejecución presupuestaria del Comité Cantonal de Deportes del primer semestre.
31-10-12	13-12	Asesoría de la Auditoría relacionada con el Proyecto de Reglamento de Control Interno de la Institución.
10-12-12	14-12	Asesoría sobre condición jerárquica de los contadores municipales.
10-12-12	15-12	Criterio técnico jurídico sobre recursos para la Asociación de Natación de Heredia.

RELACIONES DE HECHOS TRAMITADOS:

FECHA	AIM	ASUNTO
04-01-12	002	Relación de Hechos 01-2012 sobre aparente percepción de plus dedicación exclusiva en forma ilegal.
04-01-12	003	Relación de Hechos 02-2012 sobre administración de fondos públicos por parte de la Junta de Educación de la Escuela de Ulloa.
01-10-12	136	Relación de Hechos 03-2012 sobre aparente actuación irregular de la señora Laura Arguedas de la O.
01-10-12	137	Relación de Hechos 04-2012 sobre aparente uso indebido de una patrulla por parte de los señores Carlos Barrientos Céspedes y el señor Heiner Díaz Cabezas.

Municipalidad de Heredia

Avenida Central, Calle 0-1. Heredia

Teléfonos: (506) 2277-1401 Ext. 414 – 428 | Fax: 2237-7981

auditoria@heredia.go.cr

www.heredia.go.cr



01-10-12	135	Relación de Hechos 05-2012 sobre aparente cobro indebido, acoso y ofensas a un contribuyente.
23-07-12	107	Relación de Hechos 06-2012 sobre aparente abuso de autoridad y utilización de un arma no autorizada.

ADVERTENCIAS:

FECHA	AD-AIM	ASUNTO
15-02-12	01	Sobre estado de las colegiaturas de los funcionarios municipales que reciben pluses salariales.
05-03-12	02	Expedientes sin foliar.
10-12-12	03	Sobre central telefónica es de dos años y la de los teléfonos es de un año, si dichos equipo se recibieron el 28 de junio de 2011 tenemos que llevan cinco meses sin uso y cinco meses de trascurrida la garantía.
31-06-12	04	Relativo a la liquidación presupuestaria del 2011.
03-08-12	05	Sobre estudio sobre el control y uso de los vehículos observando que existen vehículos y motocicletas en desuso y fuera de circulación que se localizan con palizas y además aun están inscritos en el Registro Nacional.
06-12-12	06	Sobre varias quejas de usuarios con relación a la Contraloría de Servicios de este Municipio.

DENUNCIAS RECIBIDAS:

GESTIÓN	ASUNTO	ESTADO
G-1	CONFIDENCIAL	Resuelto
G-2	CONFIDENCIAL	Resuelto
G-3	CONFIDENCIAL	Resuelto
G-4	CONFIDENCIAL	Resuelto
G-5	CONFIDENCIAL	Resuelto
G-6	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-7	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-8	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-9	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-10	CONFIDENCIAL	Resuelto

Municipalidad de Heredia

Avenida Central, Calle 0-1. Heredia

Teléfonos: (506) 2277-1401 Ext. 414 – 428 | Fax: 2237-7981

auditoria@heredia.go.cr

www.heredia.go.cr



G-11	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-12	CONFIDENCIAL	Resuelto
G-13	CONFIDENCIAL	Resuelto
G-14	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-15	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-16	CONFIDENCIAL	Resuelto
G-17	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-18	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-19	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-20	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-21	CONFIDENCIAL	Resuelto
G-22	CONFIDENCIAL	Resuelto
G-23	CONFIDENCIAL	Resuelto
G-24	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-25	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-26	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-27	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-28	CONFIDENCIAL	Resuelto
G-29	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-30	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-31	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-32	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-33	CONFIDENCIAL	Resuelto
G-34	CONFIDENCIAL	Resuelto
G-35	CONFIDENCIAL	Resuelto
G-36	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-37	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-38	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-39	CONFIDENCIAL	Resuelto
G-40	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-41	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-42	CONFIDENCIAL	Pendiente
G-43	CONFIDENCIAL	Pendiente

VACACIONES:

Ana Virginia Arce León – Auditora Interna

Municipalidad de Heredia

Avenida Central, Calle 0-1. Heredia

Teléfonos: (506) 2277-1401 Ext. 414 – 428 | Fax: 2237-7981

auditoria@heredia.go.cr

www.heredia.go.cr



FECHA	ASUNTO	TOTAL DIAS
20/01/12	Vacaciones	0
23/01/12 y 24/01/12	Vacaciones	2
26/03/12 al 30/03/12	Vacaciones Semana Santa	3
06 al 10/08/12	Vacaciones	5
02 al 04/10/12	Vacaciones	3
12/10/12	Vacaciones	1
24 al 04/01/13	Vacaciones fin de año	8
	Total de días:	23

Marianela Garita Guevara – Oficinista 1

FECHA	ASUNTO	TOTAL DIAS
26/03/12 al 30/03/12	Vacaciones Semana Santa	3
24 al 04/01/13	Vacaciones Fin de año	8
	Total de días:	11

Rocío Calderón Gamboa – Oficinista 2

FECHA	ASUNTO	TOTAL DIAS
14/08/12	Vacaciones	1
07 y 10/12/12	Vacaciones	2
24 al 04/01/13	Vacaciones Fin de año	8
	Total de días:	11

Jamary Zúñiga Cerrillo – Asistente de Auditoría

FECHA	ASUNTO	TOTAL DIAS
26/03/12 al 30/03/12	Vacaciones Semana Santa	3
05/03/12	Vacaciones	1
14/05/12	Vacaciones	1
28/05/12	Vacaciones	1
29 al 01/06/12	Vacaciones	4
18/07/12	Vacaciones	1
16/08/12	Vacaciones	1
19/11/12	Vacaciones	1
24 al 04/01/13	Vacaciones Fin de año	8



	Total de días:	21
--	-----------------------	-----------

Heilyn Ruiz Arrieta – Asistente de Auditoría

FECHA	ASUNTO	TOTAL DIAS
26/03/12 al 30/03/12	Vacaciones Semana Santa	3
10/08/2012	Vacaciones	1
24 al 04/01/13	Vacaciones Fin de año	8
	Total de días:	12

Mirna Campbell Ramírez – Asistente de Auditoría

FECHA	ASUNTO	TOTAL DIAS
10/01/12	Vacaciones	1
16/01/12	Vacaciones	1
06/02/12	Vacaciones	1
27/02/12	Vacaciones	1
19/03/12	Vacaciones	1
26/03/12 al 30/03/12	Vacaciones Semana Santa	3
24 al 25/05/12	Vacaciones	2
28/05/12	Vacaciones	1
22/06/12	Vacaciones	1
26/06/12	Vacaciones	1
16/07/12	Vacaciones	1
19/07/12	Vacaciones	1
23/07/12	Vacaciones	1
23/08/12	Vacaciones	1
10 y 12/09/12	Vacaciones	2
24/09/12	Vacaciones	½
22 y 24/10/12	Vacaciones	2
26/10/12	Vacaciones	½
12 y 13/11/12	Vacaciones	2
07/12/12	Vacaciones	1
17/12/12	Vacaciones	1
24 al 04/01/13	Vacaciones Fin de año	8
	Total de días:	33



Municipalidad de Heredia

AUDITORÍA INTERNA

Atentamente,

Licda. Ana Virginia Arce León, MDL
Auditoría Interna

Cc. Consecutivo

Municipalidad de Heredia

Avenida Central, Calle 0-1. Heredia

Teléfonos: (506) 2277-1401 Ext. 414 – 428 | Fax: 2237-7981

auditoria@heredia.go.cr

www.heredia.go.cr