

09 de marzo del 2015  
AIM-40-2015

**Señores.  
Concejo Municipal**

Estimados señores (as):

En cumplimiento del artículo 22 inciso g de la Ley General de Control Interno; les remito el Informe Anual de Labores del periodo 2014 de esta Auditoría Interna.

<b>ESTUDIOS REALIZADOS:</b>		
<b>FECHA:</b>	<b>AIM:</b>	<b>ASUNTO:</b>
10-07-14	105-14	Remisión del Informe <b>AI-01-14</b> sobre los resultados de la evaluación del Proceso Presupuestario del Periodo 2012 de la Municipalidad de Heredia.
21-01-14	05-14	Remisión del Informe <b>AI-02-14</b> sobre control interno de Cementerios. <b>(Este estudio se está tramitando en el Ministerio Público, se está a la espera de la resolución).</b>
21-05-14	74-14	Remisión del Informe <b>AI-03-14</b> sobre los resultados de investigación realizada relativa a la denuncia contra el señor Erick Bogarín Benavides.
18-06-14	87-14	Remisión del Informe <b>AI-04-14</b> sobre denuncia de Teletrabajo del Lic. Francisco Sánchez Gómez.
21-06-14	92-14	Remisión del Informe <b>AI-05-14</b> sobre atención de denuncia supuesta diferenciación de clases e invasión de áreas públicas.
01-07-14	99-14	Remisión del Informe <b>AI-06-14</b> sobre denuncia en contra de cuatro miembros de la Policía Municipal por supuesto abuso de autoridad, decomiso de vehículo, aprehensión y supuesta sustracción de artículos personales de vehículo.
11-07-14	106-14	Remisión del Informe <b>AI-07-14</b> sobre razón de archivo de denuncia del señor Juan Luis Arguedas Delgado.

05-11-14	186-14	Remisión del Informe <b>AI-08-14</b> sobre estudio de la Administración del Departamento de la Policía Municipal.
06-08-14	114-14	Remisión del Informe <b>AI-09-14</b> estudio especial relativa a la denuncia sobre supuesto incumplimiento del cobro del impuesto de la patente por parte de <b>PIMA/CENADA</b> .
13-10-14	NT	Remisión del Informe <b>AI-10-14</b> estudio sobre algunos aspectos relacionados con la administración financiera de la Municipalidad en los Procesos de Caja y Bancos. <b>(Se encuentra pendiente/revisión).</b>
19-01-15	14-15	Remisión del Informe <b>AI-11-14</b> estudio sobre Procedimientos de Elaboración de las Planillas en Talento Humano.
12-12-14	12-14	Remisión del Informe <b>AI-12-14</b> estudio sobre el pago indebido de Carrera Profesional al señor Víctor Emilio Zúñiga Espinoza.
12-12-14	13-14	Remisión del Informe <b>AI-13-14</b> estudio sobre el pago indebido de Carrera Profesional al señor Víctor Manuel Hernandez Espinoza.
27-01-15	20-14	Remisión del Informe <b>AI-14-14</b> denuncia sobre la supuesta participación de la Vice Alcaldía en diversas situaciones anómalas concernientes a la Coordinación de Actividades Culturales.
10-07-14	NT	Remisión del Informe <b>AI-15-14</b> estudio sobre los Procedimientos Administrativos. <b>(Se encuentra pendiente/revisión).</b>
07-10-13	NT	Remisión del Informe <b>AI-16-14</b> Estudio Auditoría Operativa y Control Interno Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Deportes de Heredia. <b>(Se encuentra pendiente/revisión).</b>

**INFORMES DE SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES:**

<b>FECHA</b>	<b>AIM:</b>	<b>ASUNTO:</b>
04-07-14	100-14	Remisión de seguimiento <b>AI-AS-01-14</b> , sobre los resultados obtenidos del seguimiento de las disposiciones emitidas por la Auditoría Interna.
23-01-15	18-15	Remisión de seguimiento <b>AI-AS-02-14</b> , sobre los resultados obtenidos en el seguimiento de recomendaciones de la Auditoría Interna 2013 al Segundo Semestre del 2014.

**ASESORIAS:**

<b>FECHA</b>	<b>AIM-AS:</b>	<b>ASUNTO:</b>
28-03-14	01-14	Asesoría sobre el caso de la Empresa Ordoñez & Compañía (Ordocol).
25-08-14	02-14	Asesoría relativo al caso de la Escuela Cleto González Víquez sobre partida (sin ejecutar) para construcción de mezanine en la Biblioteca de la Escuela.
08-08-14	03-14	Asesoría sobre transportar a la Vice Alcaldesa a su casa de habitación con carro municipal, si tal proceder riñe con la nueva Ley de Tránsito.
18-09-14	04-14	Asesoría sobre si el Comité Cantonal está autorizado a hacer transferencias a Asociaciones de Desarrollo o Comunales.
17-11-14	05-14	Asesoría sobre procedencia de recibir donación de Kolbi para el pago de transporte contratado por la Sra. Heidy Hernández Benavides en apariencia en forma irregular.
08-12-14	06-14	Asesoría sobre traslados directos realizados mediante oficios SCM-2220-2014 de fecha 20 de octubre de 2014 y SCM-2221-2014 de la misma fecha, ambos traslados relativos al caso de aparente acoso laboral a una funcionaria municipal.
11-12-14	07-14	Asesoría referente acuerdo de la Junta Directiva del Comité Cantonal de Deportes sobre adjudicación de Contratación Directa N° CD-022-2014 para la contratación de servicios profesionales de Instructoras recreativas.
17-12-14	08-14	Asesoría sobre sobre la posibilidad de incluir un rubro denominado “rentabilidad del inmueble” para fijar el monto a pagar por los arrendatarios del Mercado Municipal.

**ADVERTENCIAS:**

<b>FECHA:</b>	<b>AIM-AD:</b>	<b>ASUNTO:</b>
02-05-14	01	Advertencia sobre las vacaciones acumuladas del Personal Municipal.
10-07-14	02	Advertencia sobre denuncia contra Gilberto Delgado Sequeira relativa a la autorización de horas extra al funcionario José Benavidez sobrepasando 50 horas de labor continua entre jornada ordinaria y extraordinaria.

26-08-14	03	Advertencia sobre los concursos de personal que se han venido realizado, que en las evaluaciones de los oferentes no se cumple el proceso establecido.
12-09-14	04	Advertencia sobre la flotilla vehicular (que ya cumplió su vida útil) tenemos que se está realizando las gestiones para dar esos vehículos como parte del pago por la compra de siete vehículos nuevos a la agencia que se vaya a cotizar.

**RELACIONES DE HECHOS:**

<b>FECHA:</b>	<b>RH:</b>	<b>ASUNTO:</b>
07-04-14	01-14	Relación de Hechos <b>01-14</b>
03-10-14	159-14	Relación de Hechos <b>02-14</b>
13-11-14	163-14	Relación de Hechos <b>03-14</b> <b>(Se encuentra en proceso de revisión/tramitación)</b>
05-01-15	01-15	Relación de Hechos <b>04-14</b>

**DENUNCIAS:**

<b>GESTIONES:</b>	<b>ASUNTO:</b>
G-1	CONFIDENCIAL
G-2	CONFIDENCIAL
G-3	CONFIDENCIAL
G-4	CONFIDENCIAL
G-5	CONFIDENCIAL
G-6	CONFIDENCIAL
G-7	CONFIDENCIAL
G-8	CONFIDENCIAL
G-9	CONFIDENCIAL
G-10	CONFIDENCIAL
G-11	CONFIDENCIAL
G-12	CONFIDENCIAL

G-13	CONFIDENCIAL
G-14	CONFIDENCIAL
G-15	CONFIDENCIAL
G-16	CONFIDENCIAL
G-17	CONFIDENCIAL
G-18	CONFIDENCIAL
G-19	CONFIDENCIAL
G-20	CONFIDENCIAL
G-21	CONFIDENCIAL

**VACACIONES:**

**Ana Virginia Arce León – Auditora Interna**

FECHAS	ASUNTO	TOTAL DIAS
		30
23 al 25/04/14	Vacaciones	27 1/2
14 al 18/03/14	Vacaciones Semana Santa	24 1/2
26 al 06/14	Vacaciones	23
29/08 al 05/09/14	Vacaciones	17
06 al 07/11/14	Vacaciones	15
24/12 al 02/01/15	Vacaciones fin de año	7
26/01/15	Vacaciones	6
	<b>Total de días Período 2014:</b>	<b>6</b>

**Rocío Calderón Gamboa – Asistente Administrativa**

FECHAS	ASUNTO	TOTAL DIAS
27 al 28/02/14	Vacaciones	20
01/04/14	Vacaciones	19
14 al 18/03/14	Vacaciones Semana Santa	16
09/05/14	Vacaciones	15
26 al 27/05/14	Vacaciones	13
05/06/14	Vacaciones	12
17 y 18/07/14	Vacaciones	10
12/09/14	Vacaciones	9
12/12/14	Vacaciones	8 1/2
24 al 02/01/15	Vacaciones fin de año	2 1/2
13/03/15	Vacaciones	2
	<b>Total de días Período 2014:</b>	<b>2</b>



**Jamary Zúñiga Cerrillo – Auditora Asistente**

FECHAS	ASUNTO	TOTAL DIAS
04/04/14	Vacaciones	3
14 al 18/04/14	Vacaciones Semana Santa	0
	20 días (periodo 2014)	
19/05/14	Vacaciones	19
22 y 23/05/14	Vacaciones	17
14 al 18/07/14	Vacaciones	15
26 y 27/08/14	Vacaciones	13
03/10/14	Vacaciones	12 1/2
28/11/14	Vacaciones	12
23 al 02/01/15	Vacaciones fin de año	6
09/01/15	Vacaciones	5 1/2
19/01/15	Vacaciones	4 1/2
06/03/15	Vacaciones	4
	<b>Total de días Periodo 2014:</b>	<b>4</b>

**Heilyn Ruiz Arrieta – Auditora Asistente**

FECHA	ASUNTO	TOTAL DIAS
		30 (2013)
14 al 18/04/14	Vacaciones Semana Santa	27
29/05/14	Vacaciones	26
26/06/14	Vacaciones	25
03 y 07/07/14	Vacaciones	23
11/07/14	Vacaciones	22
16/07/14	Vacaciones	21
17/11/14	Vacaciones	20
13 y 20/02/15	Vacaciones	18
23 al 02/01/15	Vacaciones fin de año	12
27/02/15	Vacaciones	11
06 y 13/03/15	Vacaciones	9
19 al 31/05/15	Vacaciones	0
01/04/15	Vacaciones	29
	<b>Total de días Período 2014:</b>	<b>29</b>

**Mirna Campbell Ramírez – Auditora Asistente**

<b>FECHA:</b>	<b>ASUNTO:</b>	<b>TOTAL DIAS:</b>
		<b>30 (2014)</b>
13/01/14	Vacaciones	26
22/01/14	Vacaciones	25 ½
28/01/14	Vacaciones	23 ½
11/02/14	Vacaciones	23
17/02/14	Vacaciones	22
19/02/14	Vacaciones	21 ½
17/03/14	Vacaciones	20 ½
18/03/14	Vacaciones	20
31/03/14	Vacaciones	19 ½
21/04/14	Vacaciones	18 ½
05/05/14	Vacaciones	16 ½
19/06/14	Vacaciones	15
08/07/14	Vacaciones	14
17/07/14	Vacaciones	13 ½
04/08/14	Vacaciones	12 ½
11/08/14	Vacaciones	12
29/08/14	Vacaciones	11
25/09/14	Vacaciones	10 ½
27/10/14	Vacaciones	9 ½
07/11/14	Vacaciones	8 ½
28/11 y 01/12/14	Vacaciones	6 ½
24 al 02/01/15	Vacaciones de fin de año	0
		<b>30 (2015)</b>
30/01/15	Vacaciones	29
23/02/15	Vacaciones	28
	<b>Total de días periodo 2015:</b>	<b>28</b>

Atentamente,

**Licda. Ana Virginia Arce León, MDL**  
**Auditoría Interna**

Cc. Consecutivo