



08 de enero del 2014  
AIM-03-2014

**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 **2013** de esta Auditoría Interna.

| <b>ESTUDIOS REALIZADOS:</b> |            |                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>FECHA</b>                | <b>AIM</b> | <b>ASUNTO</b>                                                                                                                                                                              |
| 19-03-13                    | 25-13      | Remisión del Informe <b>AI-01-13</b> sobre informe sobre razón de archivo de estudio preliminar de denuncia relativa al horario de los señores Policías Municipales.                       |
| 21-01-13                    | 05-13      | Remisión del Informe <b>AI-02-13</b> sobre denuncia contra Kembly Soto por supuestas irregularidades cometidas en el proceso de otorgamiento de uso de suelo.                              |
| 23-01-13                    | 07-13      | Remisión del Informe <b>AI-03-13</b> sobre posibles responsabilidades por aprobación de las anualidades del señor Alcalde Municipal.                                                       |
| 27-02-13                    | 21-13      | Remisión del Informe <b>AI-04-13</b> sobre informe de investigación preliminar sobre denuncia interpuesta contra el Negocio Restaurante y Bar Punto del Rey.                               |
| 19-04-13                    | 42-13      | Remisión del Informe <b>AI-05-13</b> referente al informe de materia de gastos de la Municipalidad de Heredia.                                                                             |
| 08-05-13                    | 53-13      | Remisión del Informe <b>AI-06-13</b> referente al informe sobre razón de archivo de estudio preliminar de denuncia relativa a situación vivida por los vecinos de Urbanización Monte Seco. |
| 17-06-13                    | 86-13      | Remisión del Informe <b>AI-07-13</b> sobre estudio especial de Auditoría sobre partidas transferidas a la Asociación de Desarrollo de Barreal de Heredia.                                  |
| 01-07-13                    | 88-13      | Remisión del Informe <b>AI-08-13</b> referente al Estudio de Evaluación del Procedimiento de Actualización de las Tasas Municipales.                                                       |



|          |        |                                                                                                                                                                                                                   |
|----------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 15-11-13 | 165-13 | Remisión del Informe <b>AI-09-13</b> referente al informe sobre el estudio de aspectos relacionados con la administración de activos fijos (propiedad, planta y equipo).                                          |
| 09-10-13 | 143-13 | Remisión del Informe <b>AI-10-13</b> referente al estudio especial sobre la partida 2012 del "Play Nísperos III, muro de block, malla ciclón a cargo de la Asociación de Desarrollo Integral de Guararí".         |
| 12-11-13 | 159-13 | Remisión del Informe <b>AI-11-13</b> referente a informe de valoración preliminar denuncia contra el Comité Cantonal de Deportes por supuesta Contratación Irregular y pago improcedente de Dedicación Exclusiva. |
| 13-12-13 | NT     | Remisión del Informe <b>AI-12-13</b> sobre Caja y Bancos. <b>(Se encuentra en revisión)</b>                                                                                                                       |
| 15-12-13 | NT     | Remisión del Informe <b>AI-13-13</b> sobre horas extras de los Policías Municipales. <b>(Se encuentra en revisión)</b>                                                                                            |

**INFORMES DE SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES:**

| <b>FECHA</b> | <b>AI</b>   | <b>ASUNTO</b>                                                                                                                    |
|--------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10-04-13     | AI-AS-01-13 | Informe sobre los resultados obtenidos del seguimiento de las disposiciones emitidas por la Contraloría General de la República. |
| 03-05-13     | AI-AS-02-13 | Informe sobre los resultados obtenidos del seguimiento de las disposiciones emitidas por la Auditoría Interna.                   |
| 11-10-13     | AI-AS-03-13 | Informe sobre los resultados obtenidos del seguimiento de las recomendaciones del informe AI-06-2013.                            |

**ASESORIAS:**

| <b>FECHA</b> | <b>AS-AIM</b> | <b>ASUNTO</b>                                                                                                                                                     |
|--------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31-01-13     | 01-13         | Asesoría sobre partidas pendientes de liquidar por la ADI de Barreal de Heredia.                                                                                  |
| 19-02-13     | 02-13         | Asesoría sobre el cómputo del tiempo para efectos de reconocimiento de anualidades.                                                                               |
| 20-03-13     | 03-13         | Asesoría sobre cómo proceder en el caso de pago de honorarios al Lic. Mauro Murillo por servicios prestados como Órgano Director del procedimiento Administrativo |



|          |       |                                                                                                                                                                                                                  |
|----------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |       | incoado contra la Mss. Flory Álvarez y que fuera anulado por la Sala Constitucional.                                                                                                                             |
| 20-03-13 | 04-13 | Asesoría sobre viabilidad de Proceso Judicial de lesividad.                                                                                                                                                      |
| 20-03-13 | 05-13 | Asesoría sobre el pago de dietas en el Concejo Municipal.                                                                                                                                                        |
| 07-07-13 | 06-13 | Asesoría sobre partidas de la Escuela Cleto González Víquez.                                                                                                                                                     |
| 07-05-13 | 07-13 | Asesoría sobre partidas del Colegio Samuel Saénz Flores.                                                                                                                                                         |
| 14-05-13 | 08-13 | Asesoría sobre informe de la Contraloría General de la República, DFOEDL-IF-1-2013 relativo a la Auditoría de carácter especial del Programa Red Nacional de Cuido y Desarrollo Infantil en el sector municipal. |
| 18-07-13 | 09-13 | Asesoría sobre activos de uso común y activos del salón de sesiones y anexos.                                                                                                                                    |
| 07-08-13 | 10-13 | Asesoría sobre la construcción del corredor accesible, procedimiento de Contratación N° 2013LA-000007-01.                                                                                                        |
| 02-09-13 | 11-13 | Asesoría sobre caso relativo a la denegatoria de uso de suelo.                                                                                                                                                   |
| 03-09-13 | 12-13 | Asesoría sobre caso relativo a la aprobación de uso de suelo para tres apartamentos.                                                                                                                             |
| 20-09-13 | 13-13 | Asesoría sobre caso relativo a los estados Financieros Auditados de la Empresa de Servicios Públicos de Heredia.                                                                                                 |
| 24-09-13 | 14-13 | Asesoría Reglamento de uso de celulares propiedad de la Municipalidad de Heredia.                                                                                                                                |
| 08-10-13 | 15-13 | Asesoría sobre caso relativo a la calle Los Domingueños.                                                                                                                                                         |
| 01-11-13 | 16-13 | Asesoría sobre activos municipales administrados por la Asociación Deportiva Administradora del Palacio de los Deportes.                                                                                         |
| 13-11-13 | 17-13 | Asesoría sobre consulta sobre solicitud para no solicitar garantía de participación.                                                                                                                             |
| 15-11-13 | 18-13 | Asesoría sobre el tema de responsabilidad por el uso del Salón de Sesiones.                                                                                                                                      |
| 26-11-13 | 19-13 | Certificación de estar al día con los impuestos municipales.                                                                                                                                                     |



**RELACIONES DE HECHOS:**

| <b>FECHA</b> | <b>AIM</b> | <b>ASUNTO</b>                                                                                                                                                                                                      |
|--------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 02-10-13     | 135-13     | Relación de Hechos 01-13 sobre aparente incumplimiento en la tramitación de órganos directores por parte de funcionario municipal.                                                                                 |
| 02-10-13     | 137-13     | Relación de Hechos 02-13 sobre aparente disturbios ocasionados por un funcionario municipal.                                                                                                                       |
| 13-11-13     | 163-13     | Relación de Hechos 03-13 sobre relacionada con la administración de fondos públicos por parte de ex miembros de la Junta Directiva de la Asociación de Desarrollo Integral de Barreal de Heredia.                  |
| 16-12-13     | NT         | Relación de Hechos 04-13 sobre denuncia en contra de cuatro miembros de la Policía Municipal por supuesto abuso de autoridad, decomiso de vehículo, aprensión y objetos robados. <b>(Se encuentra en revisión)</b> |
| 16-12-13     | NT         | Relación de Hechos 05-13 sobre exceso de horas laboradas por un funcionario municipal con la autorización de la jefatura inmediata. <b>(Se encuentra en revisión)</b>                                              |

**ADVERTENCIAS:**

| <b>FECHA</b> | <b>AD-AIM</b> | <b>ASUNTO</b>                                                                                                                                                                                                  |
|--------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 20-03-13     | 01            | Pago de dietas en el Concejo Municipal.                                                                                                                                                                        |
| 21-03-13     | 02            | Estudio sobre la compra de dos equipos y mobiliario con pantalla de 42" para ser utilizados en el otorgamiento de permisos de construcción en línea.                                                           |
| 22-03-13     | 03            | Denuncia interpuesta por un contribuyente con arreglo de pago alega que el municipio al extenderle una certificación de estar al día con los impuestos lo pone como moroso afectando sus intereses personales. |
| 27-10-13     | 04            | Sobre el caso de salario del Alcalde.                                                                                                                                                                          |
| 25-11-13     | 05            | Referente a consulta sí el vehículo de uso actual de esa Alcaldía podía tener placas particulares (uso discrecional del Alcalde).                                                                              |



**DENUNCIAS RECIBIDAS:**

| <b>GESTIÓN</b> | <b>ASUNTO</b> | <b>ESTADO</b> |
|----------------|---------------|---------------|
| G-1            | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-2            | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-3            | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-4            | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-5            | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-6            | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-7            | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-8            | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-9            | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-10           | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-11           | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-12           | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-13           | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-14           | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-15           | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-16           | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-17           | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-18           | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-19           | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-20           | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-21           | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-22           | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-23           | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-24           | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-25           | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |
| G-26           | CONFIDENCIAL  | Pendiente     |
| G-27           | CONFIDENCIAL  | Pendiente     |
| G-28           | CONFIDENCIAL  | Pendiente     |
| G-29           | CONFIDENCIAL  | Pendiente     |
| G-30           | CONFIDENCIAL  | Pendiente     |
| G-31           | CONFIDENCIAL  | Pendiente     |
| G-32           | CONFIDENCIAL  | Pendiente     |
| G-33           | CONFIDENCIAL  | Resuelto      |



**VACACIONES:**

**Ana Virginia Arce León – Auditora Interna**

| <b>FECHA</b>     | <b>ASUNTO</b>           | <b>TOTAL DIAS</b> |
|------------------|-------------------------|-------------------|
| 22/02/13         | Vacaciones              | 1                 |
| 04 al 15/04/13   | Vacaciones              | 10                |
| 25 al 27/03/13   | Vacaciones Semana Santa | 3                 |
| 12/12/13         | Vacaciones              | 1                 |
| 20/06 y 21/06/13 | Vacaciones              | 2                 |
| 16/08/13         | Vacaciones              | 1                 |
| 23 al 03/01/13   | Vacaciones fin de año   | 8                 |
|                  | Total de días:          | <b>26</b>         |

**Rocío Calderón Gamboa – Asistente Administrativa**

| <b>FECHA</b>   | <b>ASUNTO</b>           | <b>TOTAL DIAS</b> |
|----------------|-------------------------|-------------------|
| 25 al 27/03/13 | Vacaciones Semana Santa | 3                 |
| 07/06/13       | Vacaciones              | 1                 |
| 03/07/13       | Vacaciones              | 1                 |
| 18 al 19/07/13 | Vacaciones              | 2                 |
| 13/09/13       | Vacaciones              | 1                 |
| 23 al 03/01/13 | Vacaciones fin de año   | 8                 |
|                | Total de días:          | <b>16</b>         |

**Jamary Zúñiga Cerrillo – Auditora Asistente**

| <b>FECHA</b>            | <b>ASUNTO</b>           | <b>TOTAL DIAS</b> |
|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| 21 al 23/01/13          | Vacaciones              | 1                 |
| 25/03/12 al<br>27/03/13 | Vacaciones Semana Santa | 3                 |
| 27/05/13                | Vacaciones              | 1                 |
| 18 y 19/07/13           | Vacaciones              | 2                 |
| 16/08/13                | Vacaciones              | 1                 |
| 13/12/13                | Vacaciones              | 1                 |
| 23 al 03/01/13          | Vacaciones fin de año   | 8                 |
|                         | Total de días:          | <b>17</b>         |



**Heilyn Ruiz Arrieta – Auditora Asistente**

| <b>FECHA</b>                 | <b>ASUNTO</b>           | <b>TOTAL DIAS</b> |
|------------------------------|-------------------------|-------------------|
| 10/01/13                     | Vacaciones              | 1                 |
| 25/03/12 al<br>27/03/12      | Vacaciones Semana Santa | 3                 |
| 12/08/13                     | Vacaciones              | 1                 |
| 23, 30/08/13 y<br>06/09/13   | Vacaciones              | 3                 |
| 13, 20 y 27/09/13            | Vacaciones              | 3                 |
| 01, 08, 15, 22 y<br>29/09/13 | Vacaciones              | 5                 |
| 04, 11, 18 y<br>25/10/13     | Vacaciones              | 4                 |
| 06, 13/12/13                 | Vacaciones              | 2                 |
|                              | <b>Total de días:</b>   | <b>22</b>         |

**Mirna Campbell Ramírez – Auditora Asistente**

| <b>FECHA</b>            | <b>ASUNTO</b>            | <b>TOTAL DIAS</b> |
|-------------------------|--------------------------|-------------------|
| 29/01/13                | Vacaciones               | 1                 |
| 05, 07 y 08/02/13       | Vacaciones               | 3                 |
| 21, 26 y 28/02/13       | Vacaciones               | 3                 |
| 15/03/13                | Vacaciones               | 1                 |
| 25/03/12 al<br>27/03/13 | Vacaciones Semana Santa  | 3                 |
| 15 y 30/04/13           | Vacaciones               | 2                 |
| 06/05/13                | Vacaciones               | 1                 |
| 10/05/13                | Vacaciones               | 1                 |
| 30/05/13                | Vacaciones               | 1                 |
| 07/06/13                | Vacaciones               | 1                 |
| 16/07/13                | Vacaciones               | 1                 |
| 26/07/13                | Vacaciones               | 1                 |
| 07/08/13                | Vacaciones               | 1                 |
| 26/08/13                | Vacaciones               | 1                 |
| 03/09/13                | Vacaciones               | 1                 |
| 07/10/13                | Vacaciones               | 1                 |
| 04/11/13                | Vacaciones               | 1                 |
| 18/11/13                | Vacaciones               | 1                 |
| 27/11/13                | Vacaciones               | 1                 |
| 05/12/13                | Vacaciones               | 1                 |
| 23 al 03/01/13          | Vacaciones de fin de año | 8                 |
|                         | <b>Total de días:</b>    | <b>36</b>         |



Municipalidad de Heredia

**AUDITORÍA INTERNA**

Atentamente,

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

Cc. Consecutivo