

13 de marzo de 2019  
AIM-20-2019

Señores(as).  
Concejo Municipal  
**Municipalidad de Heredia**

Asunto: **Informe de Labores de la Auditoría Interna, periodo 2018.**

Estimados señores(as):

Reciban un cordial saludo. Procedo a informales que de conformidad con lo dispuesto en el artículo 22 inciso g) de la Ley General de Control Interno sobre el deber de presentar para conocimiento el informe de labores de la Auditoría Interna al Jerarca sobre las funciones realizadas durante el periodo anterior. En cumplimiento de tal obligatoriedad, presento los productos generados por la Auditoría Interna de la Municipalidad de Heredia, durante el periodo 2018; a saber:

**ESTUDIOS Y SEGUIMIENTOS REALIZADOS**

Expediente Número de estudio de Auditoría	ASUNTO:
AI-01-2018	Informe <b>AI-01-18</b> , seguimiento de las disposiciones del informe DFOE-DL-00008-15 de la Contraloría General de la República, "INFORME DE AUDITORIA DE CARÁCTER ESPECIAL ACERCA DE LA GESTIÓN DE LOS COMITES CANTONALES DE DEPORTES DE LA PROVINCIA DE HEREDIA"
AI-02-2018	Informe <b>AI-02-18</b> , estudio de evaluación de mecanismos de control para la Ejecución y Liquidación de Partidas Participativas de los años 2013-2014 y 2015.
AI-03-2018	Informe <b>AI-03-18</b> , seguimiento de recomendaciones establecidas en el informe AI-05-2016, denominado "Auditoría de Carácter Especial en Asociación Deportiva Palacio de los Deportes".
AI-04-2018	Informe <b>AI-04-18</b> , estudio sobre el apego institucional al Reglamento para el otorgamiento de licencias de construcción (Ley 8220). Comisión de

	Mejora Regulatoria. (MEIC).
<b>AI-05-2018</b>	Informe <b>AI-05-18</b> , estudio de la Base de Datos institucional referente a la integridad, confiabilidad y calidad de la información contenida en la base de datos institucional para el cobro de los tributos en la Municipalidad de Heredia.
<b>AI-06-2018</b>	Informe <b>AI-06-18</b> , referente a los mecanismos de control existentes en la Sección de Seguridad Ciudadana y Estacionamiento Autorizado.
<b>AI-07-2018</b>	Informe <b>AI-07-2018</b> , referente al control interno sobre el proceso de otorgamiento de becas municipales.

**ASESORIAS AL CONCEJO MUNICIPAL**

<b>Expediente Número de Asesoría</b>	<b>ASUNTO</b>
<b>AIM-AS-01-2018</b>	Asesoría sobre Sesiones Extraordinarias correspondientes a los días 24 y 31 de diciembre del 2018.
<b>AIM-AS-02-2018</b>	Asesoría sobre el Convenio entre la Municipalidad de Heredia y el Palacio de los Deportes.
<b>AIM-AS-03-2018</b>	Asesoría sobre las actas y cierres de los libros de las Comisiones Municipales.
<b>AIM-AS-04-2018</b>	Asesoría sobre si existe una limitante para denegar becas a familias cuyo ingreso económico es superior al millón de colones.
<b>AIM-AS-05-2018</b>	Asesoría sobre el tema de trasladar la entrega y recibido de formularios de las becas a la secretaria del Concejo Municipal.
<b>AIM-AS-06-2018</b>	Asesoría sobre los motivos por los cuales el Concejo Municipal debe dar el aval a la Auditoría Interna para que se atienda la solicitud del Comité Cantonal Deportes y Recreación de Heredia.

**ADVERTENCIAS A LA ADMINISTRACIÓN**

Expediente Número de advertencia	ASUNTO
AIM-AD-01-2018	A la Junta y Director Administrativo del Comité Cantonal de Deportes referente a inconsistencias en la vinculación del plan anual operativo y la formulación del presupuesto; periodo 2015-2016.
AIM-AD-02-2018	A la Junta y Director Administrativo del Comité Cantonal de Deportes referente al sistema de control interno en los Comités Comunales de la Provincia de Heredia.
AIM-AD-03-2018	Al Alcalde de Heredia referente al incumplimiento del artículo 17 del Reglamento de Transportes de la Municipalidad de Heredia (Rotulación de vehículos municipales)
AIM-AD-04-2018	Al Proveedor Institucional referente a la inobservancia de los requerimientos técnicos para prorrogas y ampliaciones de contrato de obras y servicios y de la documentación que sustenta la conformación de los expedientes.
AIM-AD-05-2018	A la Junta del Palacio de los Deportes referente al uso de fondos de la caja chica de la Asociación Deportiva Administrativa del Palacio de los Deportes de Heredia.
AIM-AD-06-2018	Al Alcalde de Heredia por inasistencia injustificada a las sesiones extraordinarias que celebra el Concejo Municipal.
AIM-AD-07-2018	Al Concejo Municipal referente al incumplimiento del Reglamento de la Comisión de Accesibilidad y Discapacidad de la Municipalidad de Heredia.
AIM-AD-08-2018	Alcalde de Heredia por inobservancia al principio de coordinación que debe imperar entre la Unidad Técnica de Gestión Vial y Control Fiscal y Urbano de la Municipalidad de Heredia en la construcción y modificación de aceras. Otros asuntos asociados.
AIM-AD-09-2018	Al Administrador del Mercado Central de Heredia por ausencia de controles internos efectivos que permitan evidenciar la limpieza del drenaje interno del Mercado Central de Heredia.
AIM-AD-010-2018	Al Administrador del Mercado Central de Heredia por incumplimiento de oferta de proveedor GAZ NACIONAL Z.
AIM-AD-011-2018	Al Proveedor Institucional por incumplimiento artículo 112 del Código Municipal.

DENUNCIAS ATENDIDAS (CONFIDENCIAL)

Expediente Número Denuncia:	ESTADO: Tramitada / Desestimada	Producto emitido a la Administración
AIM-D-01-2018	Desestimada y Comunicada al denunciante	-----
AIM-D-02-2018	Tramitada y Comunicada al denunciante	-----
AIM-D-03-2018	Tramitada y comunicada al denunciante	-----
AIM-D-04-2018	Tramitada y comunicada al denunciante	Informe de control interno (AI-04-2018) sobre el apego del Reglamento Institucional para el otorgamiento de Licencias de Construcción en el Cantón de Heredia a la Ley 8220 y su Reglamento
AIM-D-05-2018	Tramitada y comunicada al denunciante	Servicio de advertencia AIM-AD-08-2018
AIM-D-06-2018	Tramitada y comunicada al denunciante	Servicio de advertencia AIM-AD-03-2018
AIM-D-07-2018	Desestimada y Comunicada al denunciante	-----
AIM-D-08-2018	Tramitada y comunicada al denunciante	Servicio de advertencia AIM-AD-08-2018
AIM-D-09-2018	Trasladada a la Administración (Alcalde de Heredia)	-----
AIM-D-010-2018	Tramitada y Comunicada al denunciante	Servicio de advertencia AIM-AD-07-2018
AIM-D-011-2018	Desestimada y Comunicada al denunciante	-----

AIM-D-012-2018	Desestimada y Comunicada al denunciante	-----
AIM-D-013-2018	Desestimada y Comunicada al denunciante	-----
AIM-D-014-2018	Tramitada y Comunicada al denunciante	-----
AIM-D-015-2018	Tramitada y Comunicada al denunciante	Servicio de advertencia AIM-AD-010-2018
AIM-D-016-2018	Tramitada y comunicada al denunciante	Servicio de advertencia AIM-AD-011-2018
AIM-D-017-2018	Tramitada y Comunicada al denunciante	Servicio de advertencia AIM-AD-09-2018
AIM-D-018-2018	Tramitada y Comunicada al denunciante	-----

**RELACIONES DE HECHOS**

1 Relación de Hechos: Confidencial y trasladada al señor Alcalde de Heredia.

<b><u>Aperturas de Libros y Bitácoras:</u></b>	<b><u>Cierres de Libros y Bitácoras:</u></b>
Se realizaron 63 aperturas de libros (tanto de libro de actas y bitácoras).	Se realizaron 63 cierres de libros (tanto de libro de actas y bitácoras).

OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS

<p><b>Contratación de la Empresa Argos (Instalación de Software).</b></p>	<p>Esta Unidad realizó a finales del año pasado la Contratación de Servicios de la Empresa denominada “Dinámica Consultores Internacional S.A.”, dicha compañía ha estado implementando con la Auditoria Interna el Software de Gestión.</p>	<p>Se encuentra en proceso de implementación y capacitación del personal</p>
<p><b>Capacitación a la Municipalidad Jiménez.</b></p>	<p>Se brinda Capacitación (solicitada) al Vicealcalde, la secretaria del Concejo Municipal y a personal técnico de la Municipalidad de Jiménez referente a la presentación de los informes y demás productos de Auditoria Interna ante la Administración y al Concejo Municipal.</p>	<p>Viernes 27 de abril de 2018.</p>
<p><b>Actividades administrativas</b> (Formulación PAO-Presupuesto. Autoevaluación de Control Interno. Seguimiento del Sistema Especifico de Valoración del Riesgo de la Auditoría Interna. Reuniones Contraloría General de la República. Reuniones administrativas Atención a ciudadanos y personal administrativo. Ejecución de estudios y supervisión de personal. Se facilita capacitación gratuita con el Lic. Israel Barrantes Sánchez y el Lic. Orlando Sánchez Montero en materia de control interno al Concejo Municipal y a la Administración.</p>	<p>Actividades Ordinarias</p>	<p>Actividades Ordinarias</p>



Cordialmente,

Licda. Grettel Lilliana Fernández Meza  
**Auditora Interna**

Cc: Msc. José Manuel Ulate Avendaño  
Expediente de Gestión (Informe de Labores 2018)  
Consecutivo