

Licenciada
 Jeanneth Vargas Vega
 Jefe Departamento de Auditoría Interna
 Municipalidad de San José

Estimada señorita:

En acatamiento a lo establecido en las Directrices que deben observar los funcionarios obligados a presentar el informe final de gestión, según lo dispuesto en el inciso e) del 12 de la Ley General de Control Interno D-1-2005-CO-DFOE, procedo a entregar a su persona en su condición de mi superior jerárquico inmediato, el siguiente informe final de gestión.

Ingrese a laborar a la Municipalidad de San José, específicamente en la Auditoría Interna en una jornada de tiempo completo a partir del 20 de julio de 1990, desempeñando hasta el 24 de abril de 1994 en los puestos de Asistente de Auditoría 1 y 2, siendo promovido a partir de esta fecha al puesto de jefe de la Sección de Auditoría Financiera y a mediados del mes de febrero del año 1998, fui trasladado a la Jefatura de la Sección de Auditoría Operativa.

I. Labores sustantivas

- Durante el período que fungí como Asistente de Auditoría, desarrollé mis funciones en congruencia con los perfiles que para esos puestos establece el Manual de Puestos de la Institución, funciones que originaron la emisión de los informes de Auditoría que se detallan a continuación:

Ítem	Nombre del estudio	Año
1	Dirección de Recursos Humanos	1990
2	Comisión de Festejos Populares de San José 1990-1991	1991
3	Revisión de Nóminas	1991
4	Revisión de Nóminas	1991
5	Departamento de Tesorería Municipal	1991
6	Sección de Transportes	1991
7	Sección de Proveeduría	1991
8	Junta de Pensiones y Jubilaciones Municipales	1991
9	Planes Cooperativos	1991
10	Auditoría Departamento de Inspección	1991
11	Auditoría Sección Permisos de Construcción	1991
12	Certificación de los ingresos por intereses generados en inversiones a corto plazo e inversiones en Sistema over night de las cuentas Edificio, Hidrología y Recursos Propios correspondientes al año 1991.	1992
13	Sección de Parquímetros	1992

Ítem	Nombre del estudio	Año
14	Departamento de Contabilidad	1992
15	Departamento de Policía Municipal	1992
16	Sección Almacén Municipal	1992
17	Comisión Ventas Ambulantes	1993
18	Liquidación de Comisión de Festejos Populares de San José 91-92	1993
19	Sección Aseo de Vías	1993
20	Sección de Cobranzas	1993
21	Departamento de Tesorería	1993
22	Sección Almacén Municipal	1993
23	Departamento de Proveduría	1993
24	Becas a Funcionarios Municipales	1993
25	Seguimiento de Recomendaciones - Sección Maquinaria y Equipo	1993
26	Seguimiento de recomendaciones - Junta Administrativa del Complejo Recreativo de los Empleados Municipales	1993
27	Contratos por Servicios Profesionales	1993
28	Denuncia por -violación del artículo #3 del Reglamento de Modificaciones Internas	1994
29	Traspaso de Bienes Municipales en Custodia del jefe del Departamento de Tesorería	1994
30	Departamento de Desarrollo Catastral	1994

- A partir de la fecha en que fui promovido a jefe de sección, en lo que me fue permitido de conformidad con el estilo administrativo de los niveles gerenciales de la Auditoría Interna, desarrollé mis funciones en congruencia con las establecidas para una jefatura de Sección en el Manual de puestos de la institución, así como fundamentado en lo que establece para cada una de las secciones que dirigí (Sección de Auditoría Financiera y Sección de Auditoría Operativa), el Manual de estructura y funciones de la institución, mismas que en términos generales se circunscribieron al alcance de los principios básicos de la administración, a saber: Planeación, organización, integración del personal, dirección y control, generándose producto de este interactuar de acciones, los informes de Auditoría que a continuación se detallan:

Ítem	Nombre del estudio	Año
1	Revisión de nóminas – mes de enero 1994	1994
2	Revisión de nóminas - meses de febrero y marzo 1994	1994
3	Maquinaria y equipo de oficina	1994
4	Egresos agua, luz y teléfono	1994
5	Ingresos generados por la Sección de Cementerios	1994
6	Gastos de viaje	1994
7	Inversiones a corto y largo plazo	1994
8	Permisos de Construcción	1994
9	Servicios personales - Egresos hora extras, dietas, suplencias, sueldos fijos, jornales y jornales ocasionales	1994

Ítem	Nombre del estudio	Año
10	Cheques devueltos por el banco	1994
11	Ingresos por patentes municipales, licores nacionales y extranjeros y espectáculos públicos	1994
12	Depósitos en garantía recibidos	1994
13	Ingresos por Infracción Ley de Parquímetros y Uso de Estacionamiento	1994
14	Revisión de nóminas - setiembre 1994	1995
15	Certificación de Ingresos	1995
16	Seguimiento de recomendaciones - Egresos consumo de combustible y lubricantes -	1995
17	Seguimiento de recomendaciones - Egresos por consumo de agua, electricidad y teléfono -	1995
18	Seguimiento de recomendaciones - Ingresos por infracción a la Ley de Parquímetros -	1995
19	Becas a estudiantes de secundaria	1995
20	Seguimiento de recomendaciones - Reclamos por cobros indebidos de urbanos y artículo 88 del Código Municipal -	1995
21	Seguimiento de recomendaciones - Equipo Automotor -	1995
22	Cuenta del Balance "Prestaciones Legales"	1995
23	Seguimiento de recomendaciones - Derechos de teléfono, telex y radio mensajes -	1995
24	Ingresos por mercados municipales	1995
25	Seguimiento de recomendaciones - Maquinaria y Equipo de Oficina	1995
26	Seguimiento de recomendaciones - Gastos de viaje -	1995
27	Revisión de nóminas - mes de enero 1995	1995
28	Contratos suscritos por dedicación exclusiva	1995
29	Reportes de planillas a la Caja Costarricense de Seguro Social	1995
30	Contratos por servicios profesionales año 1994	1995
31	Egresos por concepto de alquiler Edificio Caribe	1995
32	Egresos ocasionados por concepto de alimentación según el artículo 46 del Convenio Colectivo vigente	1995
33	Gastos de viaje en el interior y exterior del país y Gastos de representación en el exterior del territorio	1995
34	Revisión de nóminas - mes de mayo 1995	1995
35	Deducciones a planillas por embargos a empleados. 1er trimestre 1995	1995
36	Caja y Bancos	1995
37	Egresos por consumo de agua, electricidad y teléfono	1995
38	Revisión de nóminas - mes de julio 1995	1995
39	Egresos por Becas estudiantes de secundaria	1995
40	Descargos por prescripción administrativa	1995
41	Sistema de cobro administrativo	1995
42	Egresos por consumo de combustible	1995
43	Seguimiento de recomendaciones - Ingresos por infracción a la Ley de Parquímetros y uso de estacionamiento -	1995
44	Evaluación del sistema de control interno del Departamento de Desarrollo Catastral	1995
45	Seguimiento al informe de Gastos de Viaje	1995
46	Depósitos recibidos en Garantía	1995
47	Comité Cantonal de Deportes y Recreación de San José	1995

Ítem	Nombre del estudio	Año
48	Inversiones a corto y largo plazo	1995
49	Seguimiento de recomendaciones al informe - Contratos por servicios profesionales del año 1994 -	1996
50	Seguimiento de recomendaciones al informe - Egresos ocasionados por concepto de alimentación según el artículo 46 del Convenio Colectivo vigente	1996
51	Seguimiento de recomendaciones al informe - Prestaciones legales -	1996
52	Seguimiento de recomendaciones al informe - Reportes de planillas a la Caja Costarricense de Seguro Social -	1996
53	Seguimiento de recomendaciones al informe - Deducciones a planillas por embargos a empleados -	1996
54	Certificación de intereses	1996
55	Seguimiento de recomendaciones al informe - Ingresos por mercados municipales -	1996
56	Seguimiento de recomendaciones al informe - Caja y Bancos -	1996
57	Licencias profesionales y comerciales	1996
58	Egresos por horas extras, dietas y suplencias	1996
59	Ingresos por permisos para construcción del 01 al 31 de diciembre de 1995	1996
60	Primas por contratos de ahorro y préstamo del INVU	1996
61	Descargos a contribuyentes por Servicios Urbanos	1996
62	Gastos de viaje del 01-01-95 al 31-12-95	1996
63	Cheques devueltos por el banco	1996
64	Documento por pagar a corto plazo	1996
65	Egresos por servicios no personales	1996
66	Egresos por materiales y suministros	1996
67	Alquiler de mercados	1996
68	Cobros por concepto de Servicios Urbanos	1996
69	Ingresos por estacionamientos y terminales	1996
70	Jornales	1996
71	Prestaciones legales	1996
72	Depósitos recibidos en garantía	1997
73	Certificación de intereses	1997
74	Estudio de costos de operación e ingresos mercados municipales	1997
75	Nóminas y devoluciones a contribuyentes y arqueo general a fondos fijos	1997
76	Seguimiento de recomendaciones al informe - Ingresos por permisos de construcción -	1997
77	Seguimiento de recomendaciones al informe - Primas por contratos de ahorro y préstamo del INVU -	1997
78	Seguimiento de recomendaciones al informe - Egresos por horas extras, dietas y suplencias -	1997
79	Seguimiento de recomendaciones al informe - Egresos por materiales y suministros -	1997
80	Seguimiento de recomendaciones al informe - Descargos a contribuyentes por Servicios Urbanos	1997
81	Cobro por concepto de Patentes	1997
82	Seguimiento de recomendaciones al informe - Cobro por concepto de	1997

Ítem	Nombre del estudio	Año
	Servicios Urbanos	
83	Seguimiento de recomendaciones al informe - Ingresos por estacionamientos y terminales	1997
84	Seguimiento de recomendaciones al informe - Gastos de viaje -	1997
85	Existencias en bodega	1997
86	Gastos de viaje	1997
87	Seguimiento de recomendaciones al informe - Cheques devueltos por el banco -	1997
88	Seguimiento de recomendaciones al informe - Alquiler de mercados -	1997
89	Egresos por concepto de sueldos por Servicios Especiales	1997
90	Planes Cooperativos	1997
91	Becas a empleados municipales	1997
92	Reintegro a Cajas Chicas	1997
93	Junta de Pensiones	1997
94	Ingresos por derechos de estacionamiento en el Mercado de Mayoreo	1997
95	Seguimiento de recomendaciones al informe - Cobro concepto de Patentes Municipales -	1997
96	Gastos de viaje	1997
97	Pendiente Servicios Urbanos	1997
98	Reservas presupuestarias	1997
99	Revisión de nóminas	1997
100	Certificación de intereses	1998
101	Egresos por concepto de servicios telefónicos y fax	1998
102	Modificaciones internas	1998
103	Gastos de viaje	1998
104	Acumulación de vacaciones	1998
105	Seguimiento de recomendaciones al informe - Costos de operación e ingresos de Mercados Municipales -	1998
106	Seguimiento de recomendaciones al informe - Recuperación del pendiente por servicios urbanos -	1998
107	Seguimiento de recomendaciones al informe - Ingresos Mercado Mayoreo -	1998
108	Bienes inmuebles	1998
109	Bibliotecas infantiles	1998
110	Sección alumbrado público	1998
111	Sección mantenimiento automotor	1998
112	Sección Publicaciones	1998
113	Sección Recolección de basura	1998
114	Sección Guardia Municipal	1998
115	Comisión de Festejos Populares 1997-1998	1998
116	Seguimiento de recomendaciones al informe - Dirección de Saneamiento Ambiental	1998
117	Sección Información Urbana	1998
118	Departamento de Policía	1998
119	Caja Chica	1998
120	Sección de Estudios Básicos	1999
121	Sección Maquinaria y Equipo	1999
122	Sección Bienestar Socio Laboral y Comunal	1999
123	Sección Conciliación Laboral	1999

Ítem	Nombre del estudio	Año
124	Sección Administración de Salarios	1999
125	Sección Capacitación	1999
126	Sección Clasificación y Valoración de Puestos	1999
127	Sección Reclutamiento y Selección de Personal	1999
128	Departamento de Cobranzas	1999
129	Análisis de inversión en vivienda Coop.,R.L.	2000
130	Departamento de Tesorería	2000
131	Seguimiento de recomendaciones al informe - Sección Estudios Básicos -	2000
132	Sección Seguridad e Higiene	2000
133	Seguimiento de recomendaciones al informe - Sección Maquinaria y Equipo	2000
134	Seguimiento de recomendaciones al informe - Sección Bienestar Socio Laboral	2000
135	Dirección de Planificación	2000
136	Departamento Desarrollo Catastral	2000
137	Seguimiento de recomendaciones al informe - Sección Conciliación Laboral	2000
138	Seguimiento de recomendaciones al informe - Sección Administración de Salarios-	2000
139	Seguimiento de recomendaciones al informe - Sección Clasificación y Valoración de Puestos	2000
140	Seguimiento de recomendaciones al informe - Sección Capacitación -	2000
141	Unidad de Radio y Comunicación	2000
142	Dirección Administrativa	2000
143	Unidad de Telefonía	2000
144	Despacho del Alcalde (acuerdos municipales)	2000
145	Sección de Publicaciones	2000
146	Dirección Legal	2000
147	Adquisiciones Cajas Chicas # 1 y 2	2000
148	Sección Cementerios	2000
149	Sección Parques	2000
150	Sección Guardia Municipal	2000
151	Sección Mantenimiento Automotor	2000
152	Sección Parquímetros	2000
153	Dirección Hidrología	2000
154	Sección Transportes	2000
155	Almacén Municipal	2000
156	Sección Planes Cooperativos	2000
157	Seguimiento de recomendaciones al informe - Sección Reclutamiento y Selección de Personal	2000
158	Seguimiento de recomendaciones al informe - Sección Seguridad e Higiene	2000
159	Sección Estudios Básicos	2000
160	Prueba de Ingreso Mercado Mayoreo	2000
161	Gestión de cobro por concepto de Mercados Municipales	2001
162	Gestión de Cobro Estacionamientos y Terminales	2001
163	Gestión descargos a contribuyentes por concepto de Bienes Inmuebles y Servicios Urbanos	2001

Ítem	Nombre del estudio	Año
164	Gestión descargos por renunciaciones a solicitud del patentado	2001
165	Descargos por prescripción en sede administrativa	2001
166	Gestión de cobro por concepto de Bienes Inmuebles Servicios Urbanos y Patentes comerciales	2001
167	Seguimiento de notificaciones de patentes	2001
168	Dirección de Sanidad	2001
169	Seguimiento de recomendaciones al informe - Unidad de Telefonía	2001
170	Seguimiento de recomendaciones al informe - Sección Parques-	2001
171	Seguimiento de recomendaciones al informe - Sección Seguridad Interna	2001
172	Seguimiento de recomendaciones al informe - Sección Publicaciones	2001
173	Seguimiento de recomendaciones al informe - Sección Almacén Municipal	2001
174	Boletas puestas al cobro en el Mercado de Mayoreo	2001
175	Seguimiento de recomendaciones al informe - Sección Mantenimiento Automotor	2001
176	Sección Egresos - Pago de cheques	2001
177	Seguimiento de recomendaciones al informe - Despacho del Alcalde	2001
178	Sección de Protocolo	2001
179	Arreglos de pago por concepto de Patentes	2002
180	Seguimiento de recomendaciones al informe - Sección Protocolo	2002
181	Seguimiento de recomendaciones al informe - Cobro por concepto de Mercados Municipales-	2002
182	Seguimiento de recomendaciones al informe - Comité Cantonal de Deportes y Recreación de San José	2002
183	Seguimiento de recomendaciones al informe - Gestión de cobro por concepto de estacionamientos y terminales -	2002
184	Seguimiento de recomendaciones al informe - Piscina Hatillo 2-	2002
185	Proyecto de actualización catastro Cantón de San José	2002
186	Gastos de Caja Chica	2002
187	Gestión Guardia Municipal	2002
188	Revisión de los movimientos realizados por cargos y descargos al pendiente de cobro de patentes	2002
189	Seguimiento Acuerdos Municipales	2002
190	Informe sobre monitoreo de movimientos diarios al pendiente Multas por Declaración Jurada Patentes	2003
191	Gestión Control Interno Departamento de Patentes	2003
192	Evaluación del sistema de Tecnología de Información del Departamento de Patentes	2003
193	Monitoreo al movimiento diario del Pendiente de Patentes	2003
194	Evaluación de los controles sobre Patentes de licores	2003
195	Sistema de Información computarizado del Departamento de Desarrollo Catastral	2003
196	Cálculo de Patentes	2003
197	Valoración de propiedades sujetas a impuestos y cálculo del impuesto de Bienes Inmuebles	2003
198	Evaluación del sistema de Información computarizado de la Sección de Almacén Municipal	2003
199	Monitoreo al movimiento del Pendiente de Patentes	2003
200	Gestión Almacén Municipal	2003

Ítem	Nombre del estudio	Año
201	Seguimiento al informe DFOE-IP-3/2003 referente a la administración del impuesto de Bienes Inmuebles	2003
202	Evaluación de la gestión y efectividad del control interno del Departamento de Desarrollo Catastral	2003
203	Evaluación egresos en Hospicio de Huérfanos por transferencias de Recursos Municipales en el año 2002	2003
204	Gestión Sección estacionómetros y similares	2003
205	Gestión de pagos y control de cheques	2003
206	Seguimiento de recomendaciones de los informes producidos en el año 2002	2003
207	Licencias para espectáculos públicos	2003
208	Seguimiento de recomendaciones mediante informes a diferentes dependencias municipales 2003	2004
209	Seguimiento al informe de la Contraloría DFOE-SM-212/2003 - Presupuesto año 2004	2004
210	Seguimiento de recomendaciones informes realizados por la Sección de Auditoría Operativa del año 2003	2004
211	Verificación de los procedimientos de algunas modalidades de Contratación Administrativa	2004
212	Seguimiento de recomendaciones a informe relativo al seguimiento del informe de la Contraloría 3/2003	2004
213	Evaluación al Reglamento de indumentaria	2004
214	Cumplimiento Plan Anual de Trabajo	2004
215	Evaluación Sección de Capacitación	2004
216	Gestión Pagos Electrónicos	2004
217	Prueba específica de inventarios del Almacén Municipal	2004
218	Autoevaluación de la Auditoría	2004
219	Gestión Sección Archivo Municipal	2004
220	Verificación de que el POA-Presupuesto 2004 se haya realizado en apego a la normativa vigente	2004
221	Evaluación control interno Departamento de Cobranzas	2004
222	Nivel de satisfacción de usuarios de la plataforma de servicios de información	2004
223	Traslado de Patentes	2004
224	Patentes nuevas	2004
225	Denuncia Taller M y D	2004
226	Patentes del Boulevard de Rohrmoser	2004
227	Exclusión de cuentas del pendiente de cobro - Relación de hechos -	2004
228	Pruebas de inventario Almacén Municipal	2004
229	Denuncia construcción polideportivo Rincón grande de Pavas, Biblioteca Carmen Lyra y Piscinas de pavas	2004
230	Recepción y aplicación de las declaraciones juradas de ingresos	2004
231	Contrato con SIDIF	2004
232	Evaluación de egresos del Hospicio de Huerfanos por transferencia de Recursos Municipales en el año 2002	2004

Ítem	Nombre del estudio	Año
233	Seguimiento recomendaciones informes #043 (Evaluación del sistema de Información computarizado de la Sección de Almacén Municipal), #052 (Gestión de pagos y control de cheques) y #053 (Seguimiento de recomendaciones de los informes producidos en el año 2002) del 2003	2004
234	Seguimiento recomendaciones informes #036 (Cálculo de Patentes) y #045 (Gestión Almacén Municipal) del 2003	2004
235	Sección Administración de Salarios	2004
236	Verificación de cumplimiento de disposiciones del informe de la Contraloría 188/2004, relacionado con la aprobación del presupuesto ordinario 2005	2005
237	Cumplimiento del Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Municipal del año 2004	2005
238	Seguimiento de recomendaciones de los informes #002 (Seguimiento de recomendaciones mediante informes a diferentes dependencias municipales 2003), #003 (Seguimiento al informe de la Contraloría DFOE-SM-212/2003 Presupuesto año 2004) y #012 (Evaluación Sección de Capacitación) del 2004	2005
239	Gastos de Caja Chica	2005
240	Seguimiento de informes #009 (Evaluación al Reglamento de indumentaria) y #024 (Gestión Sección Archivo Municipal) del 2004	2005
241	Seguimiento de informe #047 (Evaluación de la gestión y efectividad del control interno del Departamento de Desarrollo Catastral) del 2003	2005
242	Seguimiento de recomendaciones de los informes #004 (Seguimiento de recomendaciones informes realizados por la Sección de Auditoría Operativa del año 2003), #006 (Seguimiento de recomendaciones a informe relativo al seguimiento del informe de la Contraloría 3/2003), #014 (Gestión Pagos Electrónicos) y #020 (Prueba específica de inventarios del Almacén Municipal) del 2004	2005
243	Sistema de información computarizado de permisos de construcción	2005
244	Cumplimiento Acuerdo 22 art. V, Sesión 153 Boulevard de Rohrmoser	2005
245	Análisis de la fiscalización del contrato firmado entre empresas Berthier de Costa Rica, S.A. (EBI) con la Municipalidad de San José	2005
246	Procedimientos de las patentes de licores 2004-2005	2005
247	Prueba específica de inventarios	2005
248	Seguimiento de recomendaciones a los informes #041 (Valoración de propiedades sujetas a impuestos y cálculo del impuesto de Bienes Inmuebles), #044 (Monitoreo al movimiento del Pendiente de Patentes) y #051 (Gestión Sección estacionómetros y similares) del 2003	2005
249	Respuesta a oficio 16069 de la Contraloría sobre denuncia en contra de la Municipalidad de San José	2005
250	Seguimiento de recomendaciones al informe - Sección Clasificación y Valoración de puestos -	2005
251	Evaluación del sistema de información computarizado de Urbanos	2005
252	Conciliación de inventarios en custodia de la Sección de Parques (Vivero sur)	2005
253	Seguimiento al informe DFOE-SM-11-2003 - Gestión Desarrollo Urbano en Costa Rica -	2005

Ítem	Nombre del estudio	Año
254	Cálculo y pago de horas extras	2005
255	Denuncia sobre liquidación de gastos de viaje a Madrid - España	2005
256	Convenio - Comité Cantonal de Deportes y Universidad Hispanoamericana -	2005
257	Valoración de denuncia de Gasto de viaje de Alba Iris y Delia Guevara	2005
258	Dirección Desarrollo Humano	2005
259	Seguimiento de recomendaciones al informe - Pago de dedicación, disponibilidad y prohibición -	2005
260	Descargos de prescripciones en sede administrativa	2005
261	Contratación de Bienes y Servicios	2005
262	Denuncia de presuntos parqueos públicos sin patente en Barrio Guell	2005
264	Unidad de inspección de patentes	2005
265	Patentes para espectáculos públicos	2005
266	Seguimiento de recomendaciones al informe - PAO Presupuesto -	2005
267	Gastos de viaje al exterior del país	2005
268	Permisos de construcción	2005
269	Departamento Cobranzas	2005
270	Certificados de uso de suelo	2005
271	Análisis de la Asamblea Cantonal realizada por el Comité de Deportes	2005
272	Gestión de comercio Paso de la Vaca	2005
273	Fiscalización ejercida por el Departamento de Desarrollo Catastral en el proyecto de Catastro	2005
274	Denuncia deslizamientos en Barrio San Martín Distrito de Pavas	2005
275	Seguimiento al estudio de Autoevaluación de la Auditoría Interna 2004	2005
276	Seguimiento de recomendaciones a los informes #036 (Cálculo de patentes) del 2003 y #045 (Gestión Almacén Municipal) del 2003	2006
277	Seguimiento de recomendaciones al informe del 2004 - Traslado de Patentes -	2006
278	Seguimiento de recomendaciones del informe del 2004 - Pruebas de inventario Almacén Municipal -	2006
279	Seguimiento de recomendaciones del informe del 2004 - Encuesta de satisfacción del usuario de la Plataforma de Servicios de Información Computarizado -	2006
280	Seguimiento de recomendaciones del informe del 2004 - Denuncia Taller M y D -	2006
281	Seguimiento de recomendaciones del informe del 2004 - Denuncia construcción polideportivo Rincón grande de Pavas, Biblioteca Carmen Lyra y Piscinas de pavas -	2006
282	Seguimiento de recomendaciones del informe del 2004 - Evaluación egresos Hospicio de Huérfanos por transferencia de Recursos Municipales año 2002 -	2006
283	Seguimiento de recomendaciones del informe del 2004 - Patentes nuevas	2006
284	Seguimiento de recomendaciones del informe del 2005 - Gastos de Caja Chica	2006
285	Administración de fondos entregados a la Junta de Educación de la	2006

Ítem	Nombre del estudio	Año
	Escuela República Dominicana de San Francisco de Dos Ríos	
286	Seguimiento de recomendaciones del informe del 2004 - Sección de Capacitación	2006
287	Seguimiento de recomendaciones del informe del 2004 - Contrato entre la Municipalidad y SIDIF -	2006
288	Seguimiento de recomendaciones del informe del 2004 - Recepción y aplicación de las declaraciones juradas de ingresos -	2006
289	Seguimiento de recomendaciones del informe del 2002 - Gestión Guardia Municipal -	2006
290	Seguimiento de recomendaciones del informe del 2005 - Actualización de Catastro -	2006
291	Seguimiento de recomendaciones del informe del 2004 - Acuerdos municipales -	2006
292	Relaciones de hecho #001 y #002	2006
293	Relaciones de hecho #003 y #004	2006
294	Seguimiento de recomendaciones del informe del 2005 - Evaluación Área Mejoramiento de Barrios -	2006
295	Seguimiento de recomendaciones de los informe del 2005 - 1. Seguimiento informe de Indumentaria y 2. Sección Archivo -	2006
296	Respuesta a oficio No. 03067 de la Contraloría General de la República "Informe anual sobre el estado de cumplimiento de las disposiciones emitidas por la Contraloría General de la República durante el año 2005"	2006
297	Seguimiento de recomendaciones del 2005 - Seguimiento al informe del 2004 de Transferencias de fondos públicos a sujetos privados -	2006
298	Seguimiento de recomendaciones del 2005 - Seguimiento al informe del 2004 de Contratación coordinador proyecto Escuelas Deportivas -	2006
299	Respuesta a oficio No. 01655 de la Contraloría General de la República	2006
300	Seguimiento de recomendaciones del 2004 - Denuncia de utilización de agregados para construcción, depositados en el Tajo de Pavas y adquiridos mediante la orden de compra No. 106146 -	2006
301	Seguimiento de recomendaciones del 2004 - Compra de indumentaria para Policletos -	2006
302	Seguimiento de recomendaciones al informe del 2004 - Revisión y control interno existente sobre el procedimiento de visado de planos -	2006
303	Seguimiento de recomendaciones al informe del 2005 - Boulevard de Rohrmoser (cumplimiento acuerdo 22, artículo V, sesión ordinaria 153)	2006
304	Seguimiento de recomendaciones al informe del 2005 - Informes realizados por la Sección de Estudios Especiales en el 2003-2004 (Informe del 2004 Procedimiento y aplicación Pago de horas extras)	2006
305	Seguimiento de recomendaciones al informe del 2005 - Control Interno Procedimiento Bienes Inmuebles -	2006
306	Conciliación de registros planillas M.S.J. y Banco de Costa Rica de pagos de dietas a un regidor.	2006

Ítem	Nombre del estudio	Año
307	Relación de hechos - Supuesto incumplimiento del artículo 61 inciso d) del Reglamento autónomo de Organización y Funcionamiento del Comité Cantonal de Deportes y Recreación de San José y del acuerdo municipal 17, artículo IV de la sesión ordinaria 178, del 27 de setiembre de 2005, por parte de los miembros de la Junta Directiva del Comité Cantonal de Deportes y Recreación de San José -	2006
308	Valoración de denuncia - Daño sufrido por el recolector activo No. 6072 y otros aspectos de control interno relacionados con la Sección de Taller Mecánico	2006
309	Valoración de denuncia - Uso de vehículo de vicepresidencia municipal -	2006
310	Seguimiento de recomendaciones al informe del 2005 - Evaluación Sistema de información computarizado de permisos de construcción -	2006
311	Cumplimiento del Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Municipal del año 2005	2006
312	Seguimiento de recomendaciones al informe del 2004 - Evaluación del control interno del Departamento de Cobranzas -	2006
313	Seguimiento de recomendaciones al informe del 2005 - Seguimiento informe #003-2004 que contiene informe DFOE-SM-212/2003 relacionado con el resultado del presupuesto ordinario 2004 -	2006
314	Seguimiento de recomendaciones al informe del 2005 - Seguimiento informe #002-2005 Recursos Informáticos -	2006
315	Seguimiento de recomendaciones al informe del 2004 - Gestión nombramiento de personal -	2006
316	Evaluación del proceso de formulación del Plan Operativo Anual y Presupuesto Institucional 2006	2006
317	Obras por Contrato	2006
318	Evaluación del control interno de la Sección de Permisos de Construcción	2006
319	Relaciones de hecho #006 , 007, 008 y 009	2006
320	Instalaciones deportivas y recreativas propiedad de la Municipalidad de San José, cedidas en administración al amparo del artículo 171 del Código Municipal	2006
321	Relaciones de hecho #010 y 011	2006
322	Efectividad del sistema de control interno en la Dirección de Asuntos Jurídicos de la Municipalidad de San José	2006
323	Seguimiento de recomendaciones al oficio 04584-2006-DHR de la Defensoría de los Habitantes Proyecto Seguridad Vial	2006
324	Informe seguimiento recomendaciones pendientes de cumplimiento del informe #018-2004 "Proceso de otorgamiento para el pago de dedicación exclusiva, disponibilidad y prohibición"	2006
325	Seguimiento de recomendaciones informe #057-2005 "Denuncia deslizamientos en Barrio San Martín Distrito San Sebastián"	2006
326	Seguimiento de recomendaciones informe #050-2005 "Evaluación procedimiento que utiliza para el otorgamiento de certificados de uso de suelo"	2006
327	Evaluación control interno Mercado Mayoreo	2006

Ítem	Nombre del estudio	Año
328	Seguimiento de recomendaciones informe #029-2005 "Denuncia liquidación gastos de viaje"	2006
329	Seguimiento de recomendaciones informe #039-2005 "Denuncia de presuntos parqueos públicos sin patente municipal en Barrio Guell"	2006
330	Seguimiento de recomendaciones informe #031-2005 "Convenio entre el Comité Cantonal de Deportes de San José y la Universidad Hispanoamericana"	2006
331	Efectividad del proceso de autoevaluación institucional 2005-2006	2006
332	Niveles de coordinación y supervisión con los niveles comunales	2006
333	Evaluación partida presupuestaria remuneraciones	2006
334	Seguimiento de recomendaciones informe #045-2005 "Permisos de construcción"	2006
335	Seguimiento de recomendaciones informe #033-2005 "Dirección de Desarrollo Humano"	2006
336	Seguimiento de recomendaciones informe #051-2005 "Análisis Asamblea Cantonal realizada por el Comité Cantonal de Deportes"	2006
337	Seguimiento de recomendaciones informe #027-2005 "Sistema control interno cálculo y pago de horas extras"	2006
338	Seguimiento de recomendaciones informe #021-2005 "Conciliación inventario en custodia de Sección Parques Vivero del Sur"	2006
339	Seguimiento de recomendaciones informe #037-2005 "Contratación de Bienes y Servicios"	2006
340	Seguimiento de recomendaciones informe #007-2006 "Administración fondos entregados a Junta de Educación de la Escuela República Dominicana de San Francisco de Dos Ríos"	2006
341	Seguimiento de recomendaciones informe #036-2006 "Descargo de prescripciones en sede administrativa"	2006
342	Revisión cumplimiento directriz D-1-2005-CO-DFOE de la Contraloría General de la República sobre los informes de fin de Gestión	2006
343	Seguimiento de recomendaciones informe #052-2005 "Gestión centro de comercio Paso de la Vaca"	2006
344	Seguimiento de recomendaciones informe #044-2005 "Gastos de viaje al exterior del país"	2006
345	Evaluación control interno Sección Monitoreo de alarmas	2006
346	Seguimiento de recomendaciones informe #040-2005 "Unidad inspección patentes"	2006
347	Seguimiento de recomendaciones informe #041-2005 "Tramitación y control de patentes espectáculos públicos"	2006
348	Control interno Sección Mantenimiento automotor	2006
349	Seguimiento de recomendaciones informe #016-2005 "Respuesta oficio 16069 de la Contraloría General de la República sobre denuncia en contra de la Municipalidad de San José"	2006

Ítem	Nombre del estudio	Año
350	Seguimiento de recomendaciones informe #009-2005 "Seguimiento recomendaciones de informes #004 (Seguimiento de recomendaciones informes realizados por la Sección de Auditoría Operativa del año 2003), #006 (Seguimiento de recomendaciones a informe relativo al seguimiento del informe de la Contraloría 3/2003), #014 (Gestión Pagos Electrónicos) y #020 (Prueba específica de inventarios del Almacén Municipal) del 2004"	2006
351	Departamento de Patentes	2006
352	Compra, asignación, uso de teléfonos celulares y pago de los servicios telefónicos del Comité Cantonal de Deportes de San José	2006
353	Denuncia nombramiento Director Administrativo Financiero	2007
354	Denuncia error en Acuerdos Junta Directiva	2007
355	Uso de vehículos presidencia y vicepresidencia Municipal	2007
356	Elaboración del informe anual en la ejecución del plan anual de trabajo 2006.	2007
357	Denuncia: relacionada con la inscripción en el Registro de la Propiedad de Terrenos donde se construyó el Edificio José Figueres Ferrer	2007
358	Seguimiento de Recomendaciones informe N° 046-INF-A-2005 denominado Gestión del Departamento de Cobranzas	2007
359	Respuesta a oficio N°17382 de C.G.R. Informe N°DFOE-SM-214-2006 sobre los resultados del estudio del Presupuesto ordinario 2007	2007
360	Evaluación del Control Interno Oficina del Ambiente	2007
361	Seguimiento de las Relaciones de Hecho 001, 002, 003 y 004-RH-A-2006, relacionadas con el otorgamiento y pago del Plus de disponibilidad"	2007
362	Revisión de liquidación de gastos de viaje y representación al exterior del país	2007
363	Cuestionario sobre la autoevaluación del Sistema de Control Interno, el establecimiento y funcionamiento del SEVRI control interno financiero	2007
364	Área de Conserjería	2007
365	Evaluación de Control Interno en el Departamento de Cobranzas	2007
366	Cumplimiento de Convenios Municipales	2007
367	Festival de la Luz 2006	2007
368	Pruebas Específicas de Inventarios	2007
369	Sistema de Control de Inventarios	2007
370	Alcantarillado Pluvial	2007
371	Control Interno Sección de Limpieza de Vías	2007
372	Seguimiento de Recomendaciones del informe 054-INF-A- 2006	2007
373	Seguimiento de Relaciones de Hecho 006, 007, 008, 009, 010 y 011-RH-A-06	2007

<i>Ítem</i>	<i>Nombre del estudio</i>	<i>Año</i>
374	Seguimiento de recomendaciones del informe N°076-INF-A-2006 "Control Interno Sección de Mantenimiento Automotor"	2007
375	Protección al Medio Ambiente Cuenca "Río María Aguilar y Río Torres"	2007
376	Sesión de Transportes y Denuncia presentada por un usuario	2007
377	Evaluación del Avance de cumplimiento en la ejecución de Plan de Trabajo anual de la Auditoría Interna (II semestre'2007).	2007
378	Evaluación de Control Interno en el Departamento de Desarrollo Catastral	2007
379	Seguimiento de recomendaciones del informe N°079-INF-A-2006 "Departamento de Patentes"	2007
380	Seguimiento de recomendaciones del informe N°019-INF-A-2006 "Cumplimiento de acuerdo 12, art III, sesión ordinaria 204 del 26 de marzo 2006, revisión de liquidación de gastos de viaje transporte y representación presentada por la Sra. Rocío Chaves Calvo".	2007
381	Seguimiento de recomendaciones del informe N°040-INF-A-2006 "Instalaciones Deportivas y recreativas propiedad de la Municipalidad de San José, cedidas en Administración Art. 171 Código Municipal"	2007
382	Seguimiento de recomendaciones del informe N°058-INF-A-2006 "Evaluación Partida Presupuestaria Remuneraciones"	2007
383	Seguimiento informe 055-INF-A-2006 "Autoevaluación Institucional"	2007
384	Seguimiento de informe 071-INF-A-2006 "Monitoreo de Alarmas"	2007
385	Seguimiento recomendaciones informe No. 43-INF-A-2006 "Efectividad del Sistema de Control Interno de la Dirección de Asuntos Jurídicos"	2007
386	Seguimiento al Informe No. 039-INF-A-2006	2007
387	Seguimiento a la Relación de hechos 005-RH-A-2006 "Supuesto incumplimiento de Artículo 61, inciso d) del Reglamento Autónomo de Organización y Funciones del Comité Cantonal de Deportes y el Acuerdo Municipal 17, Artículo IV, de la Sesión Ordinaria 178, del 27 de setiembre de 2005, por parte de los Miembros de la Junta directiva del Comité Cantonal de Deportes y Recreación de San José"	2007
388	Seguimiento de Recomendaciones Informe No. 055-INF-A-2005 "Fiscalización Ejercida al Proyecto de Catastro Multifinalitario".	2007

II. Cambios en el entorno

En el entorno, en los últimos años, se han generado una serie de cambios que inclusive se pueden considerar hasta bruscos, para cuya asimilación no estábamos preparados, al extremo que no hemos logrado reaccionar a tiempo para mitigar los efectos de los mismos, de ahí la problemática que hemos venido enfrentando y que nos han hecho tomar decisiones aceleradas y emprender acciones para evitar el tener que enfrentar las acciones de que podríamos ser sujetos por las inobservancias que ello ha generado.

Estos cambios en su mayoría han sido impulsados por la Contraloría General de la República y entre otros, algunos ejemplos de ellos lo son:

- Ley General de Control interno
- Ley contra la corrupción y el enriquecimiento ilícito en la función pública
- Manual de Normas para el ejercicio de la auditoría Interna en el Sector Público
- Manual de normas generales de Auditoría para el sector público

III. Estado de la Autoevaluación del control interno de la Sección de Auditoría Operativa

Las autoevaluaciones de conformidad con las disposiciones del órgano jerárquico superior de la Auditoría Interna, no han sido orientadas en congruencia con la estructura organizacional de de la Auditoría, sino que se han desarrollado a nivel de la Auditoría como un todo, generándose los estudios que constan en nuestros archivos.

IV. Acciones emprendidas para mantener, perfeccionar y evaluar el Sistema de Control Interno

Para nadie son un secreto las debilidades que en esta materia hemos enfrentado en los últimos tiempos, no obstante, producto de los resultados de nuestras autoevaluaciones de control interno y la autoevaluación de la calidad de la auditoría, a efectos de minimizar estas debilidades, en los últimos tiempos, hemos iniciado con el establecimiento de procedimientos de trabajo, establecimiento de controles e inclusive se diseño un plan estratégico, acciones se encuentran en proceso de implementación.

V. Principales logros obtenidos en los últimos tiempos

En lo que respecta a mi cargo, en últimos tiempos, el mayor logro obtenido lo constituye el grado de concientización que han alcanzado los funcionarios que integran la sección, en relación a la necesidad de adoptar las metodologías de trabajo que han sido propuesta, como medio para retomar la técnica y por consiguiente incrementar la calidad de los estudios que se generan. No obstante no debemos dejar de lado los logros obtenidos en cuanto a la integración de mis colaboradores al equipo de trabajo, en donde actualmente puedo dar fe que priva un ambiente de trabajo con estándares humanos muy elevados, en donde existen valores de lealtad, compañerismo, asertivismo, voluntad de hacer las cosas bien, compromiso, etc., muy bien arraigados.

VI. Estado de los proyectos más relevantes

En lo que respecta a los proyectos más relevantes, me limitaré a circunscribirlos al ejercicio económico en desarrollo, en donde esencialmente ellos son:

a) Ejecución del Plan Anual de Trabajo del año 2008

Para el año 2008, se me asignó para desarrollar junto con mi equipo de trajo, la ejecución de 63 estudios de Auditoría, cuyo estado de cumplimiento, se muestra en el anexo N. 1.

b) Plan Estratégico 2008 – 2010

En relación con este plan estratégico se me asignó el desarrollo del eje estratégico denominado “*Aseguramiento de la calidad en los servicios que brinda la Auditoría Interna*”, para iniciar el desarrollo del mismo, el 18 de febrero del año en curso giré en forma respectiva al señor Auditor, Jefatura de Departamento y jefatura de la Sección de Auditoría Financiera, los oficios AO-026-2008, AO-027-2008 y AO-028-2008, en el cual les solicité:

- 1. Un inventario de los procesos actuales que desarrolla la Dirección de Auditoría incluyendo las áreas jurídica y secretarial, junto con los respectivos puntos de control, establecidos por la Dirección para cada uno de ellos.*
- 2. Un detalle junto con sus respectivos puntos de control, de las actividades que desarrolla la Dirección de Auditoría para garantizar en forma particular la calidad de las diferentes auditorías que se llevan a cabo, ello en forma independiente para cada servicio de auditoría.*

En relación con estos oficios recibí respuesta del señor Auditor, indicando que por no existir no podía suministrarme lo solicitado, no recibí respuesta ni de la Jefatura de Departamento ni de de la Jefatura de la Sección de Auditoría financiera, aun cuando la solicitud les fuera reiterada con oficios AO-044-2008 y AO-045-2008 de fecha 25 de marzo de 2008.

Adicionalmente y como producto de la no remisión de la información solicitada, con oficio AO-046-2008 del 25 de marzo de 2008, propuse a la jefatura de Departamento, algunas medidas alternativas que se podían tomar al respecto, no obstante a la fecha no se me ha dado respuesta formal a dichos planteamientos, se hace la aclaración que en atención a las propuestas planteadas en mi oficio la jefatura de departamento mantuvo una reunión con la Jefatura de Monitoreo Organizacional, en la cual se le informó de la imposibilidad de poder colaborar en el establecimiento de los procedimientos de la Auditoría interna y nos remitió al “Manual de diseño y mejora continua de procesos administrativos como herramienta de apoyo para que nosotros lo elaboráramos, se me comento al respecto pero las ocupaciones ordinarias de la

Auditoría han posibilitado que el equipo encargado pueda desarrollar este Eje estratégico.

De lo anterior se desprende que el referido eje estratégico, esté pendiente de cumplimiento.

VII Administración de los Recursos Financieros Asignados a mi Sección

De conformidad con la metodología de asignación presupuestaria utilizada para la Auditoría Interna, a las Secciones no se les asigna un presupuesto específico, por lo cual no administré recursos financieros.

VIII sugerencias para la buena marcha de sección

Como sugerencias para la buena marcha de la Sección, salvo mejor criterio de su parte propongo que en apego a lo establecido en los artículos 11, 169 y 170 de la Constitución Política, artículos 11, 15, 16, 17 y 216 de la Ley General de Administración Pública, artículo 51 de la Convención Colectiva de la Municipalidad de San José y en respeto a los principios elementales de justicia, lógica y conveniencia y a los límites de racionalidad que rigen la Administración Pública, así como en reconocimiento a los atributos y facultades que ha demostrado el Lic. Manuel Bonilla Estrada, en el ejercicio de su profesión, dentro de la Auditoría Interna y más específicamente en la Sección de Auditoría Operativa, que es donde se encuentra ubicado y a su vez en donde queda temporalmente la plaza de Jefatura de Sección, se le nombre en mi sustitución, así mismo que bajo estos mismos principios se cubran las vacantes que se originen como producto de su ascenso.

IX Observaciones sobre otros asuntos de actualidad.

Para lograr cumplir con el Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna para el año 2008, se debe hacer un uso eficiente y eficaz de los recursos que nos han sido asignados, no obstante para este año se nos dotó de una plaza de profesional II en Informática que al 16 de junio de 2008 había sido contratada, del mismo modo a partir del 19 de mayo renunció al puesto que venía desarrollando dentro de esta Auditoría, la Licenciada Ninoska Espinoza Marín, pese a ello a la misma fecha la plaza no había sido sustituida, por lo cual es mi recomendación que como un medio de aprovechamiento de los recursos asignados a esta Auditoría se realicen las gestiones necesarias para que a futuro las vacantes o nuevas plazas, sean cubiertas a la mayor brevedad posible.

X. Estado actual del cumplimiento disposiciones y recomendaciones giradas por la Contraloría General de la República, algún Órgano externo y la Auditoría Interna:

No recibí en forma directa, disposiciones y recomendaciones de parte de la Contraloría General de la República, algún Órgano externo y la Auditoría Interna.

XI. Entrega de activos

Los activos que se encontraban en mi poder, al 13 de junio de los corrientes, en esa fecha fueron entregados a su persona, según consta en mi oficio AO-103-2008 de esa misma fecha, según se detalla a continuación.

- Microcomputador activo 23340, compuesto por Monitor, CPU, teclado y dos parlantes.
- Arturito activo 21505
- Arturito activo 14959
- Mueble aéreo activo 21506
- Computador portátil activo 14314
- Calculadora de escritorio activo 11282
- Sillas de espera activos 22120 y 221222
- Silla giratoria activo 24129
- Teléfono activo 10957
- Llave maya Datatraveler I GB

Atentamente,

Lic. Omar Villalobos Hernández
Jefe Sección Auditoría Operativa

CC: Archivo
Sucesor
Encargado de página WEB
Sección Reclutamiento y Selección de Personal