



Dependencia: Auditoría Interna

Periodo: 2019

Principales actividades Ejecutadas

Se ejecutaron 141 estudios en diferentes áreas municipales, a saber:

- 52 de la Sección Operativa,
- 39 de la Sección Financiera,
- 16 en la Sección de Tecnologías de Información,
- 7 en el Área de Aseguramiento de la Calidad,
- 5 en el Área de Asesoría Legal,
- 22 en Área Denuncias y Especiales.

Ver anexo 1 “Lista de Estudios de Auditoría”

Nº 1 Lista de Estudios de Auditoría

1. Estudio Especial: Maratón Ciudad de San José informe AUD-050-INF-2019, Auditoría Operativa.
2. Estudio Operativo: Sección de Limpieza Urbana informe AUD-049-INF-2019, Auditoría Operativa.
3. Estudio Especial: Adquisición de Bienes y Servicios por demanda informe AUD-046-INF-2019, Auditoría Operativa.
4. Estudio Especial: Otorgamiento de ayudas Temporales a los y las habitantes del Cantón Central de San José informe AUD-047-INF-2019, Auditoría Operativa.
5. Estudio Operativo: Departamento de Control Urbano informe AUD-039-INF-2019, Auditoría Operativa.
6. Estudio Especial: Compras directas del Comité de Deportes informe AUD-051-INF-2019, Auditoría Operativa.
7. Estudio Especial: Concejos de Distrito informe AUD-030-INF-2019, Auditoría Operativa.
8. Estudio Operativo: Departamento de Información Catastral y Geográfica informe AUD-028-INF-2019, Auditoría Operativa.
9. Informe 055-Eseg-AI-2019 II Seg. Informe 043-INF-A-2016 Sección de Mercados y Cementerios (Cementerios)"Auditoría Operativa"
10. Informe 070-Eseg-AI-2019 I Seg. Informe 043-INF-A-2015 Departamento Recursos Materiales y Servicios "Auditoría Operativa".
11. Informe 071-Eseg-AI-2019 I Seg. 009-INF-A-2018 Sección de Servicios Urbanos y Bienes Inmuebles "Auditoría Operativa".
12. Informe 072-Eseg-AI-2019 I Seg. 018-INF-A-2018 Uso de Recolectores Municipales "Auditoría Operativa".
13. Informe 073-Eseg-AI-2019 I Seg. 043-INF-A-2018 Reclutamiento y la Selección de Personal en el Comité Cantonal de Deportes "Auditoría Operativa".
14. Informe 074-Eseg-AI-2019 I Seg. 014-INF-A-2018 Sección Organización y Participación Ciudadana "Auditoría Operativa".
15. Informe 075-Eseg-AI-2019 I Seg. 023-INF-A-2018 Departamento de Gestión Ambiental "Auditoría Operativa".
16. Informe 076-Eseg-AI-2019 I Seg. 033-INF-A-2018 Informes finales de Gestión "Auditoría Operativa".
17. Informe 082-Eseg-AI-2019 II Seg. 032-INF-A-2016 Sección de Mercados y Cementerios (Mercados) "Auditoría Operativa".
18. Informe 089-Eseg-AI-2019 II Seg. 016-INF-A-2017 Departamento de Comunicaciones, 2016 "Auditoría Operativa".
19. Informe II Seg. 043-INF-A-2017 Informe Sección de Transportes, 2017 "Auditoría Operativa".
20. Informe 077-Eseg-AI-2019 II Seg. 057-INF-A-2017 Informe Departamento de Servicios Internos, 2017 "Auditoría Operativa".
21. Informe 083-Eseg-AI-2019 III Seg. 043-INF-A-2014 Gestión de la Dirección Administrativa "Auditoría Operativa".
22. Informe 078-Eseg-AI-2019 II Seg. 027-INF-A-2015 Sección Construcción y mantenimiento de la red pluvial "Auditoría Operativa".

23. Informe II Seg. Informe 006-INF-A-2016 Sección de Servicios de Recolección "Auditoría Operativa".
24. Informe II Seg. 055-INF-A-2017 Informe CECUDI, 2016 "Auditoría Operativa".
25. Informe 054-Eseg-AI-2019 IV Seg. 003-INF-A-2011 Revisión de la Liquidación de la Comisión de Festejos Populares "Auditoría Operativa".
26. Informe 065-Eseg-AI-2019 IV Seg. 10-INF-A-2012 Gestión del Desarrollo Sostenible "Auditoría Operativa".
27. Informe III Seg 022-INF-A-2012 Intervenciones policiales ordinarias y extraordinarias "Auditoría Operativa".
28. Informe 061-Eseg-AI-2019 III Seg. 044-INF-A-2014 Estudio de la Etica "Auditoría Operativa".
29. Informe 062-Eseg-AI-2019 II Seg. 067-INF-A-2015 Sección permisos y patentes (licencias) "Auditoría Operativa".
30. Informe 063-Eseg-AI-2019 III Seg. 016-INF-A-2016 Sección de Servicios Generales "Auditoría Operativa".
31. Informe 064-Eseg-AI-2019 II Seg. 049-INF-A-2016 Sección Diseño e Ingeniería "Auditoría Operativa".
32. Informe 084-Eseg-AI-2019 II Seg. 063-INF-A-2017 Informe Sección de Mantenimiento de Instalaciones, edificios y obras municipales, 2016 "Auditoría Operativa".
33. Informe I Seg. 10-INF-A-2017 Informes Finales de Gestión "Auditoría Operativa".
34. Informe 086-Eseg-AI-2019 I Seg. 051-INF-A-2017 Departamento Observatorio Municipal "Auditoría Operativa".
35. Informe 053-Eseg-AI-2019 I Seg. 007-INF-A-2018 Sección de Gestión de Recurso Humano "Auditoría Operativa".
36. Informe 052-Eseg-AI-2019 I Seg. 045-INF-A-2018 Sección de Patentes "Auditoría Operativa".
37. Informe 090-Eseg-AI-2019 II Seg. 046-INF-A-2014 Gestión del Departamento de Servicios Ambientales "Auditoría Operativa".
38. Informe 051-Eseg-AI-2019 III Seg. 025-INF-A-2016 Departamento de Desarrollo de Obras Públicas "Auditoría Operativa".
39. Informe IV Seg. 05-EA-AI-2011 sobre 040-INF-A-2006 Instalaciones Deportivas "Auditoría Operativa".
40. Informe 091-Eseg-AI-2019 III Seg. 041-INF-A-2012 Comité Cantonal de Deportes "Auditoría Operativa".
41. Informe I Seg. al estudio 060-INF-A-2018, Estudio Especial: Reparaciones Vehículos Pesados (Seguimiento Argos) "Auditoría Operativa".
42. Informe 050-Eseg-AI-2019 I Seg. 005-INF-A-2018 Contraloría de Servicios "Auditoría Operativa".
43. Informe 049-Eseg-AI-2019 I Seg. 008-INF-A-2018 Permisos de Construcción "Auditoría Operativa".
44. Informe 048-Eseg-AI-2019 I Seg. 024-INF-A-2018 Bibliotecas Municipales "Auditoría Operativa".
45. Informe 047-Eseg-AI-2019 I Seg. 044-INF-A-2018 Programa de Atención para la Personal Adulta Mayor "Auditoría Operativa".

46. Informe 088-Eseg-AI-2019 I Seg. 058-INF-A-2018 Estudio especial: Autoevaluación Sistema de Control Interno (Seguimiento Argos) "Auditoría Operativa".
47. Informe 037-Eseg-AI-2019 III Seg. 007-INF-A-2016 Oficina de Turismo "Auditoría Operativa".
48. Informe 042-Eseg-AI-2019 II Seg. 048-INF-A-2016 Oficina de Bienes "Auditoría Operativa".
49. Informe 039-Eseg-AI-2019 II Seg. 041-INF-A-2017 Informe de la Sección de Protocolo, 2017 "Auditoría Operativa".
50. Informe 044-Eseg-AI-2019 II Seg. 061-INF-A-2017 Informe de Control de la Viabilidad, 2017 "Auditoría Operativa".
51. Informe 045-Eseg-AI-2019 II Seg. 009-INF-A-2017 Sección Gestión de Proyectos "Auditoría Operativa".
52. Informe 042-Eseg-AI-2019 I Seg. al informe 054-INF-A-2017, "Supuestas irregularidades en la Contratación Directa No. 2016DC-001069-Prov, actualización del estudio de Factibilidad de Proyecto Tranvía San José" "Auditoría Operativa".
53. Estudio especial sobre las jornadas de trabajo reportadas por los funcionarios de la Dirección de Seguridad Ciudadana, que también prestaron servicios para la Comisión de Festejos Populares de San José 2018-2019AUD-037-INF-2019, Auditoría Financiera.
54. Liquidación Presupuestaria Comité Cantonal de Deportes, periodo 2018 informe AUD-043-INF-2019, Auditoría Financiera.
55. Estudio especial sobre Gastos por ejecución de obras en el Comité Cantonal de Deportes y Recreación de San José, informe AUD-034-INF-2019, Auditoría Financiera.
56. Cuenta ingresos por intereses, informe AUD-029-INF-2019, Auditoría Financiera.
57. Ejecución de Recursos provenientes de la Ley 8114, informe AUD-044-INF-2019, Auditoría Financiera.
58. Cuenta Bienes no concesionados, informe AUD-045-INF-2019, Auditoría Financiera.
59. Estudio especial sobre Adopción de NICSP en la Municipalidad de San José y en el Comité Cantonal de Deportes y Recreación de San José, informe AUD-033-INF-2019, Auditoría Financiera.
60. Estudio especial solicitado por la Alcaldía informe AUD-053-INF-2019, Auditoría Financiera.
61. Segundo seguimiento al informe 057-INF-A-2015 Cuentas a cobrar a corto plazo neta.
62. Tercer seguimiento al informe 061-INF-A-2015: Activo Fijo Neto.
63. Tercer seguimiento al informe 060-INF-A-2015: Deudas a corto plazo.
64. Segundo seguimiento al informe 045-INF-A-2015 Estudio Especial sobre los ingresos reportados por el Comité Cantonal de Deportes y Recreación de San José.
65. Segundo seguimiento al informe 039-INF-A-2015: Estudio Especial sobre el Efectivo del Comité Cantonal de Deportes y Recreación de San José.
66. Segundo seguimiento al informe 051-INF-A-2015: Ejecución y Control de los recursos Provenientes de la ley 8114.

67. Primer seguimiento al informe 038-INF-A-2016: Estudio financiero especial sobre el pendiente de la cuenta de patentes y bienes inmuebles.
68. Segundo seguimiento al informe 033-INF-A-2016 Estudio Liquidación Presupuestaria del Comité Cantonal.
69. Segundo seguimiento al informe 018-INF-A-2016: Presunto abuso de comerciante al utilizar espacio público sin aparente permiso municipal.
70. Segundo seguimiento al informe 036-INF-A-2016: Partidas específicas.
71. Segundo seguimiento al informe 006-INF-A-2017: Fondos de terceros y en garantía.
72. Primer seguimiento al informe 022-INF-A-2017: Otros Activos a Corto Plazo (Seguros por adelantado).
73. Primer seguimiento al informe 023-INF-A-2017: Estudio Especial sobre la contratación de los abogados externos por parte de Gestión Tributaria.
74. Primer seguimiento al informe 030-INF-A-2017: Estudio Especial Sobre los Gastos por Servicios Públicos.
75. Segundo seguimiento al informe 032-INF-A-2017: Inventarios 2016.
76. Primer seguimiento al informe 038-INF-A-2017: Estudio Especial sobre la confirmación de facturas de cajas chicas de la Municipalidad de San José (Caja Chica).
77. Primer seguimiento al informe 042-INF-A-2017: Estudio especial sobre el cálculo y el disfrute de vacaciones en la Municipalidad de San José.
78. Primer seguimiento al informe 044-INF-A-2017: Estudio Especial sobre los Descargos al pendiente de cobro del 01 enero al 31 de mayo del 2017
79. Primer seguimiento al informe 045-INF-A-2017: Ejecución y Control de los Recursos Provenientes de la Ley 8114.
80. Primer seguimiento al informe 046-INF-A-2017: Estudio especial sobre gastos por alquileres.
81. Primer seguimiento al informe 048-INF-A-2017: Estudio Especial Sobre Valoración de Bienes Inmuebles.
82. Primer seguimiento al informe 056-INF-A-2017: Estudio Especial Sobre el Contrato de Uso y Mantenimiento del Quiosco para el Puesto Estacionario de Venta de Flores.
83. Primer seguimiento al informe 066-INF-A-2017: Estudio Especial sobre la confirmación de facturas de cajas chicas del Comité Cantonal de Recreación de San José.
84. Primer seguimiento al informe 070-INF-A-2017, Ejecución del Programa 4: Partidas Específicas.
85. Primer seguimiento al informe 071-INF-A-2017, Estudio Especial sobre Gastos de Horas Extras en el Comité Cantonal de Deportes y Recreación de San José.
86. Primer seguimiento al informe 073-INF-A-2017, Estudio especial sobre el otorgamiento y pago de los pluses de disponibilidad, dedicación exclusiva y prohibición.
87. Primer seguimiento al informe 075-INF-A-2017: Estudio Especial sobre los Ingresos por los contratos de Mobiliario Urbano.
88. Primer seguimiento al informe 001-DIC-A-2018; Revisión de la Liquidación de la Comisión de Festejos Populares de San José 2017/2018.

- 89.** Primer seguimiento al informe 010-INF-A-2018: Estudio especial sobre verificación de procedimientos de cambios de línea y trámites de cesión en los mercados municipales
- 90.** Primer seguimiento al informe 011-INF-A-2018: Gastos por servicios.
- 91.** Primer Seguimiento al Informe: 032-INF-A-2018 "Estudio Especial sobre Ingresos por Concepto de Espectáculos Públicos".
- 92.** Informe AUD-036-INF-2019 Supuestas irregularidades en el pago, adquisición y utilización de licencias informáticas, Auditoría de Tecnologías de Información.
- 93.** Informe AUD-052-INF-2019 Estado Actual de Infraestructura Tecnológica CCDR-SJO, Auditoría de Tecnologías de Información.
- 94.** Informe AUD-042-INF-2019 Gestión Sistema de Tesorería, Auditoría de Tecnologías de Información.
- 95.** Informe AUD-031-INF-2019 Gestión Sistema Integrado Plataforma de Patentes, Auditoría de Tecnologías de Información.
- 96.** Informe AUD-024-INF-2019 Gestión Sistema Permisos de Construcción, Auditoría de Tecnologías de Información.
- 97.** Informe AUD-035-INF-2019 Administración de Plataforma Web, Auditoría de Tecnologías de Información.
- 98.** Informe 020-Eseg-AI-2019 del Primer Seguimiento Informe 012-INF-A-2018 Controles Software Malicioso, Auditoría de Tecnologías de Información.
- 99.** Informe 019-Eseg-AI-2019 del Primer Seguimiento Informe 004-INF-A-2016 Controles sobre software malicioso, Auditoría de Tecnologías de Información.
- 100.** Informe del Primer Seguimiento Informe Castillo-Davila CG-2017, Auditoría de Tecnologías de Información.
- 101.** Informe 034-Eseg-AI-2019 del Tercer Seguimiento Informe 035-INF-A-2014 Controles Procesamiento de Información, Auditoría de Tecnologías de Información.
- 102.** Informe 041-Eseg-AI-2019 del Tercer Seguimiento Informe 046-INF-A-2015 Seguridad de la Información, Auditoría de Tecnologías de Información.
- 103.** Informe 033-Eseg-AI-2019 del Primer Seguimiento Informe 037-INF-A-2018 Controles Procesamiento de Información, Auditoría de Tecnologías de Información.
- 104.** Informe 040-Eseg-AI-2019 del Segundo Seguimiento CG 1-2016 Consorcio EMD, Auditoría de Tecnologías de Información.
- 105.** Informe 057-Eseg-AI-2019 del Primer Seguimiento Informe 013-INF-A-2018 Administración y cumplimiento gobierno de TI, Auditoría de Tecnologías de Información.
- 106.** Informe 024-Eseg-AI-2019 del Primer Seguimiento Informe 020-INF-A-2018 Segregación y sucesión de funciones personal de TI, Auditoría de Tecnologías de Información.
- 107.** Informe 032-Eseg-AI-2019 del Segundo Seguimiento Informe 045-INF-A-2016 Segregación y sucesión de funciones del personal de TI, Auditoría de Tecnologías de Información.
- 108.** Informe AUD-038-INF-2019 de Supuesta divulgación no autorizada de datos personales (07-DEN-2019), Auditoría de Denuncias y Especiales.

- 109.** Informe AUD-041-INF-2019 del Supuesto incumplimiento de deberes contra funcionarios municipales (10-DEN-2019), Auditoría de Denuncias y Especiales.
- 110.** Informe AUD-032-INF-2019 del Estudio Especial: Supuesto otorgamiento de permiso de construcción y patente comercial sin contar con los requisitos, Auditoría de Denuncias y Especiales.
- 111.** Informe AUD-040-INF-2019 del Supuesto mal uso de instalaciones del Comité Cantonal de Deportes y Recreación de San José (04-DEN-2019), Auditoría de Denuncias y Especiales.
- 112.** Informe AUD-054-INF-2019 del Estudio Especial: Servicio de alimentación Sesión del Concejo Municipal el 14 de Mayo, Auditoría de Denuncias y Especiales.
- 113.** Informe AUD-023-INF-2019 del Estudio Especial: Supuesto uso indebido de vehículo municipal por parte de funcionario municipal, Auditoría de Denuncias y Especiales.
- 114.** Informe AUD-027-INF-2019 del Estudio Especial: Procedimiento de Liquidaciones Laborales, Auditoría de Denuncias y Especiales.
- 115.** AUD-048-INF-2019 Supuestas irregularidades con el uso de vehículos por parte de funcionarios municipales (014-DEN-2019).
- 116.** Supuestos nombramientos sin atestados, Comité Cantonal de Deportes y Recreación de San José (015-DEN-2019).
- 117.** Estudio Especial: Supuesto pago improcedente de horas extras a funcionario municipal (05-DEN-2019).
- 118.** Informe 008-RH-A-2019 del Tema Confidencial (CCDRSJ) Origen AUD-009-INF-2019, Auditoría de Denuncias y Especiales.
- 119.** Informe 009-RH-A-2019 del Tema Confidencial (CCDRSJ) Origen AUD-009-INF-2019, Auditoría de Denuncias y Especiales.
- 120.** Informe 002-EA-AI-2019 del Servicio de Advertencia: Procedimiento en la tramitación de los estudios de Relaciones Hechos tramitadas al Concejo, Auditoría de Denuncias y Especiales.
- 121.** Informe 018-Eseg-AI-2019 del I Seguimiento Informe Auditoría N° 028-INF-A-2018, Auditoría de Denuncias y Especiales.
- 122.** Informe 023-Eseg-AI-2019 del I Seguimiento Informe Auditoría N° 031-INF-A-2018, Auditoría de Denuncias y Especiales.
- 123.** Informe 026-Eseg-AI-2019 del I Seguimiento Informe Auditoría N° 050-INF-A-2018 (029-DEN-2017), Auditoría de Denuncias y Especiales.
- 124.** Informe 059-Eseg-AI-2019 del I Seguimiento Informe Auditoría N° 056-INF-A-2018 Programa Persiguiendo Sueños, Auditoría de Denuncias y Especiales.
- 125.** Informe 031-Eseg-AI-2019 III seguimiento informe Auditoría 001-INF-A-2017 (001-Eseg-AI-2019, 009-Eseg-AI-2018), Auditoría de Denuncias y Especiales.
- 126.** Informe 035-Eseg-AI-2019 II seguimiento Informe Auditoría N° 002-INF-A-2018, Supuesto uso indebido de vehículo municipal SM-5596 sin rotulación (002-ese-g-AI-2019), Auditoría de Denuncias y Especiales.
- 127.** Informe 036-Eseg-AI-2019 II seguimiento Informe Auditoría N° 027-INF-A-2018, Acceso a la información pública en la red de transparencia institucional (015-Eseg-AI-2019), Auditoría de Denuncias y Especiales.

- 128.** Informe 001-EA-AI-2019 Servicio de Advertencia: Facturas que presentó Proveedor al Comité Cantonal de Deportes y Recreación de San José, Auditoría de Denuncias y Especiales.
- 129.** Informe 087-Eseg-AI-2019 del II Seguimiento Recomendaciones Informe 049-INF-A-2017 "Supuesto Uso Inadecuado de Vehículos Municipales asignados permanentemente", Auditoría de Denuncias y Especiales.
- 130.** Informe AUD-003-PEST-2019 Informe Final de Cumplimiento del Plan Estratégico 2015-2018, Auditoría Aseguramiento de la Calidad.
- 131.** Informe PPA-003-2019 Revisión y actualización de los diferentes procesos, políticas y procedimientos de la auditoría, Auditoría Aseguramiento de la Calidad.
- 132.** Informe 058-Eseg-AI-2019 Seguimiento al informe 065-INF-A-2018 a las Evaluaciones de Calidad productos de estudios del año 2018, Auditoría Aseguramiento de la Calidad.
- 133.** Informe REC-007-2019 Evaluaciones de Calidad del periodo 2019, Auditoría Aseguramiento de la Calidad.
- 134.** Informe AUD-004-PLAN-2019 Elaboración del Plan Anual 2020, Auditoría Aseguramiento de la Calidad.
- 135.** Informe PC-008-2019 Elaborar un Plan de Capacitaciones y su ejecución para el periodo 2020, Auditoría Aseguramiento de la Calidad.
- 136.** Informe POA-009-2019 Monitoreo del cumplimiento del plan anual 2019 del II semestre, Auditoría Aseguramiento de la Calidad.
- 137.** Revisar que toda relación de hechos se apegue a la directriz de la Contraloría General de la República (oficios AI-AL-062-2019, AI-AL-065-2019, AI-AL-066-2019, AI-AL-078-2019, AI-AL-079-2019), Asesoría Legal.
- 138.** Asesorar en temas de su competencia a la Auditoría Interna y emitir los criterios legales que se le soliciten y brindar colaboración y apoyo a los compañeros del equipo auditor ante cualquier duda que contenga aspectos legales, así como realizar un análisis de aplicación o interpretación de normas jurídicas (oficios AI-AL-063-2019, AI-AL-086-2019, AI-AL-089-2019, AI-AL-095-2019, AI-AL-096-2019, AI-AL-100-2019), Asesoría Legal.
- 139.** Valorar si las denuncias recibidas están a derecho y que cumpla con las Directrices emitidas por la Auditoría Interna y hacer visita de campo para valorar pruebas y obtener la información necesaria de la que se deduzca la aceptación o no de una denuncia (oficios AI-AL-057-2019, AI-AL-059-2019, AI-AL-061-2019, AI-AL-064-2019, AI-AL-073-2019, AI-AL-074-2019, AI-AL-075-2019, AI-AL-077-2019, AI-AL-081-2019, AI-AL-082-2019, AI-AL-084-2019, AI-AL-085-2019, AI-AL-087-2019, AI-AL-088-2019, AI-AL-090-2019, AI-AL-098-2019, AI-AL-099-2019), Asesoría Legal.
- 140.** Solicitudes Ministerio Público y Contraloría General de la Rep. C.R. (oficio AI-AL-076-2019), Asesoría Legal.
- 141.** Informe 010-RH-A-2019.