



CONCEJO MUNICIPAL DE DISTRITO DE PAQUERA AUDITORÍA INTERNA



20 de mayo de 2024
CMDP-AI-OF-047-05-2024

Señores:
CONCEJO MUNICIPAL

Asunto: Remisión informe parcial de labores (2024)

Estimados señores:

En atención a su solicitud, presento para su conocimiento el informe parcial de labores de la Auditoría Interna, correspondiente a los primeros cinco meses de 2024.

Se adjunta copia del informe de labores del año 2023, para su conocimiento.

Cordialmente,

AUDITORÍA INTERNA

ORIGINAL FIRMADO

Gioconda Oviedo Chavarría
AUDITORA INTERNA

 Archivo



CONCEJO MUNICIPAL DE DISTRITO DE PAQUERA

AUDITORÍA INTERNA

*Informe de Labores parcial
2024*



I. CONSIDERACIONES GENERALES

El presente informe parcial de labores, correspondiente a los primeros cinco meses del año 2024 presenta, de forma general, a solicitud del Concejo Municipal; las actividades ejecutadas de acuerdo al Plan Anual de Trabajo 2024.

Me permito indicar que, de acuerdo a lo consignado en la Ley General de Control Interno, Ley N° 8292; las auditorías internas deben informar al jerarca, al menos una vez al año, sobre las labores realizadas, de acuerdo a su planificación anual; por lo que, el 10 de enero del presente año, mediante oficio CMDP-AI-OF-004-01-2024; se presentó al órgano colegiado el Informe de Labores del período 2023 -el cual se adjunta-.

Los aportes de la Auditoría Interna se consignan en las recomendaciones y sugerencias que se brindan a la administración y, pretenden dar un valor agregado en el uso de los fondos públicos, además de validar la suficiencia, pertinencia y cumplimiento del sistema de control interno a cargo de la administración activa.

II. GESTIONES REALIZADAS EN LOS PRIMEROS CINCO MESES DE 2024

El Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna se realiza considerando el universo auditable y bajo un enfoque de riesgos.

III. RESULTADOS

3.1 Informes realizados

Para lo que va del año 2024, se ha emitido 1 informe de control, 7 Servicios de Advertencia y 4 Servicios de Asesoría; los cuales se detallan a continuación:

INFORMES	NÚMERO
Informe "Investigación actuaciones del Comité Distrital de Deportes y Recreación de Paquera"	CMDP-AI-OF-024-02-2024
ADVERTENCIAS	
Servicio de Advertencia "Uso de activos municipales para actividades privadas"	CMDP-AI-OF-010-01-2024
Servicio de Advertencia "Traslado de particulares en vehículos oficiales"	CMDP-AI-OD-012-02-2024
Servicio de Advertencia "Irregularidades en el pago de incapacidades"	CMDP-AI-OF-025-03-2024
Servicio de Advertencia "Sustracción activos institucionales"	CMDP-AI-OF-033-04-2024
Servicio de Advertencia "Uso excesivo tiempo de descanso y salud ocupacional"	CMDP-AI-OF-035-04-2024
Servicio de Advertencia "Nombramientos interinos (idoneidad)"	CMDP-AI-OF-039-04-2024
Servicio de Advertencia "Jornales ocasionales"	CMDP-AI-OF-042-05-2024
ASESORÍAS	
Informes de Fin de Gestión	CMDP-AI-OF-005-01-2024
Ley "Apoyo Municipal para Adultos Mayores en pobreza", Ley 10359	CMDP-AI-OF-007-01-2024



CONCEJO MUNICIPAL DE DISTRITO DE PAQUERA AUDITORÍA INTERNA

Informe de Labores parcial
2024



Reforma Código Municipal	CMDP-AI-OF-045-05-2024
Definición del salario global en el CMDP	CMDP-AI-AS-001-05-2024

3.2 Actividades de capacitación recibidas en los primeros cinco meses de 2024

FECHA	NOMBRE DE LA ACTIVIDAD	ENTIDAD QUE LA IMPARTE	DURACIÓN (HORAS)
05/03/2024 al 09/04/2024	Curso sobre la Ley General de Contratación Pública, Ley 9986, con énfasis en el Reglamento DE-43808	Instituto de Fomento y Asesoría Municipal	20
23/01/2024	Webinar "Presentación EEFF y Balanza de Apertura"	Unidad de Consolidación de Cifras, Ministerio de Hacienda	4
27/02/2024	Análisis del índice de percepción de la corrupción	World Compliance Association	2
28/02/2024	Los cambios obligatorios en los reglamentos internos a partir de la Ley Marco de Empleo Público	CICAP	3 ½
13/03/2024	Evaluación del desempeño de acuerdo a la Ley Marco de Empleo Público	CICAP	3
18/03/2024	Las modificaciones en los procedimientos disciplinarios a partir de la Ley Marco de Empleo Público	Colegio de Abogados	2
19/03/2024	Webinar "Normativa NICSP y Requerimientos de la Contabilidad Nacional"	Unidad de Consolidación de Cifras, Ministerio de Hacienda	4
14/05/2024	Webinar "NICSP 45, Estándares de Sostenibilidad, Políticas particulares, Proceso de confirmación de saldos"	Unidad de Consolidación de Cifras, Ministerio de Hacienda	4
TOTAL			42,5*

*Equivale a 7 días

Es importante agregar que todas estas capacitaciones fueron gratuitas y algunas cubiertas por la suscrita, por lo que no se generaron erogaciones al Municipio, siendo entonces que se cumplió con eficiencia y eficacia con lo que dicta la norma en cuanto a la actualización profesional de la Auditoría Interna.

Dejándolos informados, se despide.

AUDITORÍA INTERNA

Original firmado

Gioconda Oviedo Chavarría

AUDITORA INTERNA

ci. Archivo

