

19 de enero de 2022

AI-OF-005-2022

Señora
Victoria Hernández Mora, Ministra
Su Despacho

Asunto: INFORME DE LABORES DEL AÑO 2021

Estimada señora Ministra:

De conformidad con el inciso g) del artículo 22 de la Ley N° 8292, Ley General de Control Interno y el artículo 34, inciso p) del Reglamento de Organización y Funciones de la Auditoría Interna del MEIC, me permito presentar a usted el **INFORME ANUAL DE EJECUCIÓN DEL PLAN DE TRABAJO Y DE LABORES** llevadas a cabo por la Auditoría Interna durante el año 2021 de acuerdo al siguiente detalle:

PRIMERO: ESTUDIOS DE AUDITORÍA REALIZADOS

1. AUDITORIA OPERATIVA AL DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE SOBRE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL AÑO 2019,

El objetivo del estudio fue el siguiente:

- a) Determinar el nivel de Ejecución del Presupuesto Institucional del Ministerio de Economía Industria y Comercio del periodo 2019, en apego a la normativa y su vinculación con los objetivos institucionales.

Los resultados de este estudio fueron comunicados mediante el Oficio AI-OF-025-2021 con el Informe AI-INF-001-2021 de fecha 25 de mayo de 2021.

2. SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES 2020

El objetivo del estudio fue el siguiente:

Auditoría Interna

Dirección: 400 metros este del periódico La Nación, Oficentro ASEBANACIO Llorente de Tibás
Correo electrónico auditoria@meic.go.cr teléfono 2549-1400 ext 208-272-205
Dirección electrónica: www.meic.go.cr
Apartado Postal: 10.216-1000 San José, Costa Rica

- a) Verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Auditoría Interna, para los distintos Departamentos y Direcciones del MEIC y LACOMET, según la normativa vigente.

Los resultados fueron comunicados mediante el documento AI-OF-019-2021, de fecha 7 de mayo de 2021, remitiendo el informe AI-INF-002-2021.

3. AUDITORIA ESPECIAL DE LOS LIBROS AUTORIZADOS EN EL MEIC.

El Objetivo del estudio fue el siguiente:

- a) Evaluar los controles, custodia y archivo de los libros de actas y libros contables autorizados a los diferentes cuerpos colegiados existentes en el MEIC.

Los resultados fueron comunicados mediante el Oficio AI-OF-039-2021, de fecha 17 de junio de 2021, remitiendo el informe AI-INF-003-2021.

4. AUDITORIA ESPECIAL DE LOS LIBROS AUTORIZADOS EN EL LCM.

El Objetivo del estudio fue el siguiente:

- a) Evaluar los controles, custodia y archivo de los libros de actas y libros contables autorizados a los diferentes cuerpos colegiados existentes en el LCM.

Los resultados fueron comunicados mediante el Oficio AI-OF-040-2021, de fecha 18 de junio de 2021, remitiendo el informe AI-INF-004-2021.

5. AUDITORIA ESPECIAL SOBRE LOS LIBROS AUTORIZADOS EN COPROCOM

El Objetivo del estudio fue el siguiente:

- a) Evaluar los controles, custodia y archivo del libro de actas autorizado a la Comisión para Promover la Competencia.

Los resultados de este estudio fueron comunicados a las partes interesadas mediante AI-OF-042-2021 de fecha 2 de julio de 2021, remitiendo el informe AI-INF-005-2021.

6. AUDITORIA ESPECIAL FUNCIONARIOS DEL MEIC EN TELETRABAJO ANTE EMERGENCIA SANITARIA COVID-19

Auditoría Interna

Dirección: 400 metros este del periódico La Nación, Oficentro ASEBANACIO Llorente de Tibás
Correo electrónico auditoria@meic.go.cr teléfono 2549-1400 ext 208-272-205
Dirección electrónica: www.meic.go.cr
Apartado Postal: 10.216-1000 San José, Costa Rica

El Objetivo del estudio fue el siguiente:

- a) Evaluar el cumplimiento en el MEIC y Órganos Adscritos de la Ley N° 9738, su reglamento y otra normativa aplicable, respecto a la modalidad de Teletrabajo.
- b) Evaluar la eficiencia, eficacia y economía en la gestión del MEIC al acogerse al Teletrabajo para la mayor parte de su personal.

Los resultados de este estudio fueron comunicados a las partes interesadas mediante AI-OF-001-2022 de fecha 10 de enero de 2022, remitiendo el informe AI-INF-006-2021.

7. AUDITORIA ESPECIAL FUNCIONARIOS DEL LCM EN TELETRABAJO ANTE EMERGENCIA SANITARIA COVID-19

El Objetivo del estudio fue el siguiente:

- c) Evaluar el cumplimiento en el LCM de la Ley N° 9738, su reglamento y otra normativa aplicable, respecto a la modalidad de Teletrabajo.
- d) Evaluar la eficiencia, eficacia y economía en la gestión del LCM al acogerse al Teletrabajo para la mayor parte de su personal.

Los resultados de este estudio fueron comunicados a las partes interesadas mediante AI-OF-002-2022 de fecha 10 de enero de 2022, remitiendo el informe AI-INF-007-2021.

8. AUDITORIA ESPECIAL FUNCIONARIOS DE COPROCOM EN TELETRABAJO ANTE EMERGENCIA SANITARIA COVID-19

El Objetivo del estudio fue el siguiente:

- e) Evaluar el cumplimiento en la COPROCOM de la Ley N° 9738, su reglamento y otra normativa aplicable, respecto a la modalidad de Teletrabajo.

Auditoría Interna

Dirección: 400 metros este del periódico La Nación, Oficentro ASEBANACIO Llorente de Tibás
Correo electrónico auditoria@meic.go.cr teléfono 2549-1400 ext 208-272-205
Dirección electrónica: www.meic.go.cr
Apartado Postal: 10.216-1000 San José, Costa Rica

- f) Evaluar la eficiencia, eficacia y economía en la gestión de la COPROCOM al acogerse al Teletrabajo para la mayor parte de su personal.

Los resultados de este estudio fueron comunicados a las partes interesadas mediante AI-OF-003-2022 de fecha 10 de enero de 2022, remitiendo el informe AI-INF-008-2021.

SEGUNDO: ESTUDIOS DE AUDITORÍA EN PROCESO

1. Estudio Especial por DENUNCIA PRESENTADA ANTE LA AUDITORÍA INTERNA, POR PRESUNTA PÉRDIDA O ELIMINACIÓN SIN AUTORIZACIÓN DE SERIES DOCUMENTALES DECLARADAS CON VALOR CIENTIFICO CULTURAL POR LA COMISIÓN NACIONAL DE SELECCIÓN Y ELIMINACIÓN DE DOCUMENTOS

Los objetivos del estudio son los siguientes:

- a) Verificar que la documentación que se expone en las denuncias interpuestas existiera en los archivos correspondientes, en caso contrario establecer las responsabilidades por la pérdida o eliminación de los mismos.

Este estudio se encuentra concluido en calidad de borrador y en etapa de discusión con las partes interesadas.

2. Estudio de ESPECIAL SOBRE EL COBRO Y LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA) REALIZADO POR EL LCM DURANTE EL AÑO 2019.

Los objetivos del estudio son los siguientes:

- a) Identificar eventuales desviaciones en el proceso de cobro y liquidación del Impuesto al Valor Agregado (IVA), llevado a cabo por LCM durante el año 2019.

Este estudio se encuentra con un alto grado de avance, y se encuentra en la espera de respuesta ante consultas realizadas a la Dirección General de Tributación Directa.

Auditoría Interna

Dirección: 400 metros este del periódico La Nación, Oficentro ASEBANACIO Llorente de Tibás
Correo electrónico auditoria@meic.go.cr teléfono 2549-1400 ext 208-272-205
Dirección electrónica: www.meic.go.cr
Apartado Postal: 10.216-1000 San José, Costa Rica

TERCERO: SERVICIOS PREVENTIVOS DE ADVERTENCIA

Los servicios preventivos que presta esta Auditoría Interna, se dan de conformidad con lo dispuesto en el artículo 22, inciso d) de la Ley General de Control Interno, y durante el año 2021 se efectuaron y presentaron doce servicios preventivos de advertencia, mismos que se detallan en el cuadro siguiente:

NUMERO	FECHA	DESTINATARIO	ASUNTO
AI-ADV-001-2021	27-ene-21	Isaura Guillén Mora, Comisionada, Viviana Blanco Barboza, Comisionada, Guillermo Rojas Guzmán, Comisionado	Conservación documentos valor Científico cultural
AI-ADV-002-2021	8-mar-21	Victoria Hernández Mora/ Ministra; Ana Cristina Quirós Soto, Viceministra; Carlos Mora Gómez, Viceministro; Giovanni Barroso Freer	Pago de horas extras a funcionarios nombrados en puestos de confianza.
AI-ADV-003-2021	20-abr-21	Dahianna Marín Chacón y COMISIONADOS LCM	Pago de horas extras a funcionarios nombrados en puestos de confianza.
AI-ADV-004-2021	20-abr-21	Guillermo Rojas Guzmán, Presidente COPROCOM y Yanina Montero Bogantes, Encargada Órgano Técnico COPROCOM	Pago de horas extras a funcionarios nombrados en puestos de confianza.
AI-ADV-005-2021	18-may-21	Victoria Hernández Mora/ Ministra; Ana Cristina Quirós Coto, Viceministra; Carlos Mora Gómez, Viceministro; Giovanni Barroso Freer, Director DIAF; Cynthia Zapata Calvo, Directora CNC; Gabriela León Segura; Directora DIGEPYME, Wendy Flores Gutiérrez, Directora DMR, Luisa Díaz Sánchez, Directora DCAL	Documentos producidos relacionados con COVID-19
AI-ADV-006-2021	18-may-21	Dahianna Marín Chacón, Directora LCM	Documentos producidos relacionados con COVID-19
AI-ADV-007-2021	18-may-21	Yanina Montero Bogantes, Encargada Órgano Técnico COPROCOM	Documentos producidos relacionados con COVID-19

Auditoría Interna

Dirección: 400 metros este del periódico La Nación, Oficentro ASEBANACIO Llorente de Tibás
 Correo electrónico auditoria@meic.go.cr teléfono 2549-1400 ext 208-272-205
 Dirección electrónica: www.meic.go.cr
 Apartado Postal: 10.216-1000 San José, Costa Rica

AI-ADV-008-2021	19-may-21	Luis Guillermo Brenes Soto, Director DIEM Vladimir Villalobos González, Director DDC	Documentos producidos relacionados con COVID-19
AI-ADV-009-2021	11-jun-21	Paula Solano Sánchez, Comisionada, Mónica Elizondo Andrade, Comisionada, Roy Rojas Vargas, Comisionado, Marco Antonio Sequeira Barquero, Comisionado, José Humberto Tioli Mora, Comisionado, Rolando Molina Solís, Comisionado, Dahianna Marín Chacón, Directora LCM	Aseguramiento de la Gestión de Tecnologías de Información
AI-ADV-010-2021	11-jun-21	Victoria Hernández Mora/ Ministra	Aseguramiento de la Gestión de Tecnologías de Información
AI-ADV-011-2021	14-jun-21	Guillermo Rojas Guzmán, Presidente COPROCOM, Isaura Guillén Mora, Comisionada, Viviana Blanco Barboza, Comisionada y Yanina Montero Bogantes, Encargada Órgano Técnico COPROCOM	Aseguramiento de la Gestión de Tecnologías de Información
AI-ADV-012-2021	9-jul-21	Victoria Hernández Mora/ Ministra	Consejo Asesor Mixto PYME

CUARTO: ATENCIÓN DE DENUNCIAS

La atención de denuncias forma parte de las funciones de la auditoría interna, durante el año 2021 se tramitaron 13 denuncias, a las que se le deben asignar recursos humanos y materiales importantes.

En el cuadro siguiente se muestran las denuncias atendidas durante el año 2020, así como el producto resultante de cada una:

FECHA	TEMA DENUNCIADO	PRODUCTO
12-ene-21	Funcionaria LCM en gimnasio en tiempo laboral	Traslado denuncia a la Administración. Se archiva

Auditoría Interna

Dirección: 400 metros este del periódico La Nación, Oficentro ASEBANACIO Llorente de Tibás
 Correo electrónico auditoria@meic.go.cr teléfono 2549-1400 ext 208-272-205
 Dirección electrónica: www.meic.go.cr
 Apartado Postal: 10.216-1000 San José, Costa Rica

18-ene-21	Pago de horas extra a funcionarios nombrados en puestos de confianza	Se investiga. Se archiva denuncia Se envía AI-ADV-002-2021, AI-ADV-003-2021, AI-ADV-004-2021
18-ene-21	Incumplimiento en funciones Sra. viceministra	Se investiga. Se archiva denuncia
21-ene-21	Incumplimiento de declaración jurada de la Señora Provedora Institucional. Marta Elena Fernández Ortiz	Se traslada a la Administración
22-ene-21	Extravío de folios en actas COPROCOM Y CAMP-DIGEPYME	Se traslada al CISED mediante AI-OF- 017-2021 DEL 22/01/2021. Además, se incluye en estudio operativo sobre libros autorizados por AI
22-ene-21	Funcionarios de COPROCOM Y LCM asociados a ASEMEIC	Se investiga. Se archiva denuncia
9-feb-21	Conformación de un Archivo Central, o el nombramiento de un profesional en archivística (o equivalente), para los efectos de la gestión documental en COPROCOM.	Se envía copia de la AI-ADV-001-21 a la CGR. Se archiva
21-feb-21	No presentación de informe final de gestión de la funcionaria Marieta Arias Ramírez	Se realiza consulta a la asesoría legal – MEIC.
19-abr-21	Incumplimiento de declaración jurada de la Señora Provedora Institucional. Adriana Quesada Chavarría	Se traslada a la Administración
8-jul-21	Extravío de documentos correspondencia interna y externa de los períodos 1966- 1979 y que fueron declarados con valor científico cultural en los años 1991 y 2003; así como los informes de estudios legales de los periodos de 1964-1990 declarados con valor científico cultural en el año 2003.	Se agrega a investigación en curso, los resultados están contenidos en informe que se encuentra en discusión con las partes interesadas.
12-jul-21	Extravío de folios en actas Red Nacional de Incubación y aceleración-DIGEPYME	Se traslada al CISED mediante AI-MEM-079-2021 DEL 12/07/2021.
17-jun-2021	Extravío de libros legalizados por la Auditoría Interna en el MEIC	AI-INF-003-2021 /AI-OF-039-2021
18-jun-2021	Extravío de libros legalizados por la Auditoría Interna en LCM	AI-INF-004-2021 / AI-OF-040-2021

Auditoría Interna

Dirección: 400 metros este del periódico La Nación, Oficentro ASEBANACIO Llorente de Tibás
 Correo electrónico auditoria@meic.go.cr teléfono 2549-1400 ext 208-272-205
 Dirección electrónica: www.meic.go.cr
 Apartado Postal: 10.216-1000 San José, Costa Rica

QUINTO: ATENCIÓN DE REQUERIMIENTOS DE ÓRGANOS EXTERNOS Y DE FISCALIZACIÓN

Parte de las funciones de la auditoría interna, lo conforman la atención de requerimientos de información o servicios por parte de órganos externos autorizados, como la Contraloría General de la República, la Asamblea Legislativa y la Fiscalía General de la República.

En este sentido, durante el año 2021 la auditoría interna atendió 6 requerimientos de órganos externos, los que demandaron una cantidad importante de los recursos humanos disponibles. En el cuadro siguiente se detallan los requerimientos de órganos externos atendidos.

ENTIDAD	FECHA	TEMA	PRODUCTO	DESTINATARIO
Contraloría General de la República	15/01/2021	Programa Alivio	Remisión informe AI-OF-005-2021.	Alexander Loaiza Rojas, DFOE-CGR
Contraloría General de la República	09/02/2021	Caso 80-2021 sobre Archivo Institucional	Remisión informe AI-ADV-001-2021	Rolando Brenes Vindas, Área de Investigaciones y Denuncias, CGR
Procuraduría de la Ética Pública	09/06/2021	Consulta Procuraduría de la Ética Pública	Remisión informe AI-OF-035-2021	Vivian Herrera Peraza, Procuraduría de la Ética Pública
Contraloría General de la República	14/06/2021	Marco regulatorio de Gestión y Control de Tecnologías de Información	Remisión informe AI-OF-036-2021 MEIC y AI-OF-047-2021	Jessica Víquez Alvarado, Gerente DFOE- Contraloría General de la República
Contraloría General de la República	14/06/2021	Marco regulatorio de Gestión y Control de Tecnologías de Información	Remisión informe AI-OF-037-2021 LCM y AI-OF-048-2021	Jessica Víquez Alvarado, Gerente DFOE- Contraloría General de la República
Contraloría General de la República	14/06/2021	Marco regulatorio de Gestión y Control de Tecnologías de Información	Remisión informe AI-OF-038-2021 COPROCOM y AI-OF-049-2021	Jessica Víquez Alvarado, Gerente DFOE- Contraloría General de la República

Auditoría Interna

Dirección: 400 metros este del periódico La Nación, Oficentro ASEBANACIO Llorente de Tibás
 Correo electrónico auditoria@meic.go.cr teléfono 2549-1400 ext 208-272-205
 Dirección electrónica: www.meic.go.cr
 Apartado Postal: 10.216-1000 San José, Costa Rica

SEXTO: APERTURA Y CIERRE DE LIBROS DE ACTAS

En cumplimiento al artículo 22 de la Ley General de Control Interno N° 8292, se procedió durante el año 2021 a realizar la Apertura y Cierre de Libros Legales de las diferentes áreas del Ministerio, LACOMET y COPROCOM, conforme al siguiente detalle:

NUMERO	FECHA	DESTINATARIO	ASUNTO
AI-MEM-015-2021	21-ene-21	Cinthy Zapata Calvo, Directora CNC	Cierre y apertura libro de Actas
AI-MEM-029-2021	10-feb-21	Erick Cantillano Mora, Jefe Depto. Transportes	Cierre libro Ingresos y salidas vehículos
AI-OF-010-2021	10-feb-21	Carlos Mora Gómez, Viceministro	Apertura libro CMRI
AI-MEM-036-2021	1-mar-21	Kathia Saenz Benavides, Jefe DAR	Cierre y apertura libro de Actas
AI-MEM-042-2021	5-abr-21	José Rafael Gomez Bonilla, Jefe Depto. Financiero Contable	Apertura libro cuenta Tesoro Digital-MEIC
AI-MEM-043-2021	5-abr-21	Ligia Fernandez Agüero, Jefe Recursos Humanos	Cierre libro actas Comité de Teletrabajo
AI-OF-016-2021	20-abr-21	Paola Beckford Navarro/ Secretaria COPROCOM	Apertura y cierre de libro COPROCOM
AI-MEM-053-2021	23-abr-21	Ruth Obregón Mendez, Coordinadora Planificación	Cierre libro actas Comité de Control Interno
AI-MEM-056-2021	10-may-21	Gabriela León Segura, Directora DIGEPYME	Cierre libro actas Red Apoyo Pyme, TOMO 1
AI-OF-026-2021	26-may-21	Dahianna Marin Chacon/ Direct LACOMET	Cierre libro ONNUM
AI-MEM-072-2021	4-jun-21	Gabriela León Segura, Directora DIGEPYME	Cierre libro actas Red Apoyo Pyme, TOMO 2
AI-MEM-077-2021	9-jul-21	Gabriela León Segura, Directora DIGEPYME	Cierre libro actas Red Nacional de Incubación y Aceleración
AI-MEM-090-2021	22-sep-21	Cinthy Zapata Calvo, Directora CNC	Apertura y cierre libro ACTAS CNC
AI-MEM-093-2021	12-oct-21	Cinthy Zapata Calvo, Directora CNC	Apertura y cierre libro ACTAS CNC
AI-OF-063-2021	25-oct-21	Dahianna Marin Chacon/ Direct LACOMET	Apertura de libros contables LCM

Auditoría Interna

Dirección: 400 metros este del periódico La Nación, Oficentro ASEBANACIO Llorente de Tibás
 Correo electrónico auditoria@meic.go.cr teléfono 2549-1400 ext 208-272-205
 Dirección electrónica: www.meic.go.cr
 Apartado Postal: 10.216-1000 San José, Costa Rica

AI-MEM-097-2021	13-dic-21	Cinthy Zapata Calvo, Directora CNC	Apertura y cierre libro ACTAS CNC
AI-OF-075-2021	20-dic-21	Yanina Montero Bogantes, Encargada Órgano Técnico COPROCOM	Apertura y cierre de libro COPROCOM

Además de la apertura y cierre de libros de actas, la auditoría interna también atendió durante el año 2021 las solicitudes de sustitución de folios de los libros de actas, solicitudes justificadas en el deterioro de folios sin utilizar, o por problemas técnicos de impresión de actas, conforme al siguiente detalle:

NUMERO	FECHA	DESTINATARIO	ASUNTO
AI-MEM-002-2021	8-ene-21	Hazel Orozco Chavarría/ Secretaria COPROCOM	Sustitución de folios de libro de actas COPROCOM
AI-OF-009-2021	13-ene-21	Esteban Villalobos Gonzalez, Jefe Emprendimiento	Sustitución de folios de libro de actas Consejo Ejecutivo del Sector Artesanal
AI-OF-011-2021	14-ene-21	Esteban Villalobos Gonzalez, Jefe Emprendimiento	Sustitución de folios de libro de actas Consejo Ejecutivo del Sector Artesanal
AI-OF-013-2021	15-ene-21	Hazel Orozco Chavarría/ Secretaria COPROCOM	Sustitución de folios de libro de actas COPROCOM
AI-MEM-016-2021	21-ene-21	Cinthy Zapata Calvo, Directora CNC	Devolución actas SNPCU, estudio de control interno
AI-MEM-020-2021	26-ene-21	Hazel Orozco Chavarría/ Secretaria COPROCOM	Devolución actas Coprocom, estudio de control interno
AI-MEM-021-2021	26-ene-21	Juan Carlos Vasquez Ureña, Archivista	Devolución actas CISED, estudio de control interno
AI-MEM-023-2021	27-ene-21	Luisa Maria Diaz Sanchez, Directora Dirección Calidad	Devolución actas ORT, estudio de control interno
AI-MEM-026-2021	2-feb-21	Yanina Montero Bogantes, Encargada Técnica COPROCOM	Sustitución de folios de libro de actas COPROCOM
AI-MEM-027-2021	2-feb-21	Luisa Maria Diaz Sanchez, Directora Dirección Calidad	Devolución actas CODEX, estudio de control interno

Auditoría Interna

Dirección: 400 metros este del periódico La Nación, Oficentro ASEBANACIO Llorente de Tibás
 Correo electrónico auditoria@meic.go.cr teléfono 2549-1400 ext 208-272-205
 Dirección electrónica: www.meic.go.cr
 Apartado Postal: 10.216-1000 San José, Costa Rica

AI-MEM-032-2021	12-feb-21	Cinthya Zapata Calvo, Directora CNC	Devolución actas CNC, estudio de control interno
AI-MEM-034-2021	18-feb-21	Marta Elena Fernandez Ortiz, Proveedora Institucional	Devolución libro Devolución Garantías colones, estudio de control interno
AI-MEM-039-2021	8-mar-21	Luis Guillermo Rojas Solano, Jefe DTIC	Devolución libro Comité Gerencial de Informática, estudio de control interno
AI-MEM-040-2021	8-mar-21	Gabriela León Segura, Directora DIGEPYME	Devolución libro Consejo Asesor Mixto PYME, estudio de control interno
AI-MEM-041-2021	11-mar-21	Esteban Villalobos Gonzalez, Jefe Emprendimiento	Devolución libro Comisión de Artesanías, estudio de control interno
AI-OF-013-2021	11-mar-21	Dahianna Marín Chacón, Directora LCM	Devolución libro de actas Comisión de Metrología, estudio de control interno
AI-OF-015-2021	5-abr-21	Paola Beckford Navarro/ Secretaria COPROCOM	Sustitución de folios de libro de actas COPROCOM
AI-MEM-044-2021	8-abr-21	Esteban Villalobos Gonzalez, Jefe Emprendimiento	Sustitución de folios CCSA
AI-MEM-050-2021	19-abr-21	Juan Carlos Vasquez Ureña, Archivista	Sustitución de folios CISED
AI-MEM-051-2021	20-abr-21	José Rafael Gomez Bonilla, Jefe Depto. Financiero Contable	Devolución libros de bancos BCR, y Tesoro Digital
AI-MEM-052-2021	20-abr-21	Luisa Maria Diaz Sanchez, Directora Dirección Calidad	Devolución actas de CONAC
AI-MEM-054-2021	26-abr-21	Marjorie Solera Palma, Secretaria actas ORT	Sustitución folio ORT
AI-MEM-075-2021	16-jun-21	Gabriela León Segura, Directora DIGEPYME	Sustitución de folios de libro de actas Red de Apoyo PYMES
AI-OF-041-2021	25-jun-21	Paola Beckford Navarro/ Secretaria COPROCOM	Sustitución de folios de libro de actas COPROCOM
AI-MEM-080-2021	14-jul-21	Paola Beckford Navarro/ Secretaria COPROCOM	Sustitución de folios de libro de actas COPROCOM

Auditoría Interna

Dirección: 400 metros este del periódico La Nación, Oficentro ASEBANACIO Llorente de Tibás

Correo electrónico auditoria@meic.go.cr teléfono 2549-1400 ext 208-272-205

Dirección electrónica: www.meic.go.cr

Apartado Postal: 10.216-1000 San José, Costa Rica

AI-MEM-084-2021	24-ago-21	Paola Beckford Navarro/ Secretaria COPROCOM	Sustitución de folios de libro de actas COPROCOM
AI-MEM-085-2021	27-ago-21	Manuel Gamboa Ballesteros, Jefe Depto. Proced. Adm.	Sustitución de folios de libro de actas CNC
AI-MEM-086-2021	1-sep-21	Paola Beckford Navarro/ Secretaria COPROCOM	Sustitución de folios de libro de actas COPROCOM
AI-MEM-087-2021	2-sep-21	Manuel Gamboa Ballesteros, Jefe Depto. Proced Adm	Devolución de folios de libro de actas CNC- Se devuelve sin trámite
AI-OF-057-2021	15-sep-21	Paola Beckford Navarro/ Secretaria COPROCOM	Sustitución de folios de libro de actas COPROCOM
AI-MEM-091-2021	1-oct-21	Manuel Gamboa Ballesteros, Jefe Depto. Proced Adm	Sustitución de folios de libro de actas CNC.
AI-MEM-095-2021	22-oct-21	Manuel Gamboa Ballesteros, CNC	Sustitución de folios de libro de actas CNC
AI-OF-072-2021	6-dic-21	Dahianna Marin Chacon/ Direct LACOMET	Sustitución de folios de libro de actas LCM

SETIMO: CAPACITACIÓN

En el campo de la capacitación, la situación es preocupante, tanto las Normas Internacionales para el Ejercicio de la Auditoría Interna, como las emitidas por la Contraloría General de la República establecen la obligatoriedad de capacitar y actualización de conocimientos, pero las limitaciones presupuestarias en general y en particular las de esta auditoría interna, no permiten tener una capacitación mínima para llevar a cabo las funciones, y durante el año 2021, únicamente se tuvo la oportunidad de participar del **V Congreso sobre el Régimen Jurídico de la Hacienda Pública**, gestionado por la Contraloría General de la República.

Por lo anterior, se solicita que se consideren recursos para capacitación y actualización de la Auditoría Interna.

OCTAVO: ACTUALIZACIÓN DE NORMATIVA INTERNA

Durante el año 2021 se actualizó el procedimiento para la apertura y cierre de libros, de conformidad con normas generales de control interno.

Auditoría Interna

Dirección: 400 metros este del periódico La Nación, Oficentro ASEBANACIO Llorente de Tibás
 Correo electrónico auditoria@meic.go.cr teléfono 2549-1400 ext 208-272-205
 Dirección electrónica: www.meic.go.cr
 Apartado Postal: 10.216-1000 San José, Costa Rica

NOVENO: PLAN ANUAL DE TRABAJO

Durante el año 2021, la Auditoría Interna emitió, **8 informes** sobre auditorías específicas, **12 servicios preventivos de advertencia**, se atendieron **13 denuncias**, **6 requerimientos de órganos externos de control y fiscalización**, además, un total de **97 Memorandos** y **75 Oficios** para atender y dar trámite correspondiente a los asuntos relacionados las labores de esta auditoría.

El Plan de Trabajo para el año 2022 fue presentado mediante AI-OF-065-2021 con fecha 5 de noviembre 2021, además fue incluido en los sistemas de la Contraloría General de la República

Los trabajos realizados, pero sobre todo, los no realizados continúan reflejando la necesidad que tiene la auditoría interna de contar con más recursos humanos, según se ha evidenciado en informes anteriores, y compromiso asumido por la administración en su momento. A modo de evidencia, la auditoría interna tarda hasta 5 años para poder cubrir su universo auditable, lo que, sin ninguna duda aumenta la posibilidad de materialización de los riesgos detectados, exponiendo a la institución a eventuales daños sean estos materiales o de impacto en la rectoría que le corresponde conforme a la Ley.

De la señora Ministra, con todo respeto,

LUIS ARAYA CARRANZA

AUDITOR INTERNO

C: Archivo.

Auditoría Interna

Dirección: 400 metros este del periódico La Nación, Oficentro ASEBANACIO Llorente de Tibás
Correo electrónico auditoria@meic.go.cr teléfono 2549-1400 ext 208-272-205
Dirección electrónica: www.meic.go.cr
Apartado Postal: 10.216-1000 San José, Costa Rica