

*[Handwritten signature]*  
7-3-22

Santa Ana, 07 de marzo de 2022

MSA-PLA-SCI-03-018-2022



**Gerardo Oviedo Espinoza**  
Alcalde Municipal

Asunto: Informe del estado de la auto evaluación del sistema de control interno 2021

Estimado Señor

Para los fines pertinentes y de acuerdo con el artículo n.17 de la Ley General de Control Interno n.8292, hago entrega del informe de seguimiento a los planes de mejora por la auto evaluación 2021, dicho informe refleja el cumplimiento e incumplimiento de los procesos en la ejecución de dichos planes.

Además, este informe es trasladado a la Secretaría del Concejo Municipal para conocimiento de este órgano, como lo indica el reglamento de control interno de la institución.

Para facilidad en la lectura se indicarán únicamente los planes no iniciados, no aplicados o en proceso. Al inicio de cada gestión se nombrarán los procesos que cumplieron en su totalidad con la autoevaluación en el tiempo correspondiente

**Alcaldía y procesos directos de la Alcaldía**

Los procesos Riesgos de Desastres, Unidad Técnica de Gestión Vial, Control Interno (subproceso) culminaron con un cumplimiento del 100% con los planes de mejora establecidos para el 2021.

**Alcaldía**

| Unidad             | Nombre responsable         | Eje asociado                  | Nº | Enunciado              | Detalle del Plan de Mejora  | Fecha inicio | Fecha Final | Estado      |
|--------------------|----------------------------|-------------------------------|----|------------------------|---|--------------|-------------|-------------|
| Alcaldía Municipal | Melissa Quesada Villalobos | Procesos directos de Alcaldía | 2  | Gestión de la Ética    | Oficio recordatorio a todos los procesos en temas éticos y sobre conflictos de interés (código de ética y política prevención a la divulgación) | 30/09/2021   | 30/11/2021  | No iniciada |
| Alcaldía Municipal | Melissa Quesada Villalobos | Procesos directos de Alcaldía | 3  | Conflicto de Intereses | Oficio recordatorio a todos los procesos en temas éticos y sobre conflictos de interés (código de ética y política prevención a la divulgación) | 30/09/2021   | 30/11/2021  | No iniciada |

### Asesoría legal

| Unidad         | Nombre responsable    | Eje asociado                  | N° | Enunciado                             | Detalle del Plan de Mejora  | Fecha inicio | Fecha Final | Estado      |
|----------------|-----------------------|-------------------------------|----|---------------------------------------|---|--------------|-------------|-------------|
| Asesoría Legal | Andrea Robles Álvarez | Procesos directos de Alcaldía | 3  | Conflicto de Intereses                | Generar directriz de las acciones relacionadas para la prevención de conflictos de interés y como proceder en caso de darse | 30/09/2021   | 01/12/2021  | No iniciada |
| Asesoría Legal | Andrea Robles Álvarez | Procesos directos de Alcaldía | 4  | Medidas contra la Corrupción y Fraude | Generar directriz de las acciones relacionadas para la prevención de la corrupción y el fraude                              | 30/09/2021   | 01/12/2021  | No iniciada |

### Cooperación Técnica

| Unidad              | Nombre responsable | Eje asociado                  | N° | Enunciado          | Detalle del Plan de Mejora                                       | Fecha inicio | Fecha Final | Estado      |
|---------------------|--------------------|-------------------------------|----|--------------------|--|--------------|-------------|-------------|
| Cooperación Técnica | Noel Cuevas Vargas | Procesos directos de Alcaldía | 15 | Gestión Documental | Se iniciará en el respaldo de información en la Nube (One drive) | 20/08/2021   | 15/11/2021  | No iniciada |

### Contraloría de Servicios

| Unidad                   | Nombre responsable    | Eje asociado                  | N° | Enunciado          | Detalle del Plan de Mejora  | Fecha inicio | Fecha Final | Estado      |
|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----|--------------------|---|--------------|-------------|-------------|
| Contraloría de Servicios | Seidy Bermúdez Chacón | Procesos directos de Alcaldía | 15 | Gestión Documental | Localización de material de años anteriores de la C.S. en la bodega, con el fin de clasificar los documentos y enviarlos al Archivo Central | 30/09/2021   | 15/12/2021  | No iniciada |

### Planificación Institucional

| Unidad                      | Nombre responsable | Eje asociado                  | Nº Enunciado | Detalle del Plan de Mejora             | Fecha inicio | Fecha Final | Estado      |
|-----------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------|--|--------------|-------------|-------------|
| Planificación Institucional | Elen Araya Navarro | Procesos directos de Alcaldía | 14           | Cumplimiento de la Normativa Aplicable | 30/04/2022   | 30/07/2022  | No iniciada |
| Planificación Institucional | Elen Araya Navarro | Procesos directos de Alcaldía | 17           | Seguimiento de Acciones                | 30/01/2022   | 30/07/2022  | No iniciada |

Cabe mencionar que el proceso de Planificación Institucional tiene sus planes para terminar en julio del 2022, por lo tanto, se encuentra con tiempo para ejecutar

### Gestión Administrativa y Procesos a cargo

Los procesos Gestión administrativa, Proveeduría, Recursos Humanos, archivo general, culminaron con un cumplimiento del 100% con los planes de acción establecidos para el 2021.

### Servicios Generales

| Unidad              | Nombre responsable | Eje asociado           | Nº Enunciado | Detalle del Plan de Mejora | Fecha inicio | Fecha Final | Estado      |
|---------------------|--------------------|------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Servicios Generales | Dennis Sáenz Sandi | Gestión Administrativa | 2            | Gestión de la Ética        | 30/09/2021   | 30/11/2021  | No iniciada |
| Servicios Generales | Dennis Sáenz Sandi | Gestión Administrativa | 3            | Conflicto de Intereses     | 30/09/2021   | 30/11/2021  | No iniciada |

### Comunicación y Divulgación

| Unidad                     | Nombre responsable    | Eje asociado           | Nº | Enunciado                             | Detalle del Plan de Mejora  | Fecha inicio | Fecha Final | Estado      |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|----|---------------------------------------|---|--------------|-------------|-------------|
| Comunicación y Divulgación | Kattia Castro Badilla | Gestión Administrativa | 2  | Gestión de la Ética                   | Correo de recordatorio al funcionario del proceso en temas éticos | 30/10/2021   | 28/02/2022  | No iniciada |
| Comunicación y Divulgación | Kattia Castro Badilla | Gestión Administrativa | 3  | Conflicto de Intereses                | Correo de recordatorio al funcionario del proceso en temas éticos | 30/10/2021   | 28/02/2022  | No iniciada |
| Comunicación y Divulgación | Kattia Castro Badilla | Gestión Administrativa | 4  | Medidas contra la Corrupción y Fraude | Correo de recordatorio al funcionario del proceso en temas éticos | 30/10/2021   | 28/02/2022  | No iniciada |

### Tecnologías de información y comunicación

| Unidad                                    | Nombre responsable      | Eje asociado           | Nº | Enunciado               | Detalle del Plan de Mejora   | Fecha inicio | Fecha Final |
|---|-------------------------|------------------------|----|-------------------------|--|--------------|-------------|
| Tecnologías de Información y Comunicación | Alexander Rojas Morales | Gestión Administrativa | 17 | Seguimiento de Acciones | Documentar lo realizado para mejorar el control interno de la unidad | 01/03/2022   | 30/06/2022  |

### Gestión de Desarrollo Humano y Procesos a cargo

Los procesos Gestión de Desarrollo Humano, Vulnerabilidad Social y promoción de género culminaron con un cumplimiento del 100% con las estrategias establecidas para el 2021.

### Desarrollo Económico Local

| Unidad                     | Nombre responsable       | Eje asociado                 | Nº | Enunciado                             | Detalle del Plan de Mejora   | Fecha inicio | Fecha Final | Estado      |
|----------------------------|--------------------------|------------------------------|----|---------------------------------------|--|--------------|-------------|-------------|
| Desarrollo Económico Local | Catalina Roldán Azofeifa | Gestión de Desarrollo Humano | 3  | Conflicto de Intereses                | Generar oficio o correo con las indicaciones del proceder  | 16/08/2021   | 30/08/2021  | No iniciada |
| Desarrollo Económico Local | Catalina Roldán Azofeifa | Gestión de Desarrollo Humano | 4  | Medidas contra la Corrupción y Fraude | Generar oficio o correo con las indicaciones del proceder  | 16/08/2021   | 30/08/2021  | No iniciada |
| Desarrollo Económico Local | Catalina Roldán Azofeifa | Gestión de Desarrollo Humano | 8  | Valoración de Riesgos Actualizada     | Realizar reunión previa al informe trimestral del avance del PAO para incluir la valoración de riesgos | 20/09/2021   | 15/10/2021  | No iniciada |

### Promoción social

| Unidad           | Nombre responsable    | Eje asociado                 | N° | Enunciado  | Detalle del Plan de Mejora   | Fecha inicio | Fecha Final | Estado      |
|------------------|-----------------------|------------------------------|----|--|--|--------------|-------------|-------------|
| Promoción Social | Gabriel Picado Pomart | Gestión de Desarrollo Humano | 2  | Gestión de la Ética                              | Generar un oficio dirigido a la encargada de la Sala Infantil recordando el apego al código de ética | 30/09/2021   | 15/11/2021  | No iniciada |
| Promoción Social | Gabriel Picado Pomart | Gestión de Desarrollo Humano | 10 | Gestión de los Materiales, Suministros e Insumos | Chequear el manejo de materiales en la sala infantil, para promover la generación de un inventario   | 30/09/2021   | 15/12/2021  | No iniciada |

### Seguridad Alimenticia y Nutricional

| Unidad                              | Nombre responsable | Eje asociado                 | N° | Enunciado                              | Detalle del Plan de Mejora   | Fecha inicio | Fecha Final | Estado      |
|-------------------------------------|--------------------|------------------------------|----|--|--|--------------|-------------|-------------|
| Seguridad Alimentaria y Nutricional | Raquel Hernández   | Gestión de Desarrollo Humano | 3  | Conflicto de Intereses                 | Creación de protocolo por parte de la gestión de DH                  | 15/11/2021   | 01/03/2022  | No iniciada |
| Seguridad Alimentaria y Nutricional | Raquel Hernández   | Gestión de Desarrollo Humano | 14 | Cumplimiento de la Normativa Aplicable | Se estableció como meta para el PAO 2022 creación de política de SAN | 01/07/2022   | 01/12/2022  | No iniciada |

### Cultura

| Unidad  | Nombre responsable | Eje asociado                 | N° | Enunciado                              | Detalle del Plan de Mejora  | Fecha inicio | Fecha Final | Estado      |
|---------|--------------------|------------------------------|----|--|---|--------------|-------------|-------------|
| Cultura | David Durán Porras | Gestión de Desarrollo Humano | 3  | Conflicto de Intereses                 | Comunicado a la jefatura del proceder en caso de que existiera un conflicto de interés en el proceso de contratación administrativa o vales de caja chica | 30/08/2021   | 30/11/2021  | No iniciada |
| Cultura | David Durán Porras | Gestión de Desarrollo Humano | 14 | Cumplimiento de la Normativa Aplicable | Generar propuesta borrador de política cantonal de cultura, para el 2021 se entregaría al grupo coordinador   | 09/08/2021   | 15/12/2021  | En proceso  |

|         |                    |                              |    |                    |   |            |            |            |
|---------|--------------------|------------------------------|----|--------------------|---|------------|------------|------------|
| Cultura | David Durán Porras | Gestión de Desarrollo Humano | 15 | Gestión Documental | Respaldo Periódicos en One Drive de la información y de ser posible respaldar en disco duro externo | 15/11/2021 | 15/02/2022 | En proceso |
|---------|--------------------|------------------------------|----|--------------------|---|------------|------------|------------|

### Gestión Financiera y Tributaria y Procesos a cargo

Los procesos Tesorería, Plataforma y gestión financiera y tributaria culminaron con un cumplimiento del 100% con los planes establecidos para el 2021.

### Valoraciones

| Unidad       | Nombre responsable         | Eje asociado                    | Nº | Enunciado               | Detalle del Plan de Mejora   | Fecha inicio | Fecha Final | Estado      |
|--------------|----------------------------|---------------------------------|----|-------------------------|--|--------------|-------------|-------------|
| Valoraciones | Guillermo Hernández Picado | Gestión Financiera y Tributaria | 6  | Asignación de Funciones | Oficio a los funcionarios del proceso indicando la responsabilidad de mantener actualizadas las actividades diarias, documentadas y en caso de ser necesario divulgarlas a la jefatura | 30/09/2021   | 30/11/2021  | No iniciada |

### Presupuesto

| Unidad      | Nombre responsable     | Eje asociado                    | Nº | Enunciado                              | Detalle del Plan de Mejora   | Fecha inicio | Fecha Final | Estado |
|-------------|------------------------|---------------------------------|----|--|--|--------------|-------------|--------|
| Presupuesto | Rebeca Vásquez Herrera | Gestión Financiera y Tributaria | 14 | Cumplimiento de la Normativa Aplicable | Creación y actualización de procedimientos que vayan acorde a la Normativa aplicable | 30/10/2021   | 30/06/2022  |        |

### Patentes

| Unidad   | Nombre responsable | Eje asociado                    | N° | Enunciado                             | Detalle del Plan de Mejora  | Fecha inicio | Fecha Final | Estado      |
|----------|--------------------|---------------------------------|----|---------------------------------------|---|--------------|-------------|-------------|
| Patentes | Dinorah Arley Mata | Gestión Financiera y Tributaria | 2  | Gestión de la Ética                   | Generar mecanismo de control para la discusión de temas relacionados con la ética, conflictos de interés y prevención a la corrupción hacia los funcionarios del proceso de patentes (libro de actas) | 15/09/2021   | 15/12/2021  | No iniciada |
| Patentes | Dinorah Arley Mata | Gestión Financiera y Tributaria | 3  | Conflicto de Intereses                | Generar mecanismo de control para la discusión de temas relacionados con la ética, conflictos de interés y prevención a la corrupción hacia los funcionarios del proceso de patentes (libro de actas) | 15/09/2021   | 15/12/2021  | No iniciada |
| Patentes | Dinorah Arley Mata | Gestión Financiera y Tributaria | 4  | Medidas contra la Corrupción y Fraude | Generar mecanismo de control para la discusión de temas relacionados con la ética, conflictos de interés y prevención a la corrupción hacia los funcionarios del proceso de patentes (libro de actas) | 15/09/2021   | 15/12/2021  | No iniciada |

### Cobros

| Unidad | Nombre responsable       | Eje asociado                    | N° | Enunciado          | Detalle del Plan de Mejora  | Fecha inicio | Fecha Final | Estado      |
|--------|--------------------------|---------------------------------|----|--------------------|---|--------------|-------------|-------------|
| Cobros | Patricia Carmona Zeledón | Gestión Financiera y Tributaria | 15 | Gestión Documental | Generación de lista de remisión para enviar documentación a archivo central | 30/09/2021   | 15/12/2021  | No iniciada |

### Gestión de Inversiones Obras y Procesos a cargo

El proceso de Gestión de inversiones y obras culminaron con un cumplimiento del 100% las estrategias establecidas para el 2021.

### Ejecución de proyectos

| Unidad                 | Nombre responsable     | Eje asociado                   | Nº | Enunciado              | Detalle del Plan de Mejora   | Fecha inicio | Fecha Final | Estado      |
|------------------------|------------------------|--------------------------------|----|------------------------|--|--------------|-------------|-------------|
| Ejecución de Proyectos | Eduardo Fallas Alpízar | Gestión de Inversiones y Obras | 2  | Gestión de la Ética    | Comunicar a la Directora la necesidad de retomar el tema de ética y conflicto de interés en la Gestión | 15/09/2021   | 15/12/2021  | No iniciada |
| Ejecución de Proyectos | Eduardo Fallas Alpízar | Gestión de Inversiones y Obras | 3  | Conflicto de Intereses | Comunicar a la Directora la necesidad de retomar el tema de ética y conflicto de interés en la Gestión | 15/09/2021   | 15/12/2021  | No iniciada |

### Mantenimiento de Caminos y Calles

| Unidad                            | Nombre responsable     | Eje asociado                   | Nº | Enunciado          | Detalle del Plan de Mejora  | Fecha inicio | Fecha Final | Estado     |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------------------|----|--------------------|---|--------------|-------------|------------|
| Mantenimiento de Caminos y Calles | Marcela Mata Colombari | Gestión de Inversiones y Obras | 15 | Gestión Documental | Trasladar información que se tiene en dispositivo personal al OneDrive para realizar respaldo | 19/08/2021   | 30/10/2021  | En proceso |

### Gestión de Ordenamiento Territorial y Procesos a cargo

Los procesos de Planificación Urbana, Gestión de Ordenamiento Territorial, Contraloría Ambiental, Geomática culminaron con un cumplimiento del 100% las estrategias establecidas para el 2021.

### Gestión de Servicios Públicos Ambientales y Procesos a cargo

La dirección de Gestión ambiental, Gestión de servicios públicos ambientales, Saneamiento ambiental básico, Seguridad y Vigilancia comunal culminó con un cumplimiento del 100% las estrategias establecidas para el 2021.

### Cementerios

| Unidad      | Nombre responsable       | Eje asociado                                | Nº | Enunciado               | Detalle del Plan de Mejora    | Fecha inicio | Fecha Final | Estado     |
|-------------|--------------------------|---|----|-------------------------|-------------------------------|--------------|-------------|------------|
| Cementerios | Juan José Rodríguez Mena | Gestión de Servicios Públicos y Ambientales | 6  | Asignación de Funciones | Procedimiento de Inhumaciones | 24/08/2021   | 15/12/2021  | En proceso |



### Secretaría del Concejo

| Unidad                           | Nombre responsable            | Eje asociado      | Nº | Enunciado                              | Detalle del Plan de Mejora   | Fecha inicio | Fecha Final | Estado      |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------|----|--|--|--------------|-------------|-------------|
| Secretaría del Concejo Municipal | Roberto Josué Meléndez Brenes | Concejo Municipal | 14 | Cumplimiento de la Normativa Aplicable | Trabajo en conjunto con estudiante de derecho en el marco del TCU, para revisar la normativa. Programar capacitaciones para el personal de la secretaría | 30/09/2021   | 15/12/2021  | No iniciada |

### Conclusiones y Recomendaciones

En el 2021 existen gran cantidad de planes de mejora sin ejecutar por parte de los titulares, las gestiones con mayor cumplimiento son Gestión de ordenamiento territorial y Gestión de servicios públicos ambientales quedando en esta ultima un plan de mejora en cementerios.

Por lo contrario 15 procesos del resto de gestiones incumplieron con al menos 2 o más planes sin concluir.

**Cabe mencionar que el proceso de contabilidad no se presentó al taller para generar la autoevaluación 2021, se le envió tutorial y correo explicativo para que lo realizara, aun así, no ejecuto nada sobre la misma.**

Basado en todo lo anterior por parte de la Alcaldía es recomendable que se inste a los directores y a los procesos directos de la alcaldía a comprometerse con las responsabilidades del fortalecimiento del control interno institucional y lograr hacer conciencia en todos los titulares subordinados para que incremente el cumplimiento de planes de mejora y estrategias, recordando la importancia de las acciones de mejora para el sistema de control interno, además se debe hacer conciencia de que los procesos de control interno son responsabilidades inherentes a cada puesto.

Sin más por el momento, me suscribo

Atentamente



**Lic. Mauricio Castro Solis**  
**Coordinador de Control Interno**

