

Santa Ana, 16 de marzo de 2020

MSA-PLA-SCI-04-018-2020

Lic. Gerardo Oviedo Espinoza
Alcalde Municipal

Asunto: Informe de Seguimiento a los Planes de Acción del 2019 de la Valoración de Riesgos de la Implementación de las NICSP

Estimado Señor:

En cumplimiento de lo establecido en el siguiente artículo de la **Ley General de Control Interno n.º 8292**, a saber.

Artículo N.17 Seguimiento del sistema de control interno.

“Entiéndase por seguimiento del sistema de control interno las actividades que se realizan para valorar la calidad del funcionamiento del sistema de control interno, a lo largo del tiempo; asimismo, para asegurar que los hallazgos de la auditoria y los resultados de otras revisiones se atiendan con prontitud.....”

Debido a lo anterior se realiza un análisis de los resultados según la información incluida por la funcionaria Mayra Marín asistente de la Gestión Financiera y Tributaria el sistema de Control AGT, en cuanto a los planes de acción de los eventos asociados a la implementación de las NICSP.

Para prevenir o mitigar los posibles eventos o riesgos materializados que se identificaron en el 2019 en la implementación de las NICSP, por parte de los encargados del proceso se generaron 6 planes de acción que se citan a continuación:

- Capacitación
- Capacitación al personal de Contabilidad en el registro de las transacciones económicas de la Municipalidad
- Charlas de Sensibilización

- Se procurará cumplir con todos los planes de acción establecidos en todos los riesgos anteriores en las fechas indicadas.
- Solicitar presupuesto para tener un sistema financiero - contable integrado en la Municipalidad de Santa Ana.
- Solicitud de presupuesto para el cumplimiento de objetivos.

En cumplimiento de los planes y de acuerdo con la información suministrada, se llevaron a cabo una serie de acciones, donde al día de la elaboración de este informe indican un cumplimiento del 100% de las tareas planteadas, además aportaron medios de verificación, como la solicitud de presupuesto en el PAO 2020, hojas de asistencia a capacitaciones, contratación de un consultor, entre otras.

Para mayor detalle se anexa un cuadro con toda la información correspondiente a lo mencionado.

Sin más por el momento, me suscribo

Atentamente

Licda. Iria Chinchilla Rodríguez

Coordinador de Control Interno

Anexos

Plan de acción	Unidad organizacional	Acción	Nombre	Medida de éxito	Medio de verificación	Responsable	Porcentaje de avance	Fecha de conclusión	Estado	Cumplimiento
Plan de acción: valoración de Riesgos NICSP 2019										
valoración de Riesgos NICSP 2019	Gestión Financiera y Tributaria	Capacitación	Capacitación	Solicitar la contratación del consultor: Se impartió por medio del consultor Ronald Azofeifa realizar la convocatoria fecha de capacitación: 15 enero 2020	Adjunta OC 39912 de la contratación	Mayra Marín	100,00	08/01/2020 12:00:00 a.m.	Concluida	Completado
valoración de Riesgos NICSP 2019	Gestión Financiera y Tributaria	Capacitación al personal de Contabilidad	Capacitación al personal de registro de las transacciones económicas de la Municipalidad	Se define la fecha para el 15 de enero 2020 en el aula 3 del EMAI, se convoca vía correo electrónico, hoja asistencia	Adjunta correo de convocatoria, lista de asistencia e informe de estructura	Mayra Marín	100,00	12/03/2020 12:00:00 a.m.	Aprobada	Completado
valoración de Riesgos NICSP 2019	Gestión Financiera y Tributaria	Charlas de Sensibilización	Charlas de Sensibilización	Se solicita en PAO 2020 presupuesto para capacitar a todo el personal que debe involucrarse	Adjunta correo sobre garantía del contratista y PAO de contabilidad 2020	Mayra Marín	100,00	20/12/2019 12:00:00 a.m.	Concluida	Completado
valoración de Riesgos NICSP 2019	Gestión Financiera y Tributaria	Cumplimiento de planes de acción	Se procurara cumplir con todos los planes de acción establecidos en todos los riesgos anteriores en las fechas indicadas	Al 12 de marzo fecha en que se realiza este seguimiento cumple al 100% con cada una de las tareas del plan de acción para la prevención de los riesgos asociados a la implementación de las NICSP		Mayra Marín	100,00	12/03/2020 12:00:00 a.m.	Aprobada	Completado
valoración de Riesgos NICSP 2019	Gestión Financiera y Tributaria	Sistema financiero-contable integrado en la Municipalidad de Santa Ana	Solicitar presupuesto para tener un sistema financiero - contable integrado en la Municipalidad de Santa Ana	Se solicitó en PAO 2020 lo siguiente:3.500.000Ajustar el Sistema Contable para que cumpla con todos los requerimientos de información de Contabilidad Nacional y la Contraloría en NICSP.	Adjunta PAO de contabilidad 2020	Mayra Marín	100,00	10/09/2019 12:00:00 a.m.	Aprobada	Completado
valoración de Riesgos NICSP 2019	Gestión Financiera y Tributaria	Cumplimiento de objetivos	Solicitud de presupuesto para el cumplimiento de objetivos	se solicita en el PAO 2020	Adjunta PAO de contabilidad 2020	Mayra Marín	100,00	12/09/2019 12:00:00 a.m.	Aprobada	Completado