

MSA-AUI-03-090-2022
Santa Ana, 28 de noviembre de 2022

Señoras (es)
Concejo Municipal
Santa Ana

Asunto: Plan Anual Operativo 2023.

Estimables señoras (es):

De acuerdo con el artículo 22 de la Ley General de Control Interno, se envía al Concejo Municipal el Plan Anual Operativo de la Auditoría Interna para el año 2023, se adjunta "captura de pantalla" obtenida de la página web de la Contraloría General de la República, sitio al cual se sube el referido Plan Anual.

Lista de Proyectos de Plan del 2023 Regresar a lista de planes

<u>Link</u>	<u>Nombre</u>	<u>Objetivo</u>	<u>Inicio Programado</u>	<u>Fin Programado</u>	<u>Estado</u>	<u>Código proyecto</u>
	Estudio a permisos de construcción	Verificar el cumplimiento normativo aplicable a este proceso, revisar otorgamientos de	01-01-2023	24-02-2023	Pendiente	1

		permisos, inspecciones, comprobar lo aprobado contra lo solicitado, revisar obras menores. Revisar el trámite de las comunicaciones del CFIA sobre construcciones ilegales.				
	Evaluación al proceso de Patentes, licencias comerciales y de licores.	Verificar en expedientes el cumplimiento del marco legal, revisar el proceso de inspecciones, controles, bitácoras. Analizar otorgamientos de la Comisión administrativa de patentes.	01-01-2023	24-02-2023	Pendiente	2
	Denuncia interpuesta ante la Auditoría por un ciudadano,	Verificar y analizar la	01-01-2023	17-03-2023	Pendiente	3

	funcionario o enviada por el Concejo Municipal, la Contraloría General o Procuraduría General.	procedencia de investigar lo denunciado, analizar los elementos de prueba aportados, decidir si se realiza la investigación y se realiza el producto respectivo o bien se archiva la denuncia.				
	Capacitación al personal de la auditoría interna	Actualizar y mejorar conocimientos de los funcionarios de la Auditoría interna, con el propósito de realizar una mejor labor de fiscalización y asesoría de la Hacienda Pública.	06-02-2023	10-02-2023	Pendiente	4

	<p>Revisión de cumplimiento de plazos e indicadores de gestión en los diferentes procesos de la Municipalidad.</p>	<p>Verificar el cumplimiento de plazos establecidos en los procesos municipales principalmente los enfocados al cliente externo y usuarios de los servicios municipales. Analizar el manejo y control de indicadores de gestión por parte de la administración municipal.</p>	<p>01-01-2023</p>	<p>17-02-2023</p>	<p>Pendiente</p>	<p>5</p>
	<p>Revisión general de cumplimiento de NICSP en la Municipalidad de Santa Ana.</p>	<p>Revisar la aplicación de herramientas de control establecidas por la Contabilidad Nacional, tales como matriz de autoevaluación y otros. Verificar</p>	<p>20-02-2023</p>	<p>28-04-2023</p>	<p>Pendiente</p>	<p>6</p>

		cumplimiento de disposiciones y recomendaciones de informes de la CN de la Auditoría internas, auditorías externas y de la CGR.				
	Informe de cumplimiento del Plan Anual 2022	Informar al Concejo Municipal sobre la ejecución del Plan Anual 2022	01-01-2023	20-01-2023	Pendiente	7
	Capacitación al personal de auditoría	Actualizar y mejorar conocimientos de los funcionarios (as) de auditoría interna, con el propósito de mejorar la calidad de las auditorías, análisis y comprobaciones.	27-02-2023	31-03-2023	Pendiente	8

	Evaluación a la UTGV	<p>Revisar el cumplimiento de la normativa aplicable, verificar el tema presupuestario, uso de estos recursos para su fin, analizar la actuación de la Junta Vial Cantonal. Verificar la planificación del proceso, el cumplimiento del PAO y la supervisión sobre esta unidad.</p>	06-03-2023	12-05-2023	Pendiente	9
	Denuncia interpuesta ante la Auditoría por un ciudadano, funcionario o enviada por el Concejo Municipal, la Contraloría General o Procuraduría General.	<p>Verificar y analizar la procedencia de investigar lo denunciado, analizar los elementos de prueba aportados, decidir si se realiza la</p>	03-04-2023	30-06-2023	Pendiente	10

		investigación y se realiza el producto respectivo o bien se archiva la denuncia.				
	Auditoría de dos Normas de Contabilidad del Sector Público, escogerlas al momento de la evaluación de acuerdo con el porcentaje de implementación las NICSP en general.	Verificar cálculos, asientos, revelación en estados financieros. analizar supervisión y control sobre el registro y revelación.	08-05-2023	18-08-2023	Pendiente	11
	Auditoría de préstamos por pagar	Revisión de documentos fuente que originan la operación, revisión de registro y control de intereses y saldos. supervisión y control sobre	15-05-2023	21-07-2023	Pendiente	12

		estas cuentas. Verificar si cálculos, registros y revelaciones se ajustan a NICSP.				
	Seguimiento de recomendaciones de informes de auditoría	Verificar el cumplimiento de recomendaciones de estudios de auditoría interna, así como informes de auditorías externas y de CGR	26-06-2023	28-07-2023	Pendiente	13
	Autoevaluación de calidad de la auditoría interna	Realizar la autoevaluación de calidad de acuerdo con los Lineamientos de la CGR.	17-07-2023	25-08-2023	Pendiente	14
	Legalización, apertura y cierre de actas, libros, bitácoras, etc. relacionados con la Municipalidad de Santa Ana.	Realizar la competencia establecida en la Ley General de Control Interno y	01-01-2023	31-12-2023	Pendiente	15

		demás normas y Lineamientos.				
	Realizar inspecciones de construcciones y patentes en el cantón.	El propósito es verificar que se cumplen los requisitos correspondientes, establecidos en el marco normativo aplicable.	01-01-2023	31-12-2023	Pendiente	16
	Capacitación al personal de auditoría interna.	Mejorar el conocimiento y actualizar los conceptos del personal con el propósito de generar mayor valor agregado a la institución.	25-08-2023	08-09-2023	Pendiente	17
	Denuncia interpuesta ante la Auditoría por un ciudadano, funcionario o enviada por el Concejo Municipal, la Contraloría General o Procuraduría General.	Verificar y analizar la procedencia de investigar lo denunciado, analizar los elementos de	11-09-2023	24-11-2023	Pendiente	18

		prueba aportados, decidir si se realiza la investigación y se realiza el producto respectivo o bien se archiva la denuncia.				
	Evaluación de Tesorería.	Verificación de cumplimiento normativo. Revisión del control interno y Evaluación de riesgos. Análisis de adelantos y liquidación de cajas chicas, arqueos, manejo de cheques.	25-09-2023	17-11-2023	Pendiente	19
	Actualización y formalización del archivo permanente de auditoría interna.	En cumplimiento de las oportunidades de mejora de la auditoría interna, se formaliza el	09-10-2023	15-12-2023	Pendiente	20

		archivo permanente de la auditoría interna.				
	Evaluación a la Proveduría Municipal.	Verificación de correcta aplicación de la Ley de Contratación Pública, verificar correctas compras públicas, carteles, ofertas, concursos, revisar uso de Sicop.	25-09-2023	29-11-2024	Pendiente	21
	Plan Anual de trabajo 2024	Comunicar al Concejo Municipal sobre los proyectos, evaluaciones y demás actividades a realizar el próximo año 2024.	06-11-2023	17-11-2023	Pendiente	22
	Evaluación a recursos humanos.	Revisión de pagos de salarios, anualidades,	06-11-2023	15-12-2023	Pendiente	23

		pluses, etc., revisión de contratación de personal, revisión de vacaciones.				
	Denuncia interpuesta ante la Auditoría por un ciudadano, funcionario o enviada por el Concejo Municipal, la Contraloría General o Procuraduría General.	Verificar y analizar la procedencia de denunciado, analizar los elementos de prueba aportados, decidir si se realiza la investigación y se realiza el producto respectivo o bien se archiva la denuncia.	06-11-2023	15-12-2023	Pendiente	24

Sin más,

Lic. Mario Chan Jiménez
 Auditor Interno.

C.c./: Archivo Digital