

MUNICIPALIDAD DE SANTA ANA

AUDITORÍA INTERNA

**INFORME DE LABORES
AÑO 2022**

ENERO, 2023

MSA-AUI-ICI-04-001-2023
13 de enero de 2023

Señores (as)
Concejo Municipal

Asunto: Informe de labores año 2022

Estimables señores (as):

En cumplimiento del artículo 22 inciso f) de la Ley General de Control Interno, a continuación se presenta el informe de labores de la Auditoría Interna, correspondiente al año 2022.

1. Informes de Control Interno, Asesorías, Advertencias e informes confidenciales

I TRIMESTRE

- | | |
|---|---------------------|
| 1. Informe de Labores correspondiente al año 2021. | (ICI-03-002-2022) |
| 2. Informe sobre arqueo de garantías | (ICI-03-001-2022) |
| 3. Informe contrataciones Conansa | (ICI-03-003-2022) |
| 4. Advertencia sobre funciones Segunda Vicealdea | MSA-AUI-03-009-2022 |
| 5. Advertencia nombramiento encardo control interno | MSA-AUI-03-016-2022 |
| 6. Caso Flor de María Umaña- Informe a Concejo | MSA-AUI-03-019-2022 |
| 7. Informe de auditoría a Patentes | ICI-03-004-2022 |

II TRIMESTRE

- | | |
|--|---------------------|
| 8. Advertencia violación sellos-demolición constr. ilegales | MSA-AUI-03-024-2022 |
| 9. Informe de Seguimiento de Informe sobre Permisos | ICI-03-005-2022 |
| 10. Informe Seguimiento Mecanismos prevención corrupción | ICI-03-006-2022 |
| 11. Documento confidencial (Procuraduría General República) | |
| 12. Documento confidencial (Organismo de Investigaciones Judiciales) | |
| 13. Advertencia s/ reglamento municipal obras menores | MSA-AUI-03-025-2022 |
| 14. Advertencia sobre control interno en construcciones | MSA-AUI-03-026-2022 |
| 15. Documento confidencial (Organismo de Investigaciones Judiciales) | |
| 16. Advertencia sobre aportes municipales | MSA-AUI-03-036-2022 |
| 17. Documento confidencial (Organismo de Investigaciones Judiciales) | |

18. Documento confidencial (Contraloría General República)
19. Respuesta denuncias contra Carolina Estrada CCDR MSA-AUI-03-038-2022
20. Respuesta PGR caso Acumuni-traslado fondos cesantía MSA-AUI-03-040-2022

III TRIMESTRE

21. Autoevaluación de la calidad Auditoria Interna 2021 ICI-03-007-2022
22. Documento confidencial
23. Informe Gestión Riesgo de Desastres ICI-03-008-2022
24. Estudio de las direcciones municipales ICI-03-009-2022
25. Documento confidencial (Contraloría General República)
26. Documento confidencial
27. Estudio sobre plazos e indicadores de gestión ICI-03-010-2022
28. Resp. denuncia sobre Juan Soto por arbitraje futbol. MSA-AUI-03-047-2022
29. Advertencia al CCDR MSA-AUI-03-071-2022
30. Documento confidencial
31. Advertencia a Isidro Céspedes MSA-AUI-03-073-2022
32. Documento confidencial (Organismo de Investigaciones Judiciales)

IV TRIMESTRE

33. Estudio Seguimiento de Recomendaciones del 2022 ICI-03-011-2022
34. Estudio de Cumplimiento Comité Cantonal Deport.Recr. ICI-03-012-2022
35. Estudio de Tesorería, Plataforma y Contabilidad ICI-03-013-2022
36. Respuesta denunciante caso Vacaciones CCDR MSA-AUI-03-081-2022

Faltaron de realizar los siguientes proyectos en 2022:

- ✓ Evaluación presupuestaria (informe se entregará en enero de 2023)
- ✓ Auditoría bienes inmuebles, catastro y valoraciones (informe se entregará en enero de 2023)
- ✓ Estudio a cooperación técnica (se traslada para realizarla en el futuro)
- ✓ Estudio integral a proveeduría no se realizó, sin embargo, se realizó una evaluación a solicitud del Concejo Municipal de contrataciones a la empresa CONANSA. Para este año 2023 se incluyó una auditoría a la Proveeduría Municipal.

Esto se debió por los siguientes motivos:

- Durante el año 2022 el Concejo solicitó dos estudios no incluidos en el Plan anual 2022 lo cual afectó el cumplimiento de lo planificado originalmente (los dos estudios fueron: Contrataciones a empresa Conansa y estudio de plazos en procesos municipales e indicadores de gestión)

- En el año 2022 se recibieron 18 denuncias en total, cifra que supera las esperadas en el PAO 2022, estas denuncias recibidas requieren una planificación y valoración, desarrollo e investigación y redacción y envío de oficios e informes finales, si las denuncias que se reciben en un año determinado son muy superiores a las proyectadas originalmente, se afecta el cumplimiento del Plan Anual original porque al atender las denuncias que ingresan y que tienen prioridad en la atención, se dejan de hacer auditorías financieras u operativas proyectadas en ese año.
- Hubo varias incapacidades por enfermedad de funcionarios de auditoría que afectó el trabajo planificado para el año.

2. Legalización de libros y actas municipales.

Se legalizaron y sellaron:

- Libro de actas de Policía Municipal 46 libros de actas físicas.
- Libro Cementerios 1400 folios actas.
- Cinco libros de actas de "ensueños de oro" 1.100 folios.

Actas Concejo Municipal (actas digitales)

Se legalizaron y autorizaron un total de 50 actas ordinarias de la número 86 a la 136, así como 22 actas extraordinarias que van de la número 41 a la 63.

Actas Comité Cantonal de Deportes (actas digitales)

Se legalizaron 42 actas ordinarias de la número 27 a la 69. Además, se legalizaron 21 actas extraordinarias, de la número 04 a la 25.

Libros contables apertura y cierre

Se legalizaron 36 libros contables, libros de diario, mayor general y balanza de comprobación.

3. Inspecciones en el Cantón

Durante el año se realizaron 12 inspecciones dentro de los diferentes distritos del cantón: Santa Ana, Pozos, Rio Oro, Piedades, Brasil, Salitral, con el fin de verificar que se los negocios cumplan con las patentes comerciales y de licores, además se revisaron construcciones verificando que cumplan con los permisos de construcción.

Patentes

Se revisaron 38 negocios, se verificaron patentes y requisitos, entre ellos la Clínica en Ortodoncia en ECOPlaza, Academia de Baile "Petit atelier", Centro de Enseñanza de niños Teknikids. Clínica de estética Better U, venta de ventanas Kommerlink, Clínica estética antiedad, Oficina HID Group.

También se inspeccionaron los siguientes

- Patente N° 8233 a nombre de HERBIOROSY DE COSTA RICA S.A. denominado PRIME REALTY & DEVELOPERS de OFICINA ADMINISTRATIVA.
- Patente N° 8214 a nombre de SAGE WELLNESS S.R.L denominado SAGE MIND BODY & SPIRIT de SERVICIOS DE CONSULTA AMBULATORIA EN NUTRICIÓN.
- Patente N° 8092 a nombre de DESIGNS BY CF SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA denominado CF DESIGN STUDIO de VENTA AL POR MENOR DE APARATOS ELÉCTRICOS DE USO DOMÉSTICOS, EQUIPO DE ILUMINACIÓN Y OTROS ENSERES DOMÉSTICOS, SIN GAS LP.
- Patente N° 8147 a nombre de CLÍNICA CRESPO SÁENZ SOCIEDAD ANÓNIMA denominado DRA. CRESPO AESTHETICS de SERVICIO DE CONSULTA AMBULATORIA EN MEDICINA GENERAL O ESPECIALIZADA.
- Patente N° 8352 a nombre de REAL MARKETING & CONSULTING LIMITADA denominado REAL MARKETING de PRODUCCIÓN AUDIOVISUAL.
- Patente N° 8398 a nombre de ROBERTO ANDRÉS CAMPOS PORRAS denominado ANIMAL MARKET de CLINICA VETERINARIA.

Se detallan imágenes de algunos de comercios:

Esta verdulería o bodega, morosa al momento de la visita, del restaurante Tila 10 metros norte 10 metros oeste.



Licencia comercial L 7457 a nombre de MARTA EUGENIA MORA CORDERO, morosidad al día de la inspección.



Restaurante Tila.



Restaurante tiene licencia comercial N° 7729 a nombre de RUDERMAN RODRÍGUEZ ZAMORA, morosa al día de la inspección.

Esta cafetería que se encuentra en el Hospital Metropolitano



Cuenta con licencia comercial n° 7079 de SODA denominada CIOCCOLATO CAFETERÍA a nombre de TORRE MÉDICA HOSPITAL METROPOLITANO SOCIEDAD ANÓNIMA, y se encuentra al día

Construcciones

Se visitaron 32 construcciones en total y se encontraron 9 sin permiso, toda la información se pasó oportunamente a ordenamiento territorial, estas son algunas de las obras visitadas durante el 2022:

Valle del Sol, se construye una vivienda



FINCA: 187773

DERECHO: 002, PREDIO: 114139000

Ordenamiento territorial confirmó que contaba con permiso de construcción 135-2021.

Valle Soleado, apartamentos



FINCA: 412193

DERECHO: 000

PREDIO: 108147000

Ordenamiento territorial confirmó que contaba con permiso de construcción 283-2020 .

Condominio Sitio Real Filial 12, este permiso indica muro de retención, pero en el sitio se instalo un contenedor y lo estar remodelando



FINCA: 023261

DERECHO: 012

PREDIO: 107084012

OBRA CUENTA CON PERMISO DE CONSTRUCCION 070-2022 PARA MURO DE GAVIONES

ADEMÀS LA COLINDANCIA OESTE, QUE SERIA DONDE SE UBICA EL CONTENEDOR TAMBIEN CUENTA CON PERMISO DE CONSTRUCCION QUE SERIA EL NÙMERO 117-2020



Calle 02, avenida 29, construcción de una vivienda.
FINCA:622432

DERECHO:004



OBRA SE TRASLADA AL DEPARTAMENTO LEGAL PARA SU DEBIDO PROCESO YA QUE NO CUENTA CON PERMISO DE CONSTRUCCIÓN.

Calle los Delgado, esta construcción queda a mano derecha de Oeste a Este, es una finca bastante grande, y queda frente a la casa donde hay unas estatuillas de jugadores colores de España. La finca podría ser la siguiente

FINCA: 204605

DERECHO:000

PREDIO:175035000

PLANO: 1-1099021-2006



OBRAS CUENTAN CON LOS PERMISOS MUNICIPALES 123-2020 Y OM-062-2021



Matinilla

En esta finca construyen en un derecho

FINCA:228968

DERECHO: 000

PREDIO: 175138000

PLANO: 1-363893-1979

RESPUESTA DEPARTAMENTO PLANIFICACIÓN URBANA OBRA CLAUSURADA CON LOS OFICIOS CLA-UCU-MCH-283 Y CLA-UCU-MCH-284 CPN FECHA 20/05/2022

4. Cursos de capacitación

Durante el año 2022 el personal de auditoría llevó los siguientes cursos de capacitación en temáticas tales como:

- Presupuesto Público, impartido por Grupo Libertad
- Congreso Latinoamericano de Auditoría Interna (Transformando capacidades y habilidades en un nuevo contexto)
- Congreso de Contraloría General de la República de Costa Rica (Transformación Pública: Adaptándonos por medio de la innovación)
- Denuncia Penal
- Nueva Ley de Contratación Pública y su reglamento
- Procedimiento Ordinario de la Ley General de la Administración Pública.
- Webinar "Auditorías Internas y su papel como actor en el proceso de implementación y adopción de las NICSP conforme a la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Publicas (9635)"
- Programa Especializado en Investigación de actos irregulares y atención de denuncias- CICAP.
- "Especialización en Contratación Pública: Legislación vigente y actualización respecto a la nueva Ley General de Contratación Pública (N.9986)" - Colegio Abogados
- DE LA CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA A LA CONTRATACIÓN PÚBLICA, UNA PERSPECTIVA MUNICIPAL - ICAP
- 10 Congreso Nacional de Gestión y Fiscalización de la Hacienda Pública. Transformación Pública: Adaptándonos por medio de la innovación.
- Fundamentos de COBIT-19.
- Procedimiento Ordinario.
- Relaciones de Hechos.
- Redacción de Informes Técnicos virtual

Atentamente,

Lic. Mario Chan Jiménez
Auditor interno.