



MUNICIPALIDAD DE OROTINA
AUDITORÍA INTERNA
info.auditoria@muniorotina.go.cr
Telefax: 2428-3330



ADEMÁS DE FISCALIZADORES SOMOS SUS ASESORES

A.7

INFORME Nro. INF-AI-002-2018
PLAN DE CAPACITACIÓN DE LA AUDITORÍA INTERNA 2018



INFORME Nro. INF-AI-002-2018
06 de marzo de 2018

1. INTRODUCCIÓN

1.1 Origen de la auditoría

El estudio tiene su origen en el cumplimiento del Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna para el año 2018, aprobado por el Auditor Interno y comunicado tanto al Concejo Municipal como a la Contraloría General de la República.

1.2 Objetivo del estudio

Elaborar el Plan de Capacitación para el año 2018 en congruencia con los recursos asignados a la Auditoría Interna para el año 2018, la oferta de capacitación emitida por parte de la Contraloría General de la República y otras organizaciones que dan capacitación en materia de Auditoría Interna, relacionándolo con las necesidades que se desprenden del plan anual de trabajo para el año 2018.

1.3 Naturaleza.

Se estableció en relación con la naturaleza del estudio el cumplimiento de la directriz 3.5 de las Directrices para la asignación de recursos a las Auditorías Internas, la cual a la letra indica:

*3.5 Capacitación: Los recursos de la Auditoría Interna deberán incluir una asignación que permita a sus funcionarios participar en actividades de capacitación formal en los tópicos que, **conforme con el plan de capacitación de esa unidad**, se identifiquen como propicios para fortalecer y actualizar las competencias de la Auditoría Interna.*

1.4 Metodología aplicada

Para el desarrollo del Plan de Capacitación se realizó un inventario de las capacitaciones que ofrecen algunas instituciones como la Contraloría General de la República, el Centro de Investigación y Capacitación en Administración Pública, Instituto de Auditores Internos de Costa Rica, Aula Abierta y el Grupo Libertad, procediendo seguidamente a relacionar los cursos ofrecidos contra los recibidos por los funcionarios de Auditoría para así determinar los cursos no realizados por cada funcionario. Como acto seguido se identificaron los cursos relacionados con el plan anual de trabajo del año 2016 y en función de los



ADEMÁS DE FISCALIZADORES SOMOS SUS ASESORES

A.7

ofrecidos en forma gratuita, los costos de aquellos que no y los recursos asignados a la Auditoría Interna en el presupuesto ordinario 2018 para capacitación, se procedió a seleccionar aquellos que se consideró prudente recibiera cada uno de los funcionarios de la Auditoría Interna.

1.5 Comunicación de resultados

El plan de capacitación fue remitido para conocimiento a la Unidad de Recursos Humanos de la Municipalidad de Orotina con el oficio AI-062-2018.

2. RESULTADOS

Como resultado de los análisis realizados se establece la oferta de capacitación, los cursos recibidos por los funcionarios y los cursos pendientes de recibir en los siguientes términos:

Programa de capacitación 2018					
Detalle de cursos ofrecidos, recibidos y no recibidos por funcionario de la Auditoría Interna Municipal					
Nombre del Curso	Institución que lo imparte	Datos de participación en el cursos por funcionario			Cursos a realizar en el 2018
		Lic. Omar Villalobos Hernández	Lic. Michael Tencio Mora	Margarita Gómez Montero	
Actualización de jurisprudencia de la Contratación Administrativa	CPCECR	✓	✓	N/A	
El poder de la oratoria: herramientas para hablar en público	CPCECR	✓	P	P	
NIAS su aplicación en la gestión de la Auditoría Interna	IAICR	✓	P	N/A	
Reforma procesal laboral	CPCECR	✓	P	P	
Taller para Auditores Municipales en Gestión Vial Municipal	IAICR	✓	P	N/A	
Acreditación en evaluación/ validación de calidad de Auditoría Interna	The Institute of Internal Auditors	✓	P	N/A	
Acreditación y validación del curso de evaluación de la calidad de Auditoría Interna	The Institute of Internal Auditors	✓	P	N/A	
Actualización de resoluciones de la contraloría	Grupo Libertad	P	P	N/A	
Administración del Contrato Administrativo	CICAP-UCR	P	P	N/A	
Administración Electrónica de documentos	AulaAbierta	N/A	N/A	P	
Asesoría Municipal en gestión para la reducción de riesgo por desastre	CNE	P	✓	N/A	
Auditor Interno de Calidad ISO 9001:2008	Cámara industrias CR	✓	N/A	N/A	
Auditoría de la seguridad de las tecnologías	CGR	P	✓	N/A	
Auditoría de Sistemas de Información	CGR	P	✓	N/A	
Auditoría de tecnologías de Información y Comunicaciones	Centro Internacional para la Desarrollo del Individuo	P	✓	N/A	
Auditoría del Plan Presupuesto Institucional	IAICR	P	P	N/A	
Auditoría Operativa	IAICR	P	✓	N/A	
Auditoría y las tecnologías de Información	CGR	✓	✓	N/A	
Carrera profesional para el sector público	Grupo Libertad	P	P	N/A	
Como elaborar, implantar y gestionar el manual de políticas de la auditoría interna	Grupo Libertad	P	N/A	N/A	Plan 2018
Conceptos Generales para la Fiscalización de Obras Viales	Lanamme UCR	✓	P	N/A	
Contratación Administrativa para Auditores	Grupo Libertad	✓	P	N/A	



ADEMÁS DE FISCALIZADORES SOMOS SUS ASESORES

A.7

Control Interno y sus componentes	CGR	✓	P	P	
Control y fiscalización de contratos de obra pública	AulaAbierta	✓	P	P	
COSO ERM (2017), Integrando la Estrategia y el rendimiento	IAICR	P	P	N/A	
Curso Modular Virtual de Desarrollo de Competencias	CGR	✓	P	N/A	
Curso Virtual de Control Interno	CGR	✓	✓	P	Plan 2018
Desarrollo de habilidades secretariales	CGR	N/A	N/A	P	
El ABC de la Contratación Administrativa	CGR	P	N/A	P	Plan 2018
El seminario-Taller: Formulación y evaluación de proyectos	CPCECR	P	✓	N/A	
Elaboración, control y evaluación del presupuesto público	CPCECR	✓	✓	N/A	
Enfoque para la ejecución de un proyecto de auditoría de fraude	Grupo Libertad	P	P	N/A	
Experto en excel	Grupo Libertad	P	P	P	
Fortalecimiento del SCI y SEVRI en el sector público	CICAP-UCR	P	P	P	
Fundamentos de Muestreo para Auditoría	CGR	✓	P	N/A	Plan 2018
Generalidades sobre el procedimiento de investigación y la elaboración de las relaciones de hechos por parte de la unidad de auditoría interna del sector público.	CGR	✓	P	N/A	
Gestión documental y administración manual y electrónica de documentos	Grupo Libertad	N/A	N/A	P	Plan 2018
Gestión ética y Auditorías de la ética	IAICR	✓	P	N/A	
Gestión institucional Integral de riesgo	CENECOOP R.L	✓	✓	N/A	
Investigación y Procedimientos Administrativos	CGR	✓	✓	N/A	
La archivística y el control interno	CGR	P	N/A	P	Plan 2018
La Contratación Administrativa a la Luz del Código Procesal Contencioso Administrativo	CICAP-UCR	P	P	N/A	
La reforma procesal laboral para el sector público	Grupo Libertad	P	P	N/A	
Mejora Regulatoria	CGR	P	P	N/A	Plan 2018
Metodología para elaborar y gestionar el plan estratégico de la auditoría interna	Grupo Libertad	N/A	P	N/A	Plan 2018
Planificación de Auditoría Basada en Riesgos	CGR	P	✓	P	
Planificación estratégica de la Auditoría Interna	IAICR	P	✓	P	
Posibilidades Tecnológicas para Automatizar las Etapas de Estudio de Auditoría y Seguimiento	IAICR	P	✓	N/A	
Primera mesa redonda para desarrollo de auditorías internas	CGR	P	N/A	N/A	Plan 2018
Principios básicos para realizar una auditoría financier	Grupo Libertad	P	P	N/A	
Principios y Fundamentos de la Auditoría de Gestión	CGR	P	✓	P	
Programa modular desarrollo gerencial para auditores internos	CGR	✓	N/A	N/A	
Relaciones de Hechos	IAICR	✓	N/A	N/A	
Responsabilidad del Auditor Interno en la prevención y detención de Fraudes	IAICR	✓	N/A	N/A	
Segunda mesa redonda para desarrollo de auditorías internas	CGR	P	N/A	N/A	Plan 2018
Servicio al cliente	EPSON		✓		
Taller Implementación del SEVRI	Consultores Internacionales Capacitación Interamericana GCT S.A	✓	P	N/A	
Taller Presencial de Técnicas de Muestreo para Auditoría	CGR	✓	P	N/A	
Tercera mesa redonda para desarrollo de auditorías internas	CGR	P	N/A	N/A	Plan 2018
VII Congreso nacional de gestión y fiscalización de la hacienda pública " De la palabra a la acción, prevengamos la corrupción"	CGR	✓	N/A	N/A	



3 CONCLUSIONES

Una vez relacionada la oferta de cursos por parte de la Contraloría General de la República en forma gratuita y los ofrecidos por parte de otras organizaciones a cambio de un estipendio económico, con respecto a los cursos pendientes de realizar por parte de los funcionarios de la Auditoría Interna y las necesidades de capacitación requeridas para la correcta ejecución del plan anual de trabajo junto con la valoración de los recursos económicos que para tal efecto fueron otorgados a la Auditoría Interna para el presupuesto 2018, se establece el siguiente plan de capacitación.

PLAN DE CAPACITACIÓN 2018					
Fecha del curso	Nombre del curso	Institución	Fecha de Matricula	Costo	Participante
Abierto al público de forma	El ABC de la Contratación Administrativa	CGR	Abierto al público de forma permanente	Gratuito	Omar, Margarita, Michael
22/03/2018	Mejora Regulatoria	CGR	05/02/2018	Gratuito	Michael
22/03/2018	Primera mesa redonda para desarrollo de auditorías internas	CGR	01/02/2018	Gratuito	Omar
24/04/2018	Gestión documental y administración manual y electrónica de documentos	Grupo Libertad	N/A	¢145.000,00	Margarita
03/05/2018	Metodología para elaborar y gestionar el plan estratégico de la auditoría interna	Grupo Libertad	N/A	¢200.000,00	Michael
14/05/2018	Fundamentos de Muestreo para Auditoría	CGR	02/04/2018	Gratuito	Michael
17/05/2018	Como elaborar, implantar y gestionar el manual de políticas de la auditoría interna	Grupo Libertad	N/A	¢200.000,00	Omar
07/07/2018	La archivística y el control interno	CGR	02/05/2018	Gratuito	Margarita, Omar
19/07/2018	Segunda mesa redonda para desarrollo de auditorías internas	CGR	01/06/2018	Gratuito	Omar
09/08/2018	Curso Virtual de Control Interno	CGR	01/07/2018	Gratuito	Margarita
17/09/2018	VII Congreso nacional de gestión y fiscalización de la hacienda pública " De la palabra a la acción, prevengamos la corrupción"	CGR	No indica	Gratuito	Omar
08/11/2018	Tercera mesa redonda para desarrollo de auditorías internas	CGR	01/10/2018	Gratuito	Omar

Atentamente,

Lic. Omar Villalobos Hernández
AUDITOR INTERNO



MUNICIPALIDAD DE OROTINA
AUDITORÍA INTERNA
info.auditoria@muniorotina.go.cr
Telefax: 2428-3330



ADEMÁS DE FISCALIZADORES SOMOS SUS ASESORES

A.7

Nota: Queda como evidencia del trabajo realizado File que contiene 063 folios en perfecto estado de conservación.