

Licenciada  
Margoth Montero Jiménez, MBA.  
Alcaldesa Municipal  
**MUNICIPALIDAD DE OROTINA**

**ASUNTO:** Seguimiento informe INF-SEG-REC-006-2016

Estimada señora:

Le saludo de la manera más cordial para comunicarle que la Auditoría Interna en cumplimiento a lo dispuesto en el artículo N° 22, inciso g) de la Ley General de Control Interno, procedió a la verificación del cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el informe INF-AI-006-2015, denominado **“Auditoría de Carrera Profesional del Arq. Alfredo Alfaro Álvarez”**, el cual fue remitido por la Auditoría Interna a la Alcaldesa Municipal, mediante oficio AI-280-2015, del 23 de setiembre de 2015.

De conformidad con la revisión de los documentos que respaldan la implementación y puesta en práctica de las recomendaciones generadas producto de dicho informe, se determinó lo siguiente:

**1. Recomendación cumplida**

Dadas las acciones tomadas por la administración y las evidencias recopiladas en tal sentido, la recomendación 4.1.1 se da por cumplida en su totalidad

**2. Recomendaciones incumplidas**

En función de las acciones tomadas por la administración y la evidencia documental recopilada al respecto, a las recomendaciones 4.2 y 4.3 se les considera incumplidas, lo anterior en función de las consideraciones que se detallan a continuación:

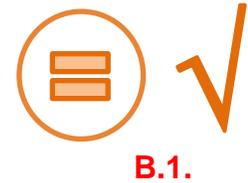
➤ **Recomendación 4.2.**

*4.2. Ordenar a la Dirección Administrativa Financiera establecer dentro de los siguientes 90 días naturales a la fecha de recepción de este informe los procedimientos a través de los cuales en adelante se ejecutará la recepción, solicitud, análisis, reconocimiento, pago y actualización del Plus de Carrera Profesional a los funcionarios sujetos al mismo.*

Esta recomendación tenía como objetivo que la Dirección Administrativa Financiera a través de las gestiones que correspondieran, dotara a la Administración de una



**MUNICIPALIDAD DE OROTINA**  
Dirección de Auditoría Interna  
Telefax: 2428-33-30  
auditoria@muniorotina.go.cr



Además de fiscalizadores, somos sus asesores

26 de octubre de 2016  
**INF-SEG-REC-006-2016**

herramienta mediante la cual se estableciera la trazabilidad de procedimientos mediante los cuales en adelante sería realizada la solicitud, análisis, reconocimiento, pago y actualización del Plus de Carrera Profesional a los funcionarios sujetos al mismo en la Municipalidad de Orotina.

De lo anterior se tiene que una vez recibido el informe de auditoría por parte de la Alcaldía, éste es trasladado al Director Administrativo Financiero para que fuera esa Dirección quien realizara las gestiones de cumplimiento de recomendaciones.

Mediante entrevista realizada al Lic. William Álvarez Castro sobre el estado actual de cumplimiento a la recomendación, éste indica que la misma no fue realizada por cuanto en el desarrollo del proceso fue objeto de medidas cautelares con otros departamentos entre ellos el de Recursos Humanos con el cual era fundamental la evaluación de la propuesta del procedimiento solicitado en la recomendación de la Auditoría Interna.

En virtud de lo anterior la recomendación 4.2. emitida en el informe INF-AI-006-2015 se da por incumplida.

➤ **Recomendación 4.3.**

*4.3. Desarrollar y proponer al Concejo Municipal dentro de los siguientes 90 días naturales a la fecha de recepción de este informe un proyecto de Reglamento de Carrera Profesional específico para la Municipalidad de Orotina.*

Esta recomendación tenía como objetivo el realizar las gestiones orientadas a desarrollar y proponer para su valoración y posterior aprobación, un proyecto de Reglamento de Carrera Profesional específico para la Municipalidad de Orotina, lo anterior por cuanto la práctica ha sido utilizar la norma dispuesta por la Dirección General del Servicio Civil.

De lo anterior se tiene que una vez recibido el informe de auditoría por parte de la Alcaldía, éste es trasladado al Director Administrativo Financiero para que fuera esa Dirección quien realizara las gestiones de cumplimiento de recomendaciones.

Mediante entrevista realizada al Lic. William Álvarez Castro sobre el estado actual de cumplimiento a la recomendación, éste indica que la misma no fue realizada por cuanto en el desarrollo del proceso fue objeto de medidas cautelares con otros departamentos entre ellos el de Recursos Humanos con el cual era fundamental la evaluación de la propuesta del proyecto de Reglamento indicado en la recomendación de la Auditoría Interna.

En virtud de lo anterior la recomendación 4.3. emitida en el informe INF-AI-006-2015 se da por incumplida



**MUNICIPALIDAD DE OROTINA**  
Dirección de Auditoría Interna  
Telefax: 2428-33-30  
auditoria@muniorotina.go.cr



Además de fiscalizadores, somos sus asesores

26 de octubre de 2016  
**INF-SEG-REC-006-2016**

Por lo anterior se reitera a manera de conclusión que las recomendaciones 4.2 y 4.3. contenidas en el informe INF-AI-006-2015, denominado “Auditoría de Carrera Profesional del Arq. Alfredo Alfaro Álvarez”, se encuentran pendientes de cumplimiento, en razón de lo cual se emite este oficio como reiteración única de la necesidad de dar cumplimiento a las recomendaciones de dicho informe, por tanto, se le confiere un plazo de **15 días hábiles** para que proceda a tomar las medidas que procedan y las haga de conocimiento de ésta Auditoría.

Atentamente

Lic. Omar Villalobos Hernández  
Auditor Interno