

San José, 21 de febrero de 2023.
MIVAH-AI-0010-2023

Señora
 Jéssica Martínez Porras.
 Ministra.
 Ministerio de Vivienda y Asentamientos Humanos.

Señor
 Roy Allan Céspedes Jiménez.
 Viceministro.
 Ministerio de Vivienda y Asentamientos Humanos.

Asunto: Respuesta a su oficio MIVAH-DMVAH-0078-2023 sobre la solicitud de Información de la gestión de la Auditoría Interna del Ministerio de Vivienda y Asentamientos Humanos durante el 2022.

Estimada (o) señora y señor:

Reciban un cordial saludo. En respuesta a su oficio MIVAH-DMVAH-0078-2023 de fecha 03 de febrero del 2023, les suministros los datos solicitados:

- La Auditoría Interna desarrolló su Plan Anual de Auditoría 2022, dando énfasis en estudio sustantivos que se centraron en el análisis del cumplimiento de metas en el MIVAH, transferencias de capital, estudio de liderazgo y cultura (este último en coordinación con la Contraloría General de la República). Derivado de nuestro estudio se observa la necesidad de que la Administración efectúe esfuerzo para establecer una posición preventiva y detectiva en las áreas auditadas, así como establecer herramientas de gestión tendientes al fortalecimiento del liderazgo y cultura institucional, en la siguiente tabla muestra el detalle de los estudios realizados en nuestro PAT 2022 y su estado¹:

	NOMBRE DEL ESTUDIO	Estado
1	Estudio de Caja y Bancos.	Finalizado
2	Estudio de teletrabajo	Finalizado
3	Estudio visado del gasto	Finalizado
4	Estudio de Derechos de Autor	Finalizado
5	Transferencias de capital hacia otras instituciones del sector	Finalizado
6	Estudio sobre análisis del cumplimiento de metas en el MIVAH	Finalizado
7	Estudio de Caucciones	Finalizado
8	Estudio sobre acreditaciones pagadas de más	Finalizado
9	Estudio de Contratación Administrativa	Finalizado
10	Estudio sobre pago de dedicación exclusiva	Finalizado
12	Seguimiento de recomendaciones	Finalizado
13	Estudio de Liderazgo y Cultura (CGR)	Finalizado
12	Estudio de Bodega de Suministros	Finalizado

¹ Este plan es el mismo que se envió a la Contraloría General de la República según la normativa vigente.

- Producto de la ejecución del anterior plan de estudios y de la comunicación de resultados mediante informes digitales, se visualiza el siguiente estatus de recomendaciones:

	Recomendaciones	Cumplidas	Pendientes
Jerarcas y Despachos	8	2	6
Direcciones Sustantivas	7	0	7
DAF	9	3	6
UPI	7	0	7
Total	31	5	26

- Es importante destacar que el proceso de seguimiento recomendaciones es una actividad dinámica y constante que realiza la Auditoría, y que requiere del apoyo de las Jerarquías y de los titulares subordinados (Directores y Jefes) con el objetivo de implementar las recomendaciones emitidas en nuestros informes y cuya finalidad es coadyuvar a mejorar el Sistema de Control Interno de la entidad.

- Como parte de la gestión, se efectuaron las correspondientes publicaciones de los informes de Auditoría Interna en la Intranet del MIVAH (se adjunta imagen de las publicaciones) y en su página Web, así como del Gestor de Seguimientos y otros servicios de auditoría relacionados con advertencias.

The screenshot displays the MIVAH Intranet interface. At the top left is the 'INTRANET MIVAH' logo. The main header includes navigation tabs: 'E-Gobierno', 'Comisiones', 'Sistemas', 'E-Biblioteca', and 'Noticias'. The central content area is titled 'Auditoría Interna' and features a 'Documentos' tab. Under this tab, a list of reports from 2022 is shown, including titles like 'Resumen Ejecutivo Estudio sobre Bodega Suministros' and 'Informe de Seguímentos al 31 de julio del 2022'. On the right side, there are social media icons for Twitter, Facebook, and YouTube, and a 'PREGUNTAS FRECUENTES' section. A sidebar on the left provides a detailed 'ESTRUCTURA' menu with categories like 'Ministerio', 'ViceMinisterio', 'DAF', 'DVAH', and 'DGIT'. At the bottom right, there is a 'CONCIENCIACIÓN sobre CIBERSEGURIDAD' banner.

- Adicionalmente se realizan las gestiones propias de la Auditoría como el Inicio del Plan Anual de Trabajo 2023, dicho plan fue enviado a la Contraloría General de la República antes del 30-11-2022 y fue remitido en detalle a sus estimables personas mediante oficio MIVAH-AI-0090-2022 del 14 de octubre de 2022.

Sin otro particular, atentamente.

Ronald Araya Leandro. CPA.
Auditor Interno Encargado.

C: Sra. Ivannia Salas Soto, Despacho Ministerial de Vivienda y Asentamientos Humanos.