



San José, 12 de febrero de 2025.

**MIVAH-AI-0020-2025**

Señora  
Ángela Mata Montero.  
Ministra.  
Ministerio de Vivienda y Asentamientos Humanos.

**Asunto:** Respuesta a la solicitud de Información de la Gestión de la Auditoría Interna del Ministerio de Vivienda y Asentamientos Humanos durante el 2024, para efectos de la Memoria Institucional.

Estimada señora:

Un gusto saludarle, en respuesta a su oficio MIVAH-DMVAH-0108-2025 firmado el 07 de febrero del 2025 y mediante el cual nos requiere lo dispuesto en el artículo 144 de la Constitución Política, sobre la “Memoria Institucional 2024”, procedo a suministrar los datos solicitados:

1. La Auditoría Interna se encuentra ubicado en el área de las Staff y depende directamente de la Jerarca Institucional, como se muestra en la siguiente imagen del organigrama institucional:



Esta conformada por 5 funcionarios, sus puestos, nombres y otros detalles se comparten en la siguiente imagen:

- Auditor Interno.
- Profesional del Servicio Civil 3 (Supervisor / Generalista)
- Profesional del Servicio Civil 2 (Auditoría)
- Profesional del Servicio Civil 2 (Generalista)
- Profesional del Servicio Civil 1B (Generalista / En proceso de contratación)

#### Auditoría Interna

[Quiénes somos](#) [Productos](#) [Enlaces](#) [Proyectos](#) [Funcionarios](#) [Documentos](#) [Multimedia](#)

Nombre Completo	Correo Electronico	Ext. Telefónica	Cumpleaños
Ana Lizeth Segura Castillo	slizeth@mivah.cr	7967	
Mariana Madrigal Quirós	mmariana@mivah.cr	7969	
Rodrigo Madrigal Chaves	mrodrigo@mivah.cr	7971	
Ronald Esteban Araya Leandro	aronald@mivah.cr	7966	



2. La Auditoría Interna desarrolló su Plan Anual de Auditoría 2024, dando énfasis en estudio sustantivos, especiales y asesorías que se centraron en:

- Desarrollo de los Estudios de Auditoría planificados en el PAT 2024.
- Seguimiento Recomendaciones (tanto a lo interno de la Auditoría, como para la MACU<sup>1</sup>).
- Servicios de Advertencia hacia los Jerarcas, en temas varios, a saber, Convenios sobre Transferencias a Municipalidades, pendientes del Plan GAM, Presupuesto, pendientes del Gestor de Seguimientos, entre otros.
- Atención de Denuncias.
- Labores de atención hacia consultas elaboradas por Contraloría General de la República, sobre el desarrollo de algún estudio que realizó la Auditoría Interna del MIVAH durante el 2024.
- Atención de solicitudes de estudios por parte del Ente Contralor, especialmente el estudio sobre Gestión para Resultados en el MIVAH.
- Desarrollo de un Enfoque de Auditoría basado en Riesgos para elaboración de PAT de Auditoría Interna.
- Desarrollo del Plan Estratégico de la Auditoría Interna del MIVAH para el periodo 2025 – 2030.
- Desarrollo del Sistema de Gestión para Seguimientos Recomendaciones, esto en una valiosa colaboración con el DTIC Ministerial, el cual permite un control exacto por parte de la Administración Activa, de cada una de las recomendaciones emitidas en nuestros informes.

3. Derivado de nuestro estudio se observa la necesidad de que la Administración efectué esfuerzo para establecer una posición preventiva y detectiva en las áreas auditadas, así como establecer herramientas de gestión y de buena gobernanza tendientes al fortalecimiento del liderazgo y cultura institucional. En la siguiente tabla muestra la distribución de los estudios realizados en nuestro PAT 2024<sup>2</sup>:

Cantidad	Descripción
11	Informes sobre Estudios de Auditoría Interna.
2	Actividades de actualización para la MACU (Gestor de Seguimientos).
4	Advertencias sobre temas diversos.
1	Estudios solicitados por la Contraloría General de la República.
1	Actualización del Sistema Gestor de Seguimientos de la Auditoría Interna.

Producto de la ejecución del anterior plan de estudios y de la comunicación de resultados mediante informes digitales, se visualiza la siguiente distribución de las recomendaciones pendientes de implementar:

<sup>1</sup> Matriz de Cumplimiento, según lo señalado en el Decreto Ejecutivo N.º39753-MP publicado en La Gaceta N.º116 del 16 de junio del 2016.

<sup>2</sup> Este plan es el mismo que se envió a la Contraloría General de la República según la normativa vigente.



<b>Ítem</b>	<b>Cantidad</b>
Recomendaciones Pendientes del 2021:	1
Recomendaciones Pendientes del 2022:	3
Recomendaciones Pendientes del 2023:	17
Recomendaciones Pendientes del 2024:	20
Cantidad de Recomendaciones Pendientes al 31-12-2024:	41

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.

**INTRANET**

**MIVAH**  
Ministerio de Vivienda y Asentamientos Humanos

Residencial Fénix      Proyecto Valle Azul la Guácima

---  
--Tipo de cambio del dolar-- Venta: 510,76, Compra: 502,98, Fecha: 11/02/2

E-Gobierno    Comisiones    Sistemas    E-Biblioteca    Noticias

**Auditoría Interna**

Quiénes somos    Productos    Enlaces    Proyectos    Funcionarios    Documentos    Multimedia

• Plan Estratégico de la Auditoría Interna 2025-2030

**Informes 2024**

- AI-0098-2024 Informe sobre estudio de Caja y Bancos
- AI-0097-2024 Informe sobre el estudio de Acreditaciones que no Corresponden
- AI-0093-2024 Informe sobre el estudio de Implementación del enfoque de GxRD en el MIVAH
- AI-0090-2024 Informe sobre el estudio de Visado del Gasto
- AI-0074-2024 Informe sobre Nombramientos de Personal
- AI-0058-2024 Resumen Ejecutivo sobre Capacitaciones
- AI-0056-2024 Informe de Seguimientos al 31 de agosto del 2024
- AI-0047-2024 Resumen Ejecutivo del Informe sobre DDIS
- AI-0042-2024 Resumen Ejecutivo del Informe sobre Presupuesto en el MIVAH
- AI-0038-2024 Informe sobre Derechos de Autor
- AI-0032-2024 Resumen Ejecutivo del Informe sobre NICSP en el MIVAH
- AI-0026-2024 II Advertencia por incumplimiento en recomendaciones estudios sobre Transferencias de Capital
- AI-0010-2024 Informe sobre pendiente PLAN GAM
- AI-0008-2024 Informe de Seguimientos al 31 de diciembre de 2023
- AI-0001-2024 Informe sobre rendición de cuentas - PAT 2023

**SERVICIOS**

Directorio Telefónico  
SAT Electrónico  
Reservación Salas  
Boletas  
Enlaces  
Novedades  
Mis Carpetas  
Seguimiento Laborales  
Foro ➡➡

**Tomá el control de tus datos**

**CONCENTRACIÓN sobre CIBERSEGURIDAD**



Adicionalmente se realizan las gestiones propias de la Auditoría como el Inicio del Plan Anual de Trabajo 2025, dicho plan fue enviado a la Contraloría General de la República el 04 de noviembre del 2024 y fue remitido en detalle a sus estimables personas mediante oficio MIVAH-AI-0085-2024 del 06 de noviembre del 2024.

Sin otro particular, con la mayor estima y consideración,

Ronald Araya Leandro.  
Auditor Interno.

C.

01 de 07 Sr. José David Rodríguez Morera. Viceministro. Ministerio de Vivienda y Asentamientos Humanos.  
02 de 07 Sr. Walter Enrique Ledezma Rojas. Viceministro de Planificación. Ministerio de Vivienda y Asentamientos Humanos  
03 de 07 Sra. Johanna María Rodríguez Cordero. Jefe Despacho Ministerial de Vivienda y Asentamientos Humanos.  
04 de 07 Sr. Rodrigo Madrigal Chaves, Supervisor, Auditoría Interna.  
05 de 07 Sra. Ivannia Salas Soto. Despacho Ministerial de Vivienda y Asentamientos Humanos.  
06 de 07 Despacho Ministerial de Vivienda y Asentamientos Humanos.  
07 de 07 Archivo.