

San José, 13 de enero de 2023.
MIVAH-AI-0001-2023

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

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

Asunto: Informe de cierre de labores del Auditor Interno del Ministerio de Vivienda y Asentamientos Humanos.

Estimada (o) señora y señor:

Reciban un cordial saludo. Dada la salida de mi persona en calidad de Auditor Interno, a partir del 16 de enero de 2023, esto como Jefe de la Auditoría Interna del Ministerio de Vivienda y Asentamientos Humanos y debido a que me incorporaré al Ministerio de Seguridad Pública, procedo a efectuar el siguiente informe de labores, que determina el estado actual del Plan Anual de Auditoría 2022, el cual, se concluyó en su totalidad.

- Listado de estudios del PAT 2022 y su estado:

	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 Cauciones	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

Nota: 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

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 18 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, there are logos for INTRANET MIVAH and social media icons for Facebook, Twitter, and YouTube. Below the header, a navigation bar includes links for E-Gobierno, Comisiones, Sistemas, E-Biblioteca, and Noticias. The main content area is titled 'Auditoría Interna' and features a sidebar with a tree structure of the organization. The central panel lists 20 reports under the heading 'Informes 2022', including titles like 'Resumen Ejecutivo Estudio sobre Bodega Suministros' and 'Informe de Rendición de Cuentas de la Auditoría Interna (PAT 2021)'. On the right, there is a 'SERVICIOS' section with links to various services like 'Directorio Telefónico' and 'SAT Electrónico', and a 'Foro' section.

Para inicio del período 2023, se mantienen en proceso los siguientes temas de relevancia:

- a) Inicio del Plan Anual de Trabajo 2023, dicho plan ya 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.
- b) Los estudios iniciados son: Estudio sobre el rol del MIVAH cuando se presentan emergencias originadas por desastres naturales, Estudios de Transferencia de Capital en la DVAH, Estudio sobre la efectividad de implementación de planes de administración provenientes del SEVRI y de la evaluación del Control Interno y elaboración del informe para seguimiento de recomendaciones con fecha de corte al 31/12/2022.
- c) Desde el último cuatrimestre de 2022 se viene trabajando la nueva versión del plan estratégico de Auditoría Interna, el cual, se encuentra en el 60% de avance y se estima que debe estar concluido al 31/05/2023.
- d) A lo interno del Departamento de Auditoría Interna y como parte de su funcionalidad, desde que inició mi labor se implementó la elaboración de matrices de análisis de riesgos en la fase de planificación de cada estudio de Auditoría Interna. Estos análisis determinan una visión desde la Auditoría Interna sobre los niveles de riesgos que asume el Ministerio, en algunos de sus procesos y se muestra a los jerarcas de forma anual cuando se remite la versión final del Plan Anual de Auditoría Interna.
- e) Para efectos de la determinación de hallazgos de Auditoría Interna se gestionó el formulario para calificar su nivel de riesgos y por ende el nivel del informe final o de resultados que se emite para los jerarcas del Ministerio.
- f) En lo que respecta a la parte administrativa, se encuentra pendiente el concurso interno para la plaza 1B en propiedad para la Auditoría Interna del MIVAH.

Atentamente,

MSc. Oldemar Hernández Auld. CPA.
Auditor General, MIVAH.

C: Sra. Yolanda González Castro, Directora DAF con recargo de Jefa de Despacho.
Sr. Geovanni Leitón Villalobos. Jefe OGIRH.
Sr. Ronald Araya Leandro, Supervisor de Auditoría Interna.