



AI- 121-2014

26 de noviembre de 2014

Señores

JUNTA ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL
Dirección General del Archivo Nacional.
Zapote, San José

Estimados señores:

Adjunto a este oficio envío el plan de trabajo de la Auditoría Interna que fue remitido a la Contraloría General de la República el 15 de noviembre de 2013, cumpliéndose el plazo para recibir observaciones de la Gerencia de Área mientras estaba en vacaciones en enero de 2013. Por haberse verificado incapacidad médica de la única funcionaria de la unidad a partir de febrero de 2014 por más de 6 meses, se ha realizado modificaciones en el plan para ajustar la labor a los nuevos requerimientos de tiempo que fueron presentadas para revisión de la Contraloría General el 6 de octubre de 2014 y dado que ha transcurrido el plazo de ley y no ha recibido observaciones para su modificación por la Gerencia de Área se comunica a la Junta Administrativa. No omito manifestar que este plan debe ser ajustado por los imprevistos no contemplados por incapacidades médicas de la titular que superan los 4 días programados en el plan para imprevistos.

Sin otro particular, me despido

Atentamente,



Auditoría Interna de la Dirección General del Archivo Nacional

Noemy Méndez Madrigal

Noemy Méndez Madrigal

Auditora Interna

C: Archivo

JUNTA ADMINISTRATIVA
ARCHIVO NACIONAL

Recibido por: Fernando
Fecha: 26 NOV 2014
Hora: 2:25 pm

Archivo Nacional: memoria, transparencia e identidad

Tel: (506) 2283-1400 Fax: (506) 2234-7312 Apartado Postal 41-2020, Zapote, Costa Rica
Correo electrónico ancost@ice.co.cr / www.archivonacional.go.cr / www.ice.go.cr



Auditoría Interna



Dirección
General
Archivo
Nacional



AUDITORIA INTERNA

PLAN ANUAL DE TRABAJO PARA EL AÑO 2014.

1. INTRODUCCIÓN:

El presente plan de trabajo se elaboró en cumplimiento de la norma técnica sobre desempeño número 2.2. de las “Normas para el ejercicio de la auditoría interna en el Sector Público”, dispuesto mediante resolución R-DC-119 del 16 de diciembre de 2009 y publicado en La Gaceta No 28 del 10 de febrero de 2010. y del inciso f) del artículo 22 de la Ley general de control interno Ley, No. 8292 de 31 de julio del 2002, publicada en La Gaceta No. 169 de 4 de setiembre del 2002 y fue comunicado a la Contraloría General el 15 de noviembre de 2013. Este plan ha debido ser modificado debido a vacaciones obligadas otorgadas por el jerarca y a más de 6 meses de incapacidad médica.

1.1. Sobre la Auditoría Interna.

Misión:

Apoyar una gestión efectiva y transparente en la administración de los fondos públicos asignados al Archivo Nacional, para preservar el acervo documental costarricense, por medio de una actuación en donde la excelencia y la oportunidad, la agilidad y la técnica y la justicia y el sentido de servicio, constituyan las bases para el logro de sus cometidos de asesoría constructiva, de fiscalización y control a posteriori.

Archivo Nacional: 130 años al servicio de Costa Rica

memoria • transparencia • identidad



Auditoría Interna

Visión :

Ser el órgano de fiscalización superior de la Dirección General del Archivo Nacional que contribuya a aumentar la eficiencia operacional y al mejoramiento del sistema de control interno por medio de una evaluación independiente de las operaciones contables, financieras, administrativas y de otra naturaleza. Prestándole así un servicio constructivo por medio sus asesorías, recomendaciones y advertencias.

1.2. Servicios que ofrece la actividad de auditoría interna:

1.2.1. Aseguramiento:

Examen independiente objetivo, sistemático, profesional y posterior de las operaciones financieras, administrativas, operacionales, de sistemas de información de ética y de valores, de riesgo, cumplimiento normativo y de otra índole. Contienen hallazgos, acreditación de hechos, posibles infracciones, eventuales responsables si los hubiera, conclusiones y recomendaciones. Dirigidas a los funcionarios provistos de competencia y autoridad para ordenar la implantación de las respectivas recomendaciones sea funcionarios de la DGAN, del Ministerio de Cultura y Juventud, Contraloría General, Poder Judicial y otros.

Archivo Nacional: 130 años al servicio de Costa Rica

memoria • transparencia • identidad



Auditoría Interna

1.2.2. Asesorías:

La Auditoría Interna debe asesorar en materia de su competencia al jerarca colegiado del cual depende, cuando éste lo solicita por escrito, a la Asamblea Legislativa por solicitud o cuando se requiera su opinión técnica en foros o por funcionarios de la Contraloría General. Esto se realiza mediante la emisión de informes escritos que expresen criterios, opiniones u observaciones que ayudan al jerarca, a los diputados o a la Contraloría General en la toma de decisiones. Estos concejos también podrían brindados en forma oral a solicitud de la parte interesada en sesiones de Junta Administrativa si se le informa con anterioridad el tema a tratar. Toda solicitud de asesoría se atenderá si se origina dentro del ámbito de competencia de la Auditoría Interna establecida en el artículo 22 LGCI y no forma parte del universo auditable que luego podrá ser objeto de revisión porque al ser una auditoría unipersonal atender una consulta sobre un elemento del universo auditable podría eventualmente generar un conflicto de intereses e impedir que se audite ese elemento en el futuro debido a la participación de la Auditoría Interna en una fase anterior.

1.2.3. Advertencias:

Se emitirán alertas con el debido cuidado y tono, dirigidas los órganos pasivos de la fiscalización, sobre las posibles consecuencias de su proceder.

La Ley general de control interno establece en el artículo N° 22, inciso d) que compete a la Auditoría Interna advertir, a los órganos pasivos que fiscaliza sobre las posibles consecuencias de determinadas conductas o decisiones, cuando sean de su conocimiento.

El servicio de advertencia, implica realizar observaciones que prevengan a la administración sobre posibles consecuencias legales, administrativas y

Archivo Nacional: 130 años al servicio de Costa Rica

memoria • transparencia • identidad



Dirección
General
Archivo
Nacional



Auditoría Interna

técnicas que puedan corresponder a un acto administrativo o a su omisión. Este servicio se brinda a la Junta Administrativa y titulares subordinados, de manera **espontánea**, bien por el conocimiento de la información de manera informal, o bien a través de la correspondencia u otros medios de comunicación, así como, mediante el análisis de la normativa e instrumentos de control previo a su aprobación formal, que ameritan a juicio de la Auditoría Interna, su intervención para activar el sistema de control interno o requerir las **actividades preventivas** o correctivas que sean necesarias en virtud de riesgos inminentes o potenciales.

1.2.4. Programa de seguimiento de informes:

La actividad de auditoría interna también realiza la cobertura de seguimiento, a las recomendaciones emitidas en los informes que realiza y las disposiciones que contengan los informes de la Contraloría General de la República y otros entes fiscalizadores cuando sean de su conocimiento, así como temas específicos, por ejemplo, directrices que tienen fecha de vencimiento para su cumplimiento. Se realizará en forma anual, informado de los resultados, al jerarca y a la Contraloría General de la República, según corresponda y **acotado por la disponibilidad de recursos humanos que tenga la unidad.**

1.2.5. Legalización de libros

De acuerdo con el artículo 22 inciso e) de la Ley 8292, Ley general de control interno, esta Auditoría Interna autorizará mediante razón de apertura los libros de contabilidad, de actas y otros que a criterio de la auditoría, sean necesarios para el fortalecimiento del sistema de control interno institucional. Igualmente se realizará el estudio de cierre de estos libros de previo a la apertura de un nuevo

Archivo Nacional: 130 años al servicio de Costa Rica

memoria • transparencia • identidad



Auditoría Interna

tomo. Esto se realizará en función de la disponibilidad de recursos humanos con que se cuente.

1.2.6. Labores administrativas internas:

La Auditoría Interna tiene las funciones de planificar, dirigir, supervisar, coordinar y organizar su trabajo, de forma que se ejecuten sistemática y oportunamente las siguientes actividades:

- a) Atención de consultas del jerarca.
- b) Reuniones periódicas de coordinación con el jerarca, funcionarios de la administración activa institucional y de otras instituciones relacionadas, cuando corresponda.
- c) Seguimiento del desarrollo del plan de trabajo aprobado por la Contraloría General de la República y modificarlo cuando corresponda.
- d) Planificación de las labores de autoevaluación del control interno y de la calidad y remitir los informes correspondientes al jerarca y a la Contraloría General de la República.
- e) Mantener actualizada la evaluación del riesgo institucional y su universo de auditoría.
- f) Administración de manuales técnicos y su correspondiente actualización en concordancia con la complejidad y tamaño de la actividad de auditoría interna.
- g) Informar anualmente sobre la planificación de la Auditoría Interna al jerarca institucional y por medio del sistema automatizado de gestión de planes de auditoría a la Contraloría General de la República.

Archivo Nacional: 130 años al servicio de Costa Rica

memoria • transparencia • identidad



Dirección
General
Archivo
Nacional



Auditoría Interna

- h) Diagnosticar, elaborar y ejecutar un programa de mejoramiento y actualización de las competencias técnicas del personal de la Auditoría Interna y asignar para tal fin como mínimo 50 horas semestrales.
- i) Elaborar el Plan Operativo Institucional de la actividad de la Auditoría Interna del Archivo Nacional y los informes de ejecución que sean requeridos oportunamente.
- j) Elaborar y remitir al jerarca y la Contraloría General de la República, por lo menos un informe anual de labores.
- k) Atender los requerimientos de los sistemas automatizados de información que sobre la actividad contractual, planes y presupuestos, declaraciones juradas, planes y programas de auditoría ha establecido la Contraloría General de la República.
- l) Otras que corresponden a esta actividad fiscalizadora para el cumplimiento de sus fines.

No obstante, con la escasez de recursos humanos diagnosticada desde 2006 e informada al jerarca y las funciones crecientes, el recurso humano no alcanza para cumplir con las funciones asignadas por Ley General de Control Interno, las transferidas por el ente contralor y las estipuladas en nuevas legislaciones a partir de 2005.

1.3. Usuarios de los servicios de la actividad de auditoría interna:

La Auditoría Interna brinda servicios a toda la comunidad institucional debido a que el control a posteriori que realiza se traduce vía la aplicación de sus recomendaciones, asesorías y advertencias oportunas en un servicio de mejor calidad y bajo costo.

Archivo Nacional: 130 años al servicio de Costa Rica

memoria ● transparencia ● identidad



Dirección
General
Archivo
Nacional



Auditoría Interna

La Junta Administrativa y la administración activa de la Dirección Nacional del Archivo Nacional son los usuarios directos de la asesoría que brinda por medio de las recomendaciones brindadas en los estudios, los informes cortos, oficios, advertencias y otros, que emite la Auditoría cuando determina que existen debilidades en el control interno institucional.

También se brinda servicios a petición de las comisiones de la Asamblea Legislativa y de la Contraloría General o clientes externos a la institución que presenten denuncias.

1.4. Recursos humanos y horas profesionales disponibles:

La auditoría es una unidad unipersonal que no cuenta con los recursos humanos imprescindibles para dar cobertura a su ciclo de auditoría de alto riesgo en un año calendario. Se ha solicitado infructuosa e insistentemente durante los últimos 8 años al jerarca la creación de nuevas plazas para permitir que la Auditoría Interna pueda realizar la labor fiscalizadora que por mandato legal le ha sido confiada.

.El perfil profesional de la jefatura es contador público autorizado y también se le presenta para 2014 el reto de prepararse a afrontar los procesos de actualización profesional que impulsa la Contraloría General de la República.

La carencia de personal auxiliar y secretarial hace que se inviertan horas profesionales en labores no calificadas en detrimento de eficiencia.

El total de semanas disponibles para labores de administración de la oficina, consultoría, seguimiento de recomendaciones, aseguramiento, advertencia,

Archivo Nacional: 130 años al servicio de Costa Rica

memoria • transparencia • identidad



Auditoría Interna

mejora de la calidad y legalización corresponden a 17 semanas como se observa en detalle en la Tabla N.1

**AUDITORIA INTERNA
PLAN ANUAL DE TRABAJO AJUSTADO
AÑO 2014**

Detalle del tiempo disponible

CONCEPTO	DIAS/MENOS	DIAS/EFFECTIVOS
Total Días del año		365
Menos:		
Imprevistos		
Cierre de operaciones 1 de febrero a 31 de julio .(1)	176	
Vacaciones	26	
Sábados y Domingos	54	
Feriatos	5	
Participación en Foros, Talleres, Cursos	15	
Imprevistos	4	
TOTAL DIAS NO EFECTIVOS		280
TOTAL DIAS EFECTIVOS		85

(1) Se rebajó 3 días de vacaciones de Semana Santa de este período.

Archivo Nacional: 130 años al servicio de Costa Rica
memoria • transparencia • identidad



Auditoría Interna

1.5. Diagnóstico FODA:

Se mantienen las mismas debilidades que han sido reportadas en años pasados al jerarca, a saber:

1.5.1. Debilidades:

- **Infraestructura inadecuada:** paredes de vidrio y paredes de material no aislante que no aíslan el ruido y provocan desconcentración y pérdida de privacidad para realizar las labores propias de Auditoría. Esto aunado a las altas temperaturas que en verano hacen de la oficina un espacio inhóspito y a la inseguridad hacen del área de trabajo un ambiente que perjudica la labor.
- La carencia crónica de personal impide el cumplimiento cabal de las funciones asignadas por ley, que se acrecientan con el crecimiento de la planilla institucional en más de un 26%, de la complejidad de las regulaciones que se imponen sobre la Administración Activa que incrementan el grado de complejidad del sistema de control interno y de las funciones delegadas a las auditorías por la Contraloría General de la República y otros entes fiscalizadores.
- No se dispone de software de Auditoría para automatizar las labores lo cual aumentaría la eficiencia. Se cuenta con personal calificado en ACL pero no con los recursos presupuestarios para adquirirlo.
- No se cuenta con equipo de grabación que permita compensar la ausencia de un compañero para autenticar eficientemente las entrevistas.

Archivo Nacional: 130 años al servicio de Costa Rica

memoria ● transparencia ● identidad



Auditoría Interna

- Se adolece de una cámara fotográfica y de una grabadora para documentar algunos hallazgos de auditoría y tomar entrevistas en ausencia de un compañero auditor.
- No se cuenta con un ordenador portátil que sirva para elaborar los papeles de trabajo en el sitio donde se realizan las pruebas de auditoría .
- Se carece de bases de datos para el manejo de la información y además a partir de 2013 no se cuenta con acceso a la base de datos de acuerdos de la Junta Administrativa.
- La Auditoría Interna ha sido desprovista de su independencia funcional subordinándola a la Junta Administrativa como cualquier otra dependencia administrativa.

1.5.2. Fortalezas.

- Ley general de control interno.
- Funciones, competencias y atribuciones delimitadas por Ley general de control interno.
- Normativa técnica que fortalece el desenvolvimiento de su función.
- La experiencia, los valores y principios éticos del personal que la integra.
- Perfil profesional altamente calificado y con certificaciones internacionales en Evaluación de la Calidad, Auditoría Forense y Administración del Riesgo.
- La actualización profesional que se ha realizado en el año anterior permite mantener las competencias técnicas en una coyuntura de cambio acelerado de normativa técnica.

Archivo Nacional: 130 años al servicio de Costa Rica

memoria • transparencia • identidad



Auditoría Interna

1.5.3. Oportunidades

- El respaldo técnico y asesoría que le brindan la Contraloría General de la República, la Procuraduría General de la República y el Instituto de Auditores Internos.
- Oferta de capacitación que permite el intercambio de ideas, conocimiento y la actualización de las competencias profesionales.
- Marco legal que ordena a la administración activa a ejecutar actividades y procesos de fiscalización.
- Nuevas tecnologías disponibles.

1.5.4. Amenazas:

- El crecimiento de los requerimientos de fiscalización derivados de aumento de las operaciones de la Dirección, amenaza a la unidad al no contar con los recursos adecuados para enfrentar este incremento de operaciones a auditar.
- Las modificaciones de legislación relativa a control interno y la transferencia de funciones que ha realizado el ente contralor hacia las auditorías internas demandan de estas asumir nuevas competencias. Sin embargo, al no tener esta unidad los recursos humanos suficientes para atender sus funciones crecientes se acerca el momento de caer en incumplimiento legal.
- Debilidad de los recursos institucionales asignados a la actividad de auditoría interna.

Archivo Nacional: 130 años al servicio de Costa Rica

memoria • transparencia • identidad



Dirección
General
Archivo
Nacional



Auditoría Interna

- Resistencia a la labor de la Auditoría Interna creciente que ha desembocado en acoso laboral en contra del personal de la Auditoría Interna. Esto ha llevado a la presentación de un litigio en sede laboral y otro en sede penal. No se vislumbra solución del conflicto en corto plazo.

2. Labores planeadas para el año 2014:

El planeamiento de las labores de fiscalización, asesoría, legalización y de otra índole que desarrolló la Auditoría Interna del Archivo Nacional en 2013, para el ejercicio de 2014 tuvo que ser modificado de acuerdo a la disponibilidad de horas auditor producto de más de seis meses de incapacidad y se realiza en cumplimiento de lo establecido en la Ley General de Control Interno, las "Normas para el ejercicio de la auditoría interna en el Sector Público" y como planeamiento de corto plazo de nuestra labor de fiscalización, en relación con lo establecido en el Plan Estratégico para la Auditoría Interna y fue subido al sistema de Planes de Auditoría Interna de la Contraloría General originalmente el 15 de noviembre de 2013, sin que se recibiera del ente contralor ninguna observación. El plan de trabajo modificado fue subido al Sistema de Planes de Trabajo de las Auditorías Internas de la Contraloría General el 06 de octubre de 2014 y transcurrido un plazo razonable sin haberse recibido observaciones o solicitudes de modificación se procede a enviarlo al jerarca.

Los estudios que se incluyen en este documento fueron elegidos con base en los objetivos, estrategias y líneas de acción presentes en el plan estratégico de la Auditoría Interna elaborado para el período 2009-2015. La fiscalización se enfocó hacia los factores de riesgo institucionales, basando

Archivo Nacional: 130 años al servicio de Costa Rica

memoria • transparencia • identidad



Dirección
General
Archivo
Nacional



Auditoría Interna

esta planificación en los resultados del estudio del sistema de evaluación de riesgo institucional ponderado por hechos recientes sucedidos y el juicio profesional.

En el anexo, se adjuntan 22 folios reimpresos del Sistema de Planes de Trabajo de las Auditorías Internas de la Contraloría General de la República que presentan las labores de auditoría a realizar en 2014 por tipo y área de auditoría, indicando la justificación ser incluido en el plan y los requisitos establecidos por la Contraloría General para la planificación. Todos los estudios seleccionados son congruentes con los objetivos estratégicos establecidos en el Plan Estratégico de la Auditoría Interna 2009-2015. A saber:

- Fiscalizar que la administración mantenga una cultura de auto control que garantice la correcta utilización de los recursos públicos asignados.
- Fortalecer la gestión institucional, manteniendo e incentivando la confianza de la administración activa en la función fiscalizadora.
- Adoptar procesos de actualización permanente en técnicas modernas para mejorar la labor fiscalizadora.
- Evaluar el sistema de valoración de riesgos implantado por la administración, su seguimiento y las medidas adoptadas para minimizarlos.
- Cumplir con las labores administrativas de legalización de libros establecida por la ley general de control interno.

Archivo Nacional: 130 años al servicio de Costa Rica

memoria • transparencia • identidad



Dirección
General
Archivo
Nacional



Auditoría Interna

3. Indicadores de desempeño.

En el Plan estratégico de Auditoría Interna se establecieron en el punto 6.3 los indicadores estratégicos para evaluar la actividad de auditoría interna y estos son utilizados a partir de 2010. No obstante, estos indicadores sufren de una serie de limitaciones que se indicaron oportunamente y otros que se corregirán en el Plan estratégico de 2016-2021.

Los indicadores a evaluar serán:

- Porcentaje de cumplimiento de estudios de aseguramiento incluidos en el plan anual de trabajo de la Auditoría Interna. Meta; indicador mayor a 85%.
- Porcentaje ponderado de cumplimiento del plan anual de capacitación y de los planes de mejora de control interno y evaluación de la calidad. Meta: mayor que 80%.
- Porcentaje de subprocesos de riesgo valorados en relación con los planeados en el POI. Meta: 100%.
- Porcentaje de solicitudes de legalización y cierre de libros atendido. Meta: 100%. Se exceptúan las solicitudes de legalización de documentos producidos en años anteriores y que se solicite su legalización posterior a la terminación de los tomos, esta labor se realizará de acuerdo a los remanentes de tiempo que tenga la auditora interna.
- Asesorías brindadas, únicamente en el ámbito de competencia de la Auditoría Interna. Meta: cubrir estudios en el 100% de las horas programadas.

Archivo Nacional: 130 años al servicio de Costa Rica

memoria ● transparencia ● identidad

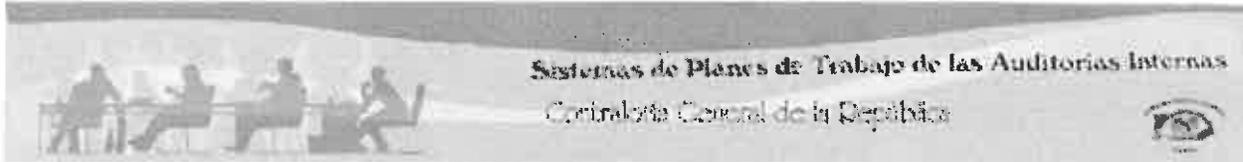


Auditoría Interna

- Mantenimiento de las competencias técnicas para poder ejecutar la labor con pericia como lo ordena la normativa técnica emitida por la Contraloría General de la República. Meta: asistencia a cursos de actualización brindados por la CGR y a foros.
- Existen labores que han consumido en el año anterior alrededor del 40% del tiempo efectivo laborable, que no se consideran en los indicadores por no ser mesurables y que pueden afectar el logro de los objetivos planteados en la planificación:
 - ✓ Atención de oficios y de reiteraciones. La Junta Administrativa requiere contestación de acuerdos que en ocasiones requieren varios días en su elaboración e incluso semanas. También se reciben grupos de decenas de oficios para tramitar del jerarca y de la administración activa, sin poder estimar el número de oficios y horas que se consumirán en esta labor. No es posible estimar un indicador.
 - ✓ Emisión de material técnico, papeles de trabajo o manuales puesto que debido a la carencia de personal es una labor residual que muchas veces se realiza en horas no laborales.
 - ✓ El tiempo invertido en labores administrativas propias de una secretaria tampoco es mensurable pero es requerido.
 - ✓ Lectura de Gaceta y estudio de leyes, decretos, reglamentos y otra normativa emitida por la Contraloría General.

Archivo Nacional: 130 años al servicio de Costa Rica

memoria • transparencia • identidad



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL

Noemy Méndez Madrigal

Inicio de Trabajo | Historial de proyectos

Inicio | Inicio | Auditoría | Auditoría

Lista de planes registrados

Registro de Planes

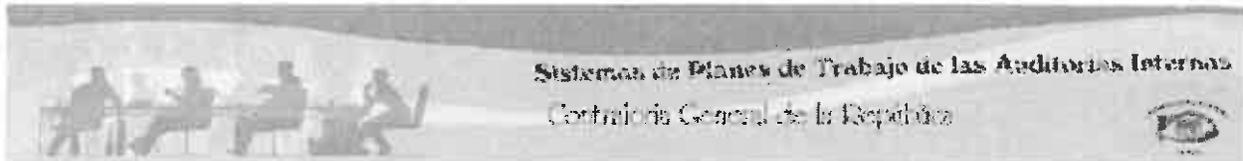
Un plan anual consiste de: un encabezado y una lista de proyectos. Para registrar un nuevo plan primero debe crearse el encabezado, para esto se utiliza el botón "Registrar nuevo plan".

Una vez registrado el plan puede proceder a registrar los proyectos del plan. Para acceder a los proyectos del plan utilice el ícono bajo la columna "Proyectos del plan" asociado a cada uno de los planes registrados.

Podrá realizar todos los cambios que requiera al encabezado del plan y a los proyectos del mismo, siempre y cuando el plan no haya sido enviado a la CGR. Una vez enviado a CGR ya no podrá borrar proyectos del plan, si registra un nuevo proyecto, este se considerará como una reformulación y las actualizaciones que realice serán notificadas a la CGR mediante correos automáticos.

Ir	Filas: 15	Acciones		Registrar nuevo plan
	2012	EnviadoCGR	14-11-2011	-
	2010	Formulacion	-	
	2013	EnviadoCGR	15-11-2013	
	2015	EnviadoCGR	15-11-2014	
	2014	EnviadoCGR	15-11-2013	

1 - 5



Systema de Planes de Trabajo de las Auditorías Internas
 Contraloría General de la República



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL

Noemy Méndez Madrigal

Inicio | Actualizar | Registrar | Borrar

Lista de Proyectos de Planes (2014)

Lista de Proyectos

Utilice el botón "Registrar nuevo proyecto" para crear un nuevo proyecto asociado al plan indicado.

Utilice el icono de la columna más a la izquierda para actualizar la información de un proyecto ya registrado

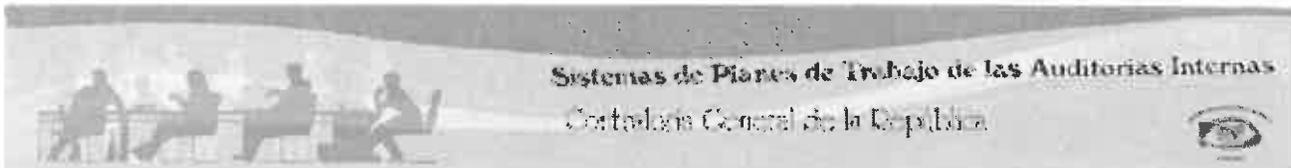
[Regresar a lista de planes](#)

Ir Filas 15 Acciones Registrar nuevo proyecto

Icono	Descripción	Detalle	Inicio	Fin	Estado
	Asesoría a la Junta Administrativa, según solicitud.	Asesorar al jerarca en materia de la competencia de la actividad de la auditoría interna.	07-10-2014	30-10-2014	Pendiente
	Estudios especiales solicitados por la Contraloría General de la República.	Se definirá en su oportunidad según instrucciones recibidas. Dar cumplimiento al literal c) del artículo 32 de la Ley general de control interno.	01-01-2014	31-12-2014	Anulado
	Labores administrativas de legalización de libros legales y otros de control requeridos para el cumplimiento de objetivos del Archivo Nacional.	Contribuir a mejorar el sistema de registro de operaciones y la transparencia institucional mediante la legalización de libros legales y otros registros auxiliares.	01-01-2014	31-12-2014	Ejecucion
	Planeación de corto plazo.	Definir y documentar la planeación de corto plazo de las actividades de auditoría interna, congruentes con la planificación estratégica y la normativa legal.	01-11-2014	15-11-2014	Ejecucion
	Informes de labores	Informar al jerarca y al ente contralor sobre las actividades desempeñadas durante el año.	01-01-2014	31-12-2014	Pendiente
	Autoevaluación del control interno de la actividad de auditoría interna.	Identificar las oportunidades de mejora y carencias de la unidad y definir un plan de mejora fundamentado en los hallazgos de este análisis que se remitirá al	01-09-2014	15-10-2014	Ejecucion

	Autoevaluación de la calidad de la actividad de auditoría interna	<p>jerarca con el objetivo de que este asigne los recursos necesarios para su ejecución.</p> <p>Identificar oportunidades de mejora de la calidad de la labor de auditoría interna y elaborar el informe con las acciones correctivas para ejecutar en 2015 solicitando al jerarca brindar los recursos necesarios para tal fin .</p>	01-01-2014	30-06-2014	Anulado
	Monitoreo del ambiente de control para la emisión de advertencias	<p>Advertir a los órganos pasivos que fiscaliza sobre las posibles consecuencias de determinadas conductas o decisiones, cuando sean de su conocimiento.</p>	01-09-2014	30-09-2014	Ejecutado
	Atención de denuncias	<p>Atender denuncias de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Control Interno N° 8292 emitida el miércoles 4 de septiembre del 2002 Gaceta N° 169; y la Ley Contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública N° 8422 publicada en el Diario Oficial "La Gaceta" N° 212 del 29 de octubre del 2004.</p>	01-01-2014	31-12-2014	Ejecucion
	Mejoramiento de las competencias técnicas de la Auditoría Interna.	<p>Asegurar que los servicios de las actividades de auditoría interna se brinden con la pericia requerida.</p>	01-01-2014	31-12-2014	Ejecucion
	Seguimiento de las recomendaciones emitidas por la Auditoría Interna .	<p>Verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la actividad de auditoría interna a la administración activa del Archivo Nacional para mejorar el sistema de control interno institucional.</p> <p>Verificar el</p>	01-01-2014	31-12-2014	Ejecucion

	Seguimiento de disposiciones y estudios de auditoría realizados por otros entes de fiscalización superior.	cumplimiento de las disposiciones o recomendaciones recibidas de otras unidades fiscalizadoras en el Archivo Nacional durante 2013 para la mejora de la eficiencia operacional.	01-11-2014	20-12-2014	Pendiente
	Ajustar normativa y procedimientos de Auditoría a requerimientos de entes reguladores.	Determinar cambios en normativa que regula la actividad de auditoría interna y ajustar la labor de la unidad, en la medida en que los recursos lo permitan. Informar al jerarca los requerimientos de recursos adicionales necesarios.	01-01-2014	31-12-2014	Ejecucion
	Monitoreo del proceso de implementación de las NICSP	Se revisará puntualmente el cumplimiento de algunos requisitos a seleccionar para determinar que en relación con alguna norma contable se haya realizado la implementación correctamente.	01-01-2014	31-12-2014	Anulado
	Participación en foros, talleres y reuniones.	Atender labores de coordinación interna y externa propias de la actividad de auditoría interna.	01-01-2014	31-12-2014	Ejecucion



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL

Noemy Méndez Madrigal

Inicio | Ayuda | Auditoría

Lista de Proyectos de Planes 2014

[Regresar a lista de planes](#)

Ir Filas 15 Acciones

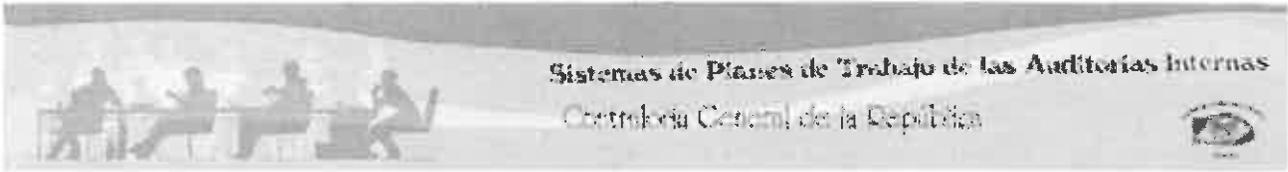
Registrar nuevo proyecto

Lista de Proyectos

Utilice el botón "Registrar nuevo proyecto" para crear un nuevo proyecto asociado al plan indicado.

Utilice el ícono de la columna más a la izquierda para actualizar la información de un proyecto ya registrado

Icono	Descripción	Fecha Inicio	Fecha Fin	Estado
	Licenciamiento de software. Verificar el cumplimiento del decreto ejecutivo N.37549-JP en lo relativo a licenciamiento de software en el Archivo Nacional.	01-11-2014	03-11-2014	Pendiente
	Evaluación parcial del plan estratégico 2010-2014 y su cumplimiento. Evaluar el grado de cumplimiento del plan estratégico 2010-2014 en relación con las erogaciones realizadas por algunas partidas seleccionadas.	01-09-2014	31-12-2014	Anulado
	Labores secretariales Atender las labores secretariales de la actividad de la auditoría interna por ser una unidad unipersonal.	01-01-2014	31-12-2014	Ejecucion



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL

Noemy Méndez Madrigal



Inicio del Trabajo | HISTORIAL DE EJECUCIÓN

Especificación del Proyecto

Regresar | Aplicar Cambios

Proyecto de un plan
Registro de datos del proyecto.

Código: 1

Objetivo: Asesoría a la Junta Administrativa, según solicitud.

Justificación: Atender al jerarca en materia de la competencia de la actividad de la auditoría interna.

Inicio: 07-10-2014

Fin: 30-10-2014

Estado actual: Pendiente

Origen: Requerimiento legal

Área: Control Interno

Proyecto: Asesoría interna

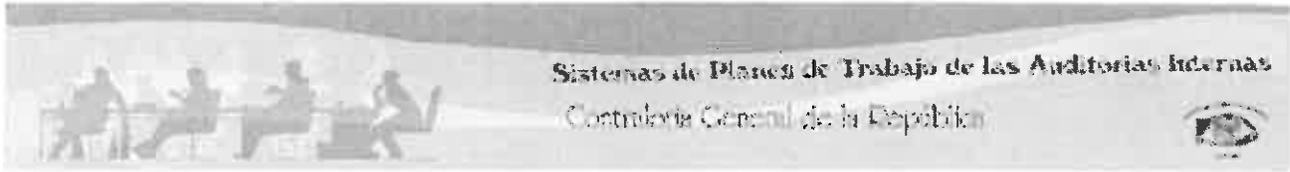
Descripción: Se recibió solicitud de analizar los resultados de la Auditoría Externa realizada por Carrajal y Asociados en 2014.

Clasificación GDS

Nivel de acceso: Restringido

Tipo de Proyecto: Planeado

Condición de ejecución: EnviadoCGR



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL

Noemy Méndez Madrigal

Inicio de trabajo | Inicio de sesión

Inicio | Inicio de sesión | Inicio de sesión

Especificación del Proyecto

Regresar

Aplicar Cambios

Proyecto de un plan

Registro de datos del proyecto.

Ordenamiento 2

TÍTULO

Estudios especiales solicitados por la Contraloría General de la República.

DESCRIPCIÓN

Se definirá en su oportunidad según instrucciones recibidas. Dar cumplimiento al literal c) del artículo 32 de la Ley general de control interno.

FECHA

01-01-2014

FIN

31-12-2014

ESTADO

Anulado

TIPO

Solicitud de CGR

OBJETO

Control Interno

PROCESO

Procesos sustantivos de la institución

COMENTARIO

Por cierre de operaciones 6.5 meses no se cuenta con recursos humanos para atender este año requerimientos de la CGR en 2014.

Observaciones CGR

Tipo de acceso

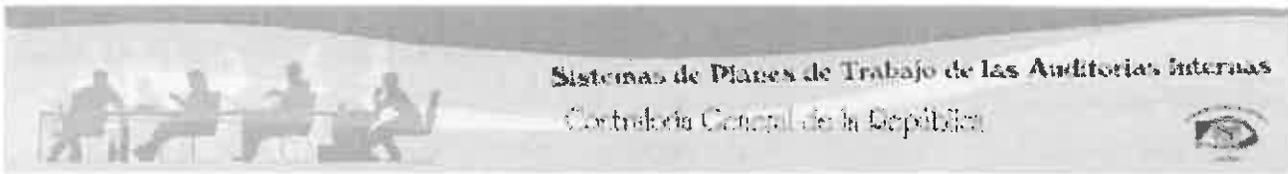
Público

Tipo de Registro

Planeado

Envío por correo

EnviadoCGR



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL

Noemy Méndez Madrigal
Directora

Inicio del Tiempo | Historial de proyectos |

Especificación del Proyecto

Regresar | Aplicar Cambios

Proyecto de un plan

Registro de datos del proyecto.

Coligen: 3

Objetivo: otros de control requeridos para el cumplimiento de objetivos del Archivo Nacional.

Situación: Contribuir a mejorar el sistema de registro de operaciones y la transparencia institucional mediante la legalización de libros legales y otros registros auxiliares.

Inicio: 01-01-2014

Fin: 31-12-2014

Ejecución: En ejecución

Legislación: Requerimiento legal

Tipo: Control Interno

Proceso: Procesos sustantivos de la institución

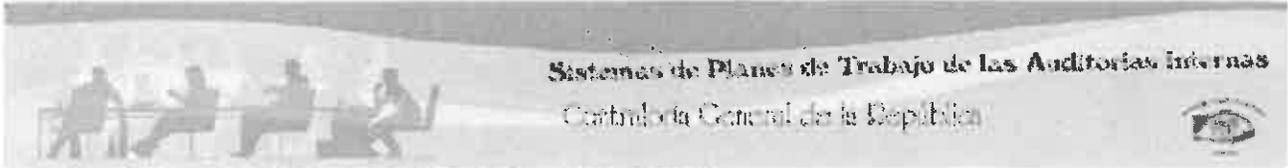
Descripción: se dio razón de cierre a tomo 32 de actas de JAAN y se cerraron libros contables del DAF. Se están cerrando libros de actas de CMJED de períodos anteriores.

Controlador: CGR

Tipo de Acceso: Público

Estado: Planeado

Comentarios: EnviadoCGR



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL

Noemy Méndez Madrigal



Inicio del Proyecto | PROYECTO DE UN PLAN

Especificación del Proyecto

Regresar | Aplicar Cambios

Proyecto de un plan
Registro de datos del proyecto.

4

Planeación de corto plazo.

Definir y documentar la planeación de corto plazo de las actividades de auditoría interna, congruentes con la planificación estratégica y la normativa legal.

01-11-2014

15-11-2014

En ejecución

Requerimiento legal

Control Interno

Planificación institucional

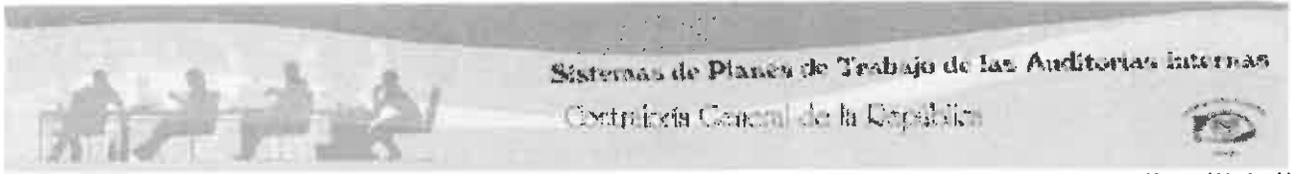
Debido a haber ordenado la JAAN vacaciones obligatorias cierre de operaciones de la AI del 3 de febrero y hasta el 31 de julio de 2014 esta AI realizó modificación del plan de trabajo de 2014 para ajustarlo a los meses efectivos de

Observaciones SIP

Público

Planeado

EnviadoCGR



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL

Noemy Méndez Madrigal

Inicio del Proyecto | Inicio de ejecución

Especificación del Proyecto

Regresar

Aplicar Cambios

Proyecto de un plan

Registro de datos del proyecto.

* Orden: 5

* Nombre: Informe de labores

* Descripción: Informar al jerarca y al ente contralor sobre las actividades desempeñadas durante el año.

* Fecha: 01-01-2014

* Fin: 31-12-2014

* Estado actual: En ejecución

* Origen: Requerimiento legal

* Área: Control Interno

* Proceso: Mejora continua

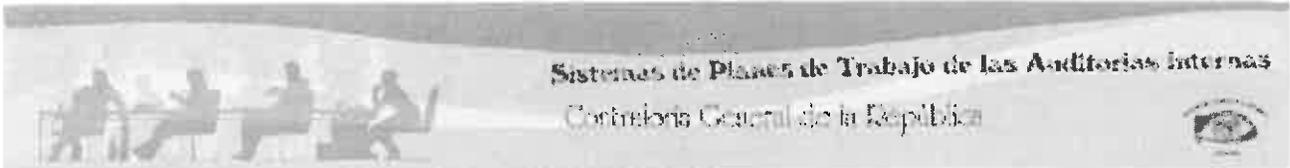
* Observaciones: Enero: se laboró una semana por vacaciones. Se reanuda funciones en agosto. Se informa en esta misma planeación labores realizadas en agosto y setiembre de 2014.

Observaciones CGR

* Nivel de Acceso: Restringido

* Tipo de Proyecto: Planeado

* Método de entrega: EnviadoCGR



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL

Noemy Méndez Madrigal



Inicio del Proyecto | CONTENIDO DEL PROYECTO

Descripción del Proyecto

Regresar

Aplicar Cambios

Proyecto de un plan

Registro de datos del proyecto.

6

TÍTULO:

Autoevaluación del control interno de la actividad de auditoría interna.

RESUMEN:

hallazgos de este análisis que se remitirá al jerarca con el objetivo de que este asigne los recursos necesario para su ejecución.

FECHA:

01-09-2014

FECHA:

15-10-2014

ESTADO:

En ejecución

TIPO:

Requerimiento legal

ÁREA:

Control Interno

OBJETIVO:

Mejora continua

DESCRIPCIÓN:

Se realizó el proceso de evaluación en setiembre y se espera rendir el informe en octubre. Se atrasó la entrega porque la CGR emitió nuevas normas técnicas para el ejercicio profesional y se va a modificar el FODA de acuerdo a las

ORGANIZACIÓN: CGR

TIPO DE ACCESO:

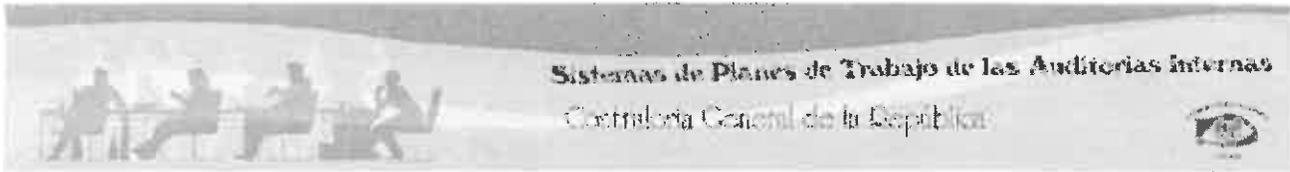
Público

TIPO DE PLAN:

Planeado

ESTADO DEL PROYECTO:

EnviadoCGR



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL

Noemy Méndez Madrigal



Inicio del Proyecto | Historial de los Proyectos

Especificación del Proyecto

Regresar | Aplicar Cambios

Proyecto de un plan

Registro de datos del proyecto.

✦ Código: 7

✦ Nombre:

Autoevaluación de la calidad de la actividad de auditoría interna

✦ Descripción:

Identificar oportunidades de mejora de la calidad de la labor de auditoría interna y elaborar el informe con las acciones correctivas para ejecutar en 2015 solicitando al jeraica brindar los recursos necesarios para tal fin.

✦ Inicio:

01-01-2014

✦ Fin:

30-06-2014

✦ Estado actual:

Anulado

✦ Categoría:

Requerimiento legal

✦ Área:

Control Interno

✦ Proyecto:

Mejora continua

✦ Descripción:

Por cierre de operaciones durante 6.5 meses se deben eliminar estudios para ajustar a la disponibilidad. Se traslada este estudio para 2015.

✦ Clasificación:

✦ Tipo de Plan:

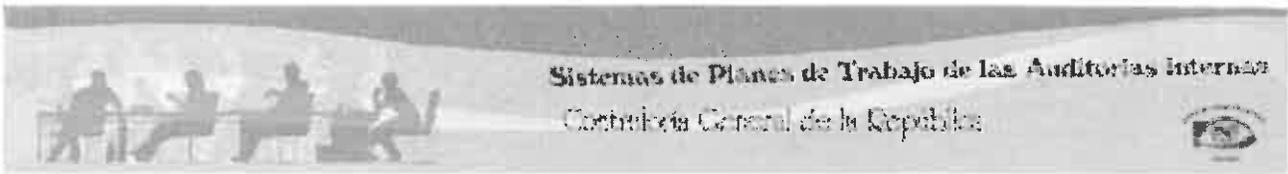
Público

✦ Tipo de Registro:

Planeado

✦ Método de Ejecución:

EnviadoCGR



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL

Noemy Méndez Madrigal

Planes de Trabajo | Monitoreo de proyectos

Inicio | Búsqueda | Ayuda

Especificación del Proyecto

Regresar | Aplicar Cambios

Proyecto de un plan

Registro de datos del proyecto.

Código: 8

Nombre:

Monitoreo del ambiente de control para la emisión de advertencias

Descripción:

Advertir a los órganos pasivos que fiscaliza sobre las posibles consecuencias de determinadas conductas o decisiones, cuando sean de su conocimiento.

Inicio:

01-09-2014

Fin:

30-09-2014

Ejecución:

Ejecutado

Origen:

Requerimiento legal

Tipo:

Control Interno

Estado:

Monitoreo del entorno

Descripción:

En proceso evaluación del ROSAN , REGLAMENTO DE ORGANIZACION DEL ARCHIVO NACIONAL. Informe terminado y en proceso de revisión final para enviar a la Ministra y la JAAN como advertencia.

Organización CGR:

Tipo de Acceso:

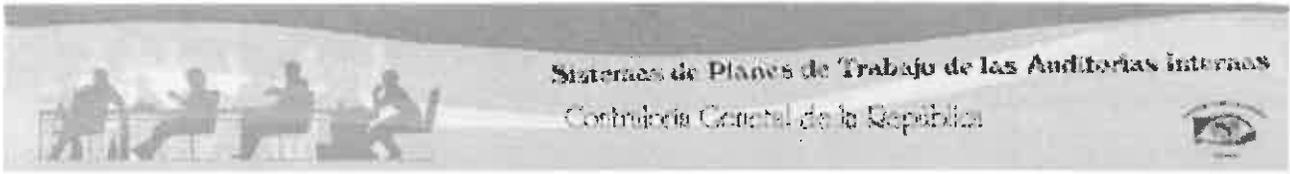
Público

Tipo de Registro:

Planeado

Comunicación del plan interno:

EnviadoCGR



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL

Noemy Méndez Madrigal
Ejecutiva

Inicio | Planes de Trabajo | Auditorías | Seguimiento

PLANES DE TRABAJO | TRABAJOS DE EJECUCIÓN

Especificación del Proyecto

Regresar

Aplicar Cambios

Proyecto de un plan

Registro de datos del proyecto.

Nombre 9

Nombre Atención de denuncias

Objetivo Atender denuncias de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Control Interno N° 8252 emitida el miércoles 4 de septiembre del 2002 Gaceta N° 169; y la Ley Contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función

Inicio 01-01-2014

Fin 31-12-2014

Estado actual En ejecución

Origen Denuncia

Tipo Control Interno

Categoría Procesos sustantivos de la institución

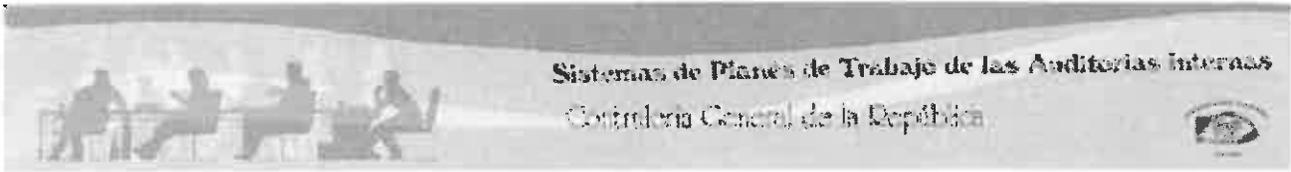
Observaciones En espera de respuesta de la ministra del AI-22-2014 relativo a consulta de horario laboral de una funcionaria. En proceso denuncia sobre incumplimiento normativo en un área. Denuncia sobre vacaciones se agrega a seguimientos.

Características CGR

Tipo de Acceso Público

Tipo de Acceso Planeado

Acciones del proyecto EnviadoCGR



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL

Noemy Méndez Madrigal
Especificación

Inicio | Inicio de proyectos | **Proyectos** | Auditoría

Inicio de Trabajo | Inicio de proyectos

Especificación del Proyecto

Regresar | Aplicar Cambios

Proyecto de un plan

Registro de datos del proyecto.

Código: 10

Nombre: Mejoramiento de las competencias técnicas de la Auditoría Interna.

Objetivo: Asegurar que los servicios de las actividades de auditoría interna se brinden con la pericia requerida.

Inicio: 01-01-2014

Fin: 31-12-2014

Estado actual: En ejecución

Origen: Requerimiento legal

Control: Control interno

Temática: Gestión del potencial humano

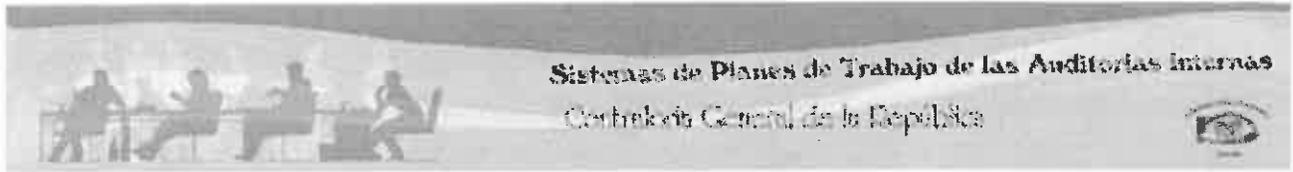
Descripción: Total 92 horas efectivas de capacitación entre agosto y setiembre de 2014. Cursos de Planificación de la Auditoría Interna con base en riesgos", "Técnicas de Muestreo aplicadas a la Auditoría" y "VI Congreso Nacional de Gestión

Organización (CGR)

Tipo de Acceso: Restringido

Tipo de Acceso: Planeado

Modo de envío: EnviadoCGR



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL

Noemy Méndez Madrigal
Ejecutiva



Planes de Trabajo | Historial de proyectos

Especificación del Proyecto

Regresar

Aplicar Cambios

Proyecto de un plan

Registro de datos del proyecto.

Código: 11

Objetivo: Seguimiento de las recomendaciones emitidas por la Auditoría Interna .

Objetivo: Verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la actividad de auditoría interna a la administración activa del Archivo Nacional para mejorar el sistema de control interno institucional.

Inicio: 01-01-2014

Fin: 31-12-2014

Estado actual: En ejecución

Origen: Requerimiento legal

Tipo: Control Interno

Propósito: Mejora continua

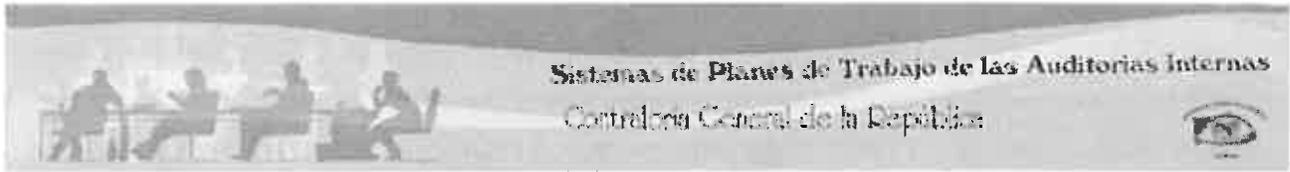
Observaciones: En proceso redacción del informe sobre seguimiento de recomendaciones en relación con libros contables digitales, para comunicar en octubre de 2014.

Observaciones CGR:

Tipo de Acceso: Restringido

Tipo de Registro: Planeado

Símbolo del plan actual: EnviadoCGR



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL

Noemy Méndez Madrigal
Ejecutiva



Inicio | Historial de proyectos

Especificación del Proyecto

Regresar

Aplicar Cambios

Proyecto de un plan

Registro de datos del proyecto.

• **Código:** 12

• **Módulo:**

Seguimiento de disposiciones y estudios de auditoría realizados por otros entes de fiscalización superior.

• **Descripción:**

Verificar el cumplimiento de las disposiciones o recomendaciones recibidas de otras unidades fiscalizadoras en el Archivo Nacional durante 2013 para la mejora de la eficiencia operacional.

• **Inicio:**

01-11-2014

• **Fin:**

20-12-2014

• **Estatus actual:**

Pendiente

• **Origen:**

Requerimiento legal

• **Tipos:**

Control Interno

• **Área:**

Gestión del potencial humano

• **Objetivos:**

Se está en proceso de atender el seguimiento de recomendaciones del estudio sobre el control interno de vacaciones en la DGAN realizado por la Auditoría de la DGSC y se aprovechará para atender una denuncia sobre vacaciones.

• **Objetivos:** CGP

• **Nivel de Acceso:**

Público

• **Tipo de Proyecto:**

Planeado

• **Acción del proyecto:**

EnviadoCGR



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL

Noemy Méndez Madrigal
Ejecutiva



Inicio de Trabajo | Inicio de Proyecto |

Especificación del Proyecto

Regresar

Aplicar Cambios

Proyecto de un plan

Registro de datos del proyecto.

Código: 13

Nombre:

Ajustar normativa y procedimientos de Auditoría a requerimientos de entes reguladores.

DESCRIPCIÓN:

Determinar cambios en normativa que regula la actividad de auditoría interna y ajustar la labor de la unidad, en la medida en que los recursos lo permitan. Informar al jerarca los requerimientos de recursos adicionales necesarios.

Inicio:

01-01-2014

Fin:

31-12-2014

Estado actual:

En ejecución

Objeto:

Requerimiento legal

Área:

Control Interno

Proceso:

Mejora continua

Descripción:

En 09/2014 CGR emitió nuevas normas p. ejercicio AI. Se modifica para estudiar lo correspondiente en AECl para ajustar los procedimientos de la AI de la DGAN a las nuevas normas técnicas o determinar recursos a solicitar.

Descripción CGR:

Tipo de Acceso:

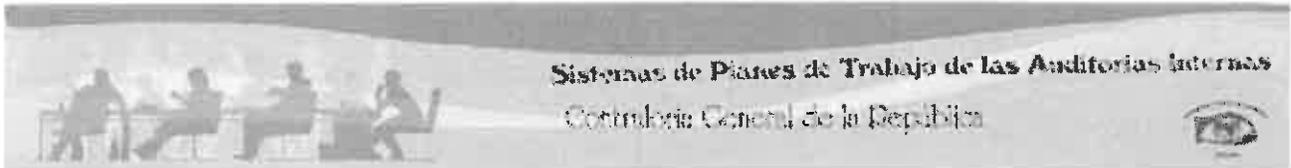
Público

Tipo de Registro:

Planeado

Condición de entrega:

EnviadoCGR



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL

Noemy Méndez Madrigal
Directora

Planes de Trabajo | Proyectos de Inversión

Inicio | Auditorías | Archivos

Especificación del Proyecto

Regresar

Aplicar Cambios

Proyecto de un plan

Registro de datos del proyecto.

* Código: 14

* Nombre:

Monitoreo del proceso de implementación de las NICSP

* Descripción:

Se revisará puntualmente el cumplimiento de algunos requisitos a seleccionar para determinar que en relación con alguna norma contable se haya realizado la implementación correctamente.

* Inicio:

01-01-2014

* Fin:

31-12-2014

* Estado actual:

Anulado

* Origen:

Requerimiento legal

* Área:

Administración Financiera - Contabilidad

* Proceso:

Gestión de la contabilidad

* Observaciones:

Por motivo de incapacidad medica de más de seis meses se modificó el plan de trabajo ajustando a la disponibilidad de tiempo.

Observaciones:

* Nivel de Acceso:

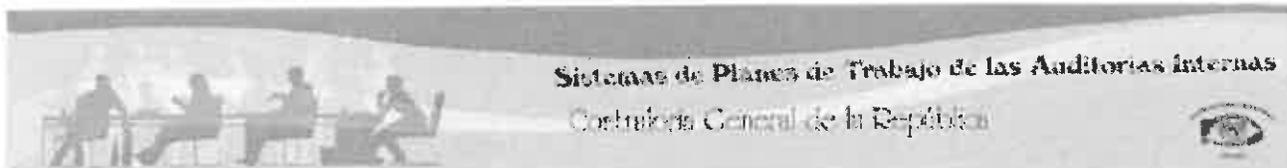
Restringido

* Fuente Regida:

Planeado

* Método de Entrega:

EnviadoCGR



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL

Noemy Méndez Madrigal

Plan de Trabajo | Especificación del Proyecto

Inicio | Anterior | Siguiente | Actualizar

Especificación del Proyecto

Regresar | Aplicar Cambios

Proyecto de un plan

Registro de datos del proyecto.

Código 15

Actividad Participación en foros, talleres y reuniones.

Objetivo Atender labores de coordinación interna y externa propias de la actividad de auditoría interna.

Inicio 01-01-2014

Fin 31-12-2014

Estado En ejecución

Requerimiento legal

Control Interno

Mejora continua

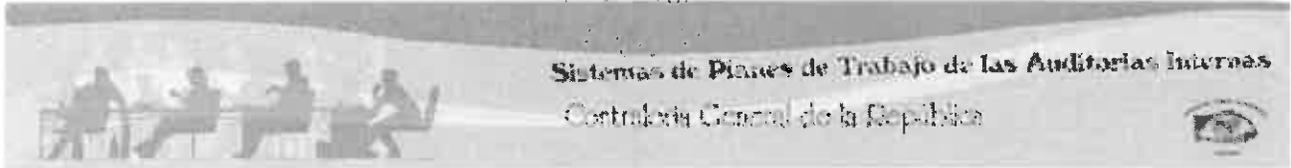
Descripción Reuniones en Colegios de Abogados y Contadores Públicos, M. Hacienda, Procuraduría de la Ética, Fiscalía PJ, 1División Técnica de la CGR, Gerencia de Área y reuniones con abogados y colegas para el mejor desempeño de la labor.

Organización CGR

Tipo de Acceso Público

Tipo de Proyecto Planeado

Condición del Documento EnviadoCGR



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL

Noemy Méndez Madrigal
Asesoradora

Inicio | Noticias | Auditoría

Inicio de Sesión | Registro de usuarios

Especificación del Proyecto

Regresar

Aplicar Cambios

Proyecto de un plan

Registro de datos del proyecto.

Código: 16

Nombre: Licenciamiento de software.

Objetivo: Verificar el cumplimiento del decreto ejecutivo N.27549-JP en lo relativo a licenciamiento de software en el Archivo Nacional.

Inicio: 01-11-2014

Fin: 03-11-2014

Estado: Pendiente

Categoría: Requerimiento legal

Área: Tecnologías de Información

Proyecto: Gestión de la tecnología de la información

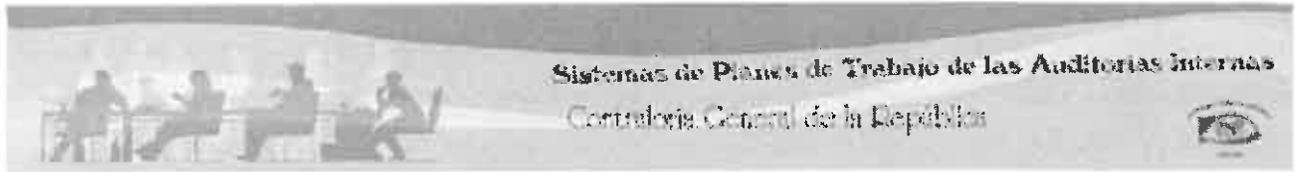
Descripción:

Descripción del CGR:

Tipo de Acceso: Público

Tipo de Trabajo: Planeado

Correspondencia al sistema: EnviadoCGR



UNION ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL

Noemy Méndez Madrigal
 Contraloría



Inicio | Inicio de la Sesión

Especificación del Proyecto

Regresar

Aplicar Cambios

Proyecto de un plan

Registro de datos del proyecto.

Código: 17

Descripción:

Evaluación parcial del plan estratégico 2010-2014 y su cumplimiento.

Objetivo:

Evaluar el grado de cumplimiento del plan estratégico 2010-2014 en relación con las erogaciones realizadas por algunas partidas seleccionadas.

Fecha:

01-09-2014



Fin:

31-12-2014



Estado Actual:

Anulado



Origen:

Programación de la auditoría interna



Tipo:

Control Interno



Proceso:

Planificación institucional



Observaciones:

Anulado por falta de disponibilidad de tiempo. La AI estuvo cerrada más de 4 meses y medio en 2014 por incapacidad médica de la titular.

Obligaciones CGR:

Tipo de Acceso:

Público

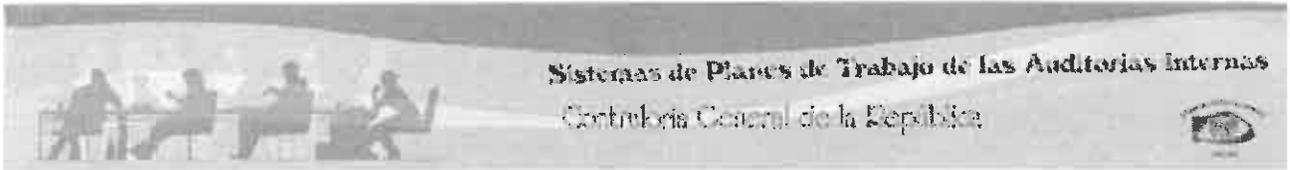


Tipo de Registro:

Planeado

Confianza del plan anual:

EnviadoCGR



Sistemas de Planes de Trabajo de las Auditorías Internas
Comptroller General of the Republic



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL ARCHIVO NACIONAL

Noemy Méndez Madrigal
Ejecutor

Inicio | Inicio de sesión |

Inicio | | | |

Especificación del Proyecto

Regresar

Aplicar Cambios

Proyecto de un plan

Registro de datos del proyecto.

▲ Código 18

Nombre Labores secretariales

Objetivo Atender las labores secretarias de la actividad de la auditoría interna por ser una unidad unipersonal.

▼ Inicio 01-01-2014

▼ Fin 31-12-2014

▼ Estado actual En ejecución ▼

▼ Otros Otro ▼

Entero Control Interno ▼

▼ Planes de Gestión de la información ▼

Observaciones Se han realizado labores secretariales desde el 2 de enero y hasta el 5 de febrero. A partir del 1 de agosto y hasta el 30 de setiembre.

Observaciones CGR

▼ Tipo de Acceso Restringido ▼

Tipo de Acceso Planeado

Condición del programa EnviadoCGR