



San José, 11 de enero de 2017

Señores (as)
Junta Directiva
Patronato Nacional de la Infancia
S. O.

Estimados (as) señores (as):

En cumplimiento al Artículo 22 de la Ley General de Control Interno que establece la obligación de toda Auditoría Interna de elaborar un informe anual de la ejecución del plan de trabajo, adjunto remito el informe de labores de esta unidad, el cual contiene el detalle de los trabajos que se realizaron en el periodo que va de enero a diciembre del 2016.

Cabe señalar que además de los estudios contemplados en el Plan de Trabajo se llevaron a cabo otras actividades y estudios especiales, tal es el caso de la atención de denuncias, colaboración solicitada por diferentes oficinas institucionales así como la Contraloría General de la República dando así cumplimiento a su función de asesoría y advertencia a la Administración.

Agradeciendo la atención a la presente quedo a sus órdenes para ampliar o aclarar cualquier aspecto que consideren pertinente, se despide,

Atentamente,

Licda. María Auxiliadora Chaves Campos, MBA
AUDITORA GENERAL

**INFORME AII- 01-2017****INFORME DE LABORES**
AUDITORÍA INTERNA
AÑO 2016**I. ESTUDIOS EJECUTADOS**

No. Informe	Asunto	Fecha	Dirigido a:
AII-01-2016	INFORME DE LABORES AUDITORÍA INTERNA AÑO 2015	19/01/2016	JUNTA DIRECTIVA
AII-02-2015	CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA.	22/01/2016	PRESIDENCIA EJECUTIVA
AII-03-2016	ANÁLISIS DE SITUACIONES PRESUNTAMENTE IRREGULARES EN LA GESTIÓN DE LA ASOCIACIÓN TURRIALBEÑA DE ATENCIÓN INTEGRAL DE HIJOS E HIJAS DE LOS TRABAJADORES	16/03/2016	ASOCIACIÓN TURRIALBEÑA DE ATENCIÓN INTEGRAL DE HIJOS E HIJAS DE LOS TRABAJADORES
AII-04-2016	SEGUIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA AUDITORÍA EXTERNA	05/04/2016	PRESIDENCIA EJECUTIVA
AII-05-2016	EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO DE FONDOS DE TRABAJO REGIÓN HUETAR CARIBE Y TRANSFERENCIA DE RECURSOS A LAS ALTERNATIVAS HOGARCITO DE	21/06/2016	GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN



Auditoría Interna - Patronato Nacional de la Infancia
INFORME AII-01-2017

	GUÁPILES Y EL CENTRO DIURNO INFANTIL DE ATENCIÓN INTEGRAL GUARDERÍA DE LIMÓN, UBICADAS EN POCOCÍ Y LIMÓN		
AII-06-2016	SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA AUDITORÍA EN EL AÑO 2015	16/08/2016	PRESIDENCIA EJECUTIVA
AII-07-2016	ESTUDIO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2015	16/08/2016	PRESIDENCIA EJECUTIVA
AII-08-2016	AUTOEVALUACIÓN DE CALIDAD DE LA ACTIVIDAD DE LA AUDITORÍA INTERNA DURANTE EL PERIODO 2015	07/09/2016	JUNTA DIRECTIVA
AII-09-2016	EVALUACIÓN DE LOS FONDOS DE TRABAJO Y ALIMENTOS DE DIRECCIÓN REGIONAL SAN JOSÉ CENTRAL	31/10/2016	GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN
AII-010-2016	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO SOBRE LOS FONDOS TRANSFERIDOS A LA ASOCIACIÓN PRO-REFECTORIO DE HEREDIA	28/11/2016	PRESIDENCIA EJECUTIVA
AII-011-2016	AUDITORÍA AL PROCESO DE ATENCIÓN DE DENUNCIAS SOBRE SITUACIONES DE RIESGO A LA INTEGRIDAD FÍSICA O VIOLACIÓN DE DERECHOS DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES- I PARTE – RECEPCIÓN, REGISTRO, PRIORIZACIÓN Y ASIGNACIÓN DE DENUNCIAS EN OFICINAS EN OFICINAS LOCALES	28/11/2016	PRESIDENCIA EJECUTIVA



II. SERVICIOS PREVENTIVOS O DE ADVERTENCIA

- 1. Número de oficio: AI-09-2016**
Dirigido a: Presidencia Ejecutiva
Fecha: 04/02/2016

Advertencia sobre el incumplimiento del plazo de las recomendaciones contenidas en el informe AII-04-2015

- 2. Número de oficio AI-078-2016**
Dirigido a: Presidencia Ejecutiva
Fecha 27/09/2016

Advertencia producto de la atención de denuncia sobre la condición del techo del Departamento de Atención Inmediata, que presenta una serie de filtraciones importantes de agua en las instalaciones.

- 3. Número de oficio AI-088-2016**
Dirigido a: Gerencia de Administración
Fecha 31/10/2016

Servicio Preventivo de Advertencia sobre la gestión del Tiempo Extraordinario a funcionarios de la institución.

- 4. Número de oficio AI-092-2016**
Dirigido a: Gerencia de Administración
Fecha 15/11/2016

Servicio de asesoría producto de la revisión al borrador de directriz sobre los requisitos para trámite de tiempo extraordinario.

**III. RESUMEN ATENCIÓN DE DENUNCIAS**

DENUNCIAS:	Total	Cantidad por estado
Recibidas	8	
Finalizado proceso de investigación		6
Archivadas o trasladadas		2
En proceso de estudio		0
Pendientes		0

IV. LEGALIZACIÓN DE LIBROS CIERRE Y APERTURA

De conformidad con lo establecido en la Ley General de Control Interno le corresponde a la Auditoría Interna el **“Autorizar, mediante razón de apertura, los libros de contabilidad y de actas que deban llevar los órganos sujetos a su competencia institucional y otros libros que, a criterio del auditor interno, sean necesarios para el fortalecimiento del sistema de control interno”** en cumplimiento de dicha función se realizó lo siguiente:

UNIDAD	Apertura	Cierre
Juntas de Protección	4	2
Contabilidad	2	2
Junta Directiva	5	5
Fondo de trabajo	4	4
Cuenta de alimentos		1
TOTAL	15	14



V. OTRAS ACTIVIDADES

1. Creación de procedimientos y manuales de auditoría a fin de implementar la auditoría operativa y digitalizada.
2. Realización de la primera auditoría cero papeles con todo el proceso 100% digital.
3. Capacitación de personal a nivel nacional e internacional.

Dando con el presente informe cumplimiento a la responsabilidad de rendir cuentas sobre el grado de cumplimiento del Plan de Trabajo Anual de esta Auditoría, me despido,

Atentamente,

Licda. María Auxiliadora Chaves Campos, MBA
AUDITORA INTERNA

C.c. Presidencia Ejecutiva
Legajo estudio.
Consecutivo



A.I. 003-2017

Auditoria Interna - Patronato Nacional de la Infancia
INFORME AII-01-2017

📁 MCC/