



PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA
AUDITORIA INTERNA
INFORME AII-02-2019

San José, 23 de abril 2019

PANI-AI-OF-045-2019.

Señora

Patricia Vega Herrera

Ministra de la Niñez y Adolescencia

PRESIDENTA EJECUTIVA

Patronato Nacional de la Infancia

S.O.

Estimado señora:

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 2018.

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,



PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA
AUDITORIA INTERNA
INFORME AII-02-2019



María Auxiliadora Chaves Campos
Auditora Interna
Teléfono: 2523-0717
E-mail: achaves@pani.go.cr
Dirección: Barrio Luján San José.



PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA

AUDITORIA INTERNA

INFORME AII-02-2019

INFORME DE LABORES AUDITORIA INTERNA AÑO 2018

I. ESTUDIOS EJECUTADOS

<i>No. Informe</i>	<i>Asunto</i>	<i>Fecha</i>	<i>Dirigido a:</i>
<i>AII-INF-01-2018</i>	<i>Deficiencias Hogar San Martín</i>	<i>24/01/2018</i>	<i>Presidencia Ejecutiva</i>
<i>AII-INF-02-2018</i>	<i>Informe de Labores 2017</i>	<i>27/02/2018</i>	<i>Junta Directiva</i>
<i>AII-INF-03-2018</i>	<i>Hogares Solidarios OL Golfito</i>	<i>22/03/2018</i>	<i>Presidencia Ejecutiva</i>
<i>AII-INF-04-2018</i>	<i>Hogar de Martín -Irregularidades -</i>	<i>22/03/2018</i>	<i>Presidencia Ejecutiva</i>
<i>AII-INF-05-2018</i>	<i>Hogares Solidarios</i>	<i>22/03/2018</i>	<i>Presidencia Ejecutiva</i>
<i>AII-INF-06-2018</i>	<i>Seguimiento Recomendaciones</i>	<i>30/04/2018</i>	<i>Presidencia Ejecutiva</i>
<i>AII-INF-07-2018</i>	<i>Seguimiento Auditoria Externa 2015 y 2016-</i>	<i>08/08/2018</i>	<i>Presidencia Ejecutiva</i>
<i>AII-INF-08-2018</i>	<i>Atención de Denuncias - Intervención II Instancia</i>	<i>19/10/2018</i>	<i>Presidencia Ejecutiva</i>
<i>AII-INF-09-2018</i>	<i>Autoevaluación de Calidad periodo 2017</i>	<i>15/10/2018</i>	<i>Junta Directiva</i>
<i>AII-INF-010-2018</i>	<i>Seguimiento de Recomendaciones 2016, 2017-2018.</i>	<i>12/12/2018</i>	<i>Presidencia Ejecutiva</i>
<i>AII-INF-011-2018</i>	<i>Control Interno Fondo Trabajo Dirección Regional San José Sur</i>	<i>29/11/2018</i>	<i>Presidencia Ejecutiva</i>



PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA

AUDITORIA INTERNA

INFORME AII-02-2019

II. SERVICIO PREVENTIVOS O DE ADVERTENCIA

No. Oficio	Asunto	Fecha	Dirigido a:
<i>PANI-AI-04-2018</i>	<i>Incumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Auditoría y dirigidas a la Gerencia de Administración.</i>	<i>24/01/2018</i>	<i>Presidencia Ejecutiva</i>
<i>PANI-AI-058-2018</i>	<i>Servicio preventivo de Advertencia sobre situaciones detectadas en la visita realizada a la Oficina Local de La Uruca, producto del estudio del Programa de Hogares Solidarios.</i>	<i>21/05/2018</i>	<i>Directora Regional San José Central</i>
<i>PANI-AI-066-2018</i>	<i>Irregularidades en la contratación directa 2017CD-000846-01 "Servicios profesional para la asesoría técnica en la elaboración y confección de manuales de organización, funciones y procesos del PANI.</i>	<i>12/06/2018</i>	<i>Presidencia Ejecutiva</i>
<i>PANI-AI-086-2018</i>	<i>Situación institucional relacionada con el Incumplimiento de Autoevaluación de Control Interno en la Institución.</i>	<i>26/07/2018</i>	<i>Presidencia Ejecutiva</i>
<i>PANI-AI-OF-095-2018</i>	<i>Condición y estado actual de las PME Hermanas Lewis Jiménez, expediente de atención OLLI-0410-2017 Oficina Local de Limón.</i>	<i>11/09/2018</i>	<i>Presidencia Ejecutiva</i>
<i>PANI-AI-OF-117-2018</i>	<i>Sobre el pago de becas en efectivo realizado a beneficiarias del Programa Madre Adolescente.</i>	<i>07/11/2018</i>	<i>Presidencia Ejecutiva</i>
<i>PANI-AI-OF-127-2018</i>	<i>Sobre el proceso de recepción y validación asociado al uso del comprobante electrónico en las compras institucionales.</i>	<i>27/11/2018</i>	<i>Presidencia Ejecutiva</i>



PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA

AUDITORIA INTERNA

INFORME AII-02-2019

III. RESUMEN ATENCIÓN DE DENUNCIAS

<i>Denuncias:</i>	<i>Total</i>	<i>Cantidad por estado</i>
<i>Recibidas</i>	<i>6</i>	
<i>Finalizado proceso de investigación</i>		<i>2</i>
<i>Archivadas o trasladadas</i>		<i>3</i>
<i>En proceso de estudio</i>		<i>1</i>
<i>Pendientes</i>		<i>0</i>

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:

<i>Unidad</i>	<i>Apertura</i>	<i>Cierre</i>
<i>Juntas de Protección</i>	<i>21</i>	<i>2</i>
<i>Contabilidad</i>		
<i>Junta Directiva</i>	<i>7</i>	<i>7</i>
<i>Fondo de trabajo</i>	<i>2</i>	<i>2</i>
<i>Cuenta de alimentos</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
<i>TOTAL</i>	<i>31</i>	<i>13</i>



PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA

AUDITORIA INTERNA

INFORME AII-02-2019

V. OTRAS ACTIVIDADES

1. *Participación de la Auditoría Interna en comisiones de trabajo convocadas por la administración.*
2. *Participación de las sesiones de Junta Directiva.*
3. *Capacitación de personal a nivel nacional e internacional.*

VI. DETALLE DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN ESTRATEGICO 2012-2017

Es importante para esta Auditoría presentar a esa Junta Directiva un detalle del grado de cobertura de las áreas de riesgo y del universo auditable comprendido en el PEAI correspondiente al periodo 2012-2017 en los siguientes aspectos:

a. Cobertura Sub procesos auditados

Subproceso	severidad del riesgo asociado	estado
AUDITADO		
Situaciones con derechos vulnerados	Extremo	Auditado
Atención de situaciones en riesgo de violación de un derecho	Extremo	Auditado
Acciones de prevención en las familias	Alto	Auditado
Protección en Hogares Solidarios	Alto	Auditado
Planificación institucional	Alto	Auditado
Financiero Contable	Moderado	Auditado



PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA

AUDITORIA INTERNA

INFORME AII-02-2019

EN PROCESO DE EVALUACIÓN:

Medidas de protección	Extremo	en proceso de evaluación
Representación legal	Extremo	en proceso de evaluación
Seguimiento y monitoreo	Extremo	en proceso de evaluación
Protección en albergues institucionales	Extremo	en proceso de evaluación
Difusión y sensibilización	Alto	en proceso de evaluación
Protección en alternativas privadas	Alto	en proceso de evaluación

b. Sub procesos no auditados.

Adopción	Alto	pendiente de evaluación
Atención de situaciones de alto riesgo por parte del DAI	Alto	pendiente de evaluación
Exigir el cumplimiento de derechos a instituciones	Alto	pendiente de evaluación
Acciones de prevención en la comunidad	Alto	pendiente de evaluación
Acciones de prevención en las instituciones	Alto	pendiente de evaluación
Programas interinstitucionales	Alto	pendiente de evaluación
Políticas Públicas	Alto	pendiente de evaluación
Políticas atención especial	Alto	pendiente de evaluación
Ejercicio rol rector	Alto	pendiente de evaluación
Seguimiento del cumplimiento de políticas públicas	Alto	pendiente de evaluación
Consecución de recursos	Alto	pendiente de evaluación
Promover el trabajo de la sociedad civil	Alto	pendiente de evaluación
Recursos Humanos	Alto	pendiente de evaluación
Contratación Bienes y servicios	Alto	pendiente de evaluación
Tecnologías de la información	Moderado	pendiente de evaluación
Asesoría Legal	Moderado	pendiente de evaluación

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA
AUDITORIA INTERNA
INFORME AII-02-2019

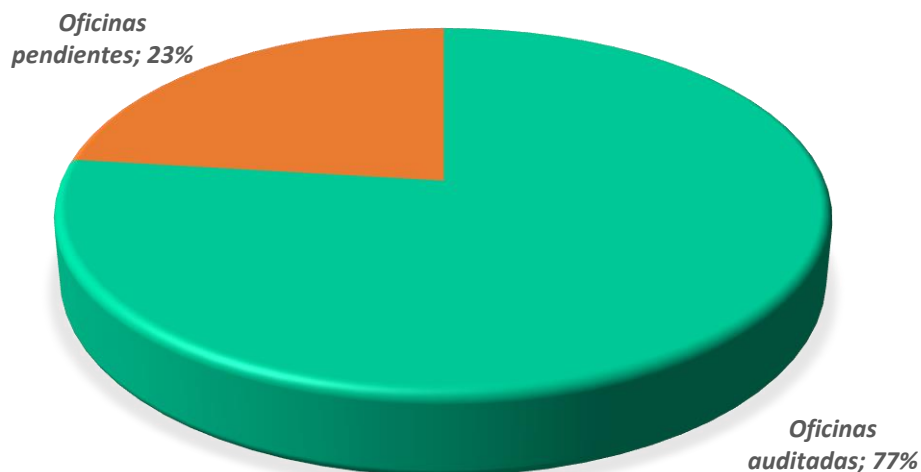


c. Cobertura de oficinas locales y Direcciones regionales

En el presenta gráfico se presenta el detalle de oficinas cubiertas al menos en una visita:

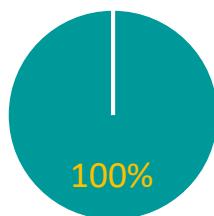
PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA
AUDITORIA INTERNA
INFORME AII-02-2019

DEL UNIVERSO AUDITADO: OFICINAS LOCALES



A nivel de Direcciones Regionales la cobertura fue la siguiente:

UNIVERSO AUDITADO: DIRECCIONES REGIONALES



■ *Direcciones Regionales*

El detalle de las oficinas locales visitadas se muestra en el anexo 1.



PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA
AUDITORIA INTERNA
INFORME AII-02-2019

Ejes estratégicos cubiertos:

UNIVERSO AUDITABLE:

Eje Propuesto	Eje evaluado	
Rectoría		
Atención	ATENCIÓN	
Prevención		
Promoción		
Defensa		
Garantía		
Protección	PROTECCIÓN	
Org. Gestión y apoyo adminis	ORG. GESTIÓN Y APOYO ADM.	% ejes evaluados
8,00	3,00	38%



PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA

AUDITORIA INTERNA

INFORME AII-02-2019

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,



María Auxiliadora Chaves Campos

Auditora Interna

Teléfono: 2523-0717

E-mail: achaves@pani.go.cr

Dirección: Barrio Luján San José.

C. *Presidencia*
Archivo
Consecutivo



PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA
AUDITORIA INTERNA
INFORME AII-02-2019

ANEXO 1.



AUDITORIA INTERNA - PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA
DETALLE DE UNIVERSO AUDITADO AÑOS 2016-2017-2018
Oficinas Locales incorporadas en la muestra

SEDE :	2016	2017	2018
Dirección Regional ALAJUELA			
OL Alajuela		PHS-E1	PHS-E2
OL Grecia			
OL Naranjo	ATD-E1		ATD-E3
OL San Ramón		PHS-E1	PHS-E2
OL Alajuela Oeste	ATD-E1		ATD-E3
Dirección Regional CARIBE			
OL Limón	ATD-E1		ATD-E3
OL Pococí	ATD-E1		ATD-E3
OL Siquirres		PHS-E1	PHS-E2
OL Cariari		PHS-E1	PHS-E2
OL Talamanca			
Dirección Regional BRUNCA			
OL Buenos Aires			
OL Corredores	ATD-E1		ATD-E3
OL Coto Brus		PHS-E1	PHS-E2
OL Golfito			HSS-ESP
OL Osa		PHS-E1	PHS-E2
OL Pérez Zeledón	ATD-E1		ATD-E3
Dirección Regional CARTAGO			
Oficina Local de Cartago	ATD-E1		ATD-E3
OL Los Santos			
OL La Unión			
OL Turrialba		PHS-E1	PHS-E2



PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA

AUDITORIA INTERNA

INFORME AII-02-2019

OL Paraíso		PHS-E1	PHS-E2
Dirección Regional Chorotega			
OL Cañas	ATD-E1		ATD-E3
OL Liberia	ATD-E1		ATD-E3
OL Nicoya		PHS-E1	PHS-E2
OL de Santa Cruz		PHS-E1	PHS-E2
Dirección Regional HEREDIA			
OL Heredia Norte	ATD-E1		ATD-E3
Oficina Local de San Pablo			
OL Heredia Sur		PHS-E1	PHS-E2
OL Sarapiquí		PHS-E1	PHS-E2
Dirección Regional HUETAR NORTE			
OL Los Chiles		PHS-E1	PHS-E2
OL San Carlos	ATD-E1		ATD-E3
OL Upala		PHS-E1	PHS-E2
Dirección Regional PACIFICO CTRLAL			
OL Quepos		PHS-E1	PHS-E2
OL Orotina		PHS-E1	PHS-E2
OL Barranca			
OL Garabito			
OL Paquera			
OL Puntarenas	ATD-E1		ATD-E3
Dirección Regional SAN JOSE CTRLAL			
OL Vasquez de Coronado- Moravia			
OL Guadalupe	ATD-E1		ATD-E3
OL Pavas		PHS-E1	PHS-E2
OL San José Este			
OL San José Oeste		PHS-E1	PHS-E2
OL Tibás			
OL La Uruca			
OL Hatillo	ATD-E1		ATD-E3
Dirección Regional SAN JOSE SUR			
OL Alajuelita	ATD-E1		ATD-E3



PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA

AUDITORIA INTERNA

INFORME AII-02-2019

OL de Aserrí	ATD-E1		ATD-E3
OL Desamparados			
OL San Miguel		PHS-E1	PHS-E2
OL Santana		PHS-E1	PHS-E2
OL Puriscal			

<i>Total Oficinas Locales...</i>	<i>52</i>		
<i>Oficinas auditadas</i>	<i>40</i>		<i>77%</i>
<i>Oficinas pendientes</i>		<i>12</i>	<i>23%</i>
<i>Direcciones Regionales:</i>	<i>10</i>		<i>100%</i>

AUDITORIAS OPERATIVAS:

2016:

ATD-E1 Estudio Proceso Atención Denuncias Etapa 1

2017:

ATD-E2 Estudio Proceso Atención Denuncias Etapa 2

PHS-E1 Estudio Programa Hogares Solidarios Etapa 1

2018:

HSS-ESP Especial sobre Hogares Solidarios Subvencionados

ATD-E3 Estudio Proceso Atención Denuncias Etapa 3

ATD-E3 Estudio Proceso Atención Denuncias Etapa 3

Direcciones Regionales:



PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA
AUDITORIA INTERNA
INFORME AII-02-2019

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA
AUDITORIA INTERNA
INFORME AII-02-2019

ANEXO 2

AUDITORIA INTERNA- PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA
DETALLE DE UNIVERSO AUDITADO AÑOS 2015-2016-2017-2018
Informes generados en los años 2015-2016-2017-2018

AÑO 2015						
INFORME	Gerencia	Departamento /Dirección	Oficina Local	Ong	Tipo	Eje auditado
AII-001-2015 Evaluación de Control Interno Fondos de Trabajo Región Chorotega	Gerencia Técnica	Región Chorotega		Comedor Infantil del Ejército de Salvación de Santa Cruz	Control Interno	PROTECCIÓN
AII-002-2015 Evaluación de Control Interno Fondos de trabajo en Dirección Regional San José Sur	Gerencia Técnica	San José Sur	Aldea Arhur Gough		Control Interno	PROTECCIÓN
AII-003-2015 Seguimiento de recomendaciones emitidas en la Auditoría en el año 2014					Cumplimiento	
AII-004-2015 Estudio para evaluar los servicios suministrados por el ejército de salvación en los centros de alimentación	Gerencia Técnica			Ejército de Salvación: CAL Nicoya/ CAL Santa Cruz/ CAL Liberia	Control Interno	PROTECCIÓN
AII-005-2015 Presuntas Irregularidades en el proceso de calificación de factores de evaluación de ternas en plazas 1315 y 1316 de profesionales B del Departamento de suministros bienes y servicios del PANI	Gerencia de Administración	Recursos Humanos/ Bienes y servicios			Control Interno	ORG. GESTIÓN Y APOYO ADM.
AII-006-2015 Informe sobre la evaluación de la calidad de la actividad de auditoría interna para el periodo 2014					Cumplimiento	

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA

AUDITORIA INTERNA

INFORME AII-02-2019

AÑO 2016						
INFORME	Gerencia	Departamento /Dirección	Oficina Local	Ong	Tipo	Eje auditado
AII-001-2016 Cumplimiento de las disposiciones emitidas por la Contraloría General de la República					Cumplimiento	
AII-002-2016 Informe de labores Auditoría Interna año 2015					Cumplimiento	
AII-003-2016 Análisis de situaciones presuntamente irregulares en la gestión de la asociación turrialbeña de atención integral de hijos e hijas de los trabajadores	Gerencia Técnica			Centro Infantil de atención integral diurna (Asociación turrialbeña de atención integral de los hijos e hijas de los trabajadores)	Control Interno	PROTECCIÓN
AII-004-2016 Seguimiento de las recomendaciones emitidas por la Auditoría Interna correspondiente a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2013 emitido en el año 2014	Gerencia de Administración	Financiero Contable			Financiero	ORG. GESTIÓN Y APOYO ADM.
AII-005-2016 Evaluación de control interno fondos de trabajo Región Huetar Caribe y transferencia de Recursos a alternativas Hogarcito de Guápiles y Centro diurno de Atención integral Guardería de Limón	Gerencia Técnica	Dirección Regional Huetar Caribe		Hogarcito de Guápiles y Centro diurno de Atención integral Guardería de Limón	Control Interno	PROTECCIÓN
AII-006-2016 Seguimiento de recomendaciones emitidas en la Auditoría en el año 2015					Cumplimiento	
AII-007-2016 Evaluación del Control Interno de la Liquidación Presupuestaria 2015	Gerencia de Administración	Financiero Contable/ Presupuesto			Control Interno	ORG. GESTIÓN Y APOYO ADM.
AII-008-2016 Evaluación de calidad de la actividad de auditoría interna período 2015					Cumplimiento	



PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA
AUDITORIA INTERNA
INFORME AII-02-2019

AII-009-2016 Evaluación de los fondos de trabajo y alimentos de Dirección Regional San José Central	Gerencia de Administración/ Gerencia técnica	Dirección Regional San José Central/Financiero Contable/ Presupuesto			Control Interno	ORG. GESTIÓN Y APOYO ADM.
AII-010-2016 Evaluación de control interno sobre los fondos transferidos a la Asociación Pro-refectorio Heredia	Gerencia de Administración/Gerencia Técnica			Asociación Pro-refectorio Heredia	Control Interno	PROTECCIÓN
AII-011-2016 Auditoría al Proceso de Atención de denuncias sobre situaciones de riesgo a la integridad física o violación de derechos de los niños, niñas y adolescentes	Gerencia Técnica	Direcciones Regionales	Oficinas Locales (ver detalle adjunto)		Operativa	ATENCIÓN

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA

AUDITORIA INTERNA

INFORME AII-02-2019

AÑO 2017						
INFORME	Gerencia	Departamento /Dirección	Oficina Local	Ong	Tipo	Eje auditado
AII-001-2017 Informe de labores Auditoría Interna año 2015					Cumplimiento	
AII-002-2017 Cumplimiento de disposiciones emitidas por la Contraloría General de la República					Cumplimiento	
AII-003-2017 Auditoría de cumplimiento de la Gestión de la Ética	Gerencia de Administración	Planificación			Cumplimiento/ Control Interno	ORG. GESTIÓN Y APOYO ADM.
AII-004-2017 Seguimiento de recomendaciones emitidas en la Auditoría en el año 2016					Cumplimiento	
AII-005-2017 Auditoría al Proceso de Atención de Denuncias sobre situaciones de riesgo a la integridad física o violación de derechos de las Personas Menores de Edad, Fase II – Valoración en primera instancia	Gerencia Técnica	Direcciones Regionales	Oficinas Locales (ver detalle adjunto)		Operativa	ATENCIÓN
AII-006-2017 Evaluación sobre el funcionamiento del sistema alternativo para las compras navideñas y escolares	Gerencia de Administración/ Gerencia técnica	Bienes y servicios/Direcciones Regionales			Control Interno	ORG. GESTIÓN Y APOYO ADM.
AII-007-2017 Autoevaluación de calidad de la actividad de auditoría interna durante el periodo 2016					Cumplimiento	
AII-009-2017 Estudio sobre el nivel de cumplimiento e implementación del Sistema Específico de Valoración de Riesgos (SEVRI) en el Patronato Nacional de la Infancia		Planificación			Cumplimiento/ Control Interno	ORG. GESTIÓN Y APOYO ADM.

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA

AUDITORIA INTERNA

INFORME AII-02-2019

AÑO 2018						
INFORME	Gerencia	Departamento /Dirección	Oficina Local	Ong	Tipo	Eje auditado
AII-001-2018 INFORME SOBRE INCUMPLIMIENTOS Y DEFICIENCIAS EN LAS ACTIVIDADES DE CONTROL UTILIZADAS POR EL HOGAR DE MARTÍN EN EL USO DE LOS RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL PANI PARA LA ATENCIÓN DE LAS PERSONAS MENORES DE EDAD BAJO SU CUIDO"	Gerencia Técnica			Hogar infantil de Martin	Control Interno	PROTECCIÓN
AII-002-2018 Informe de labores Auditoría Interna año 2017					Cumplimiento	
AII-003-2018 Situación de las PME protegidas en Hogares Solidarios Subvencionados de la Oficina Local de Golfito	Gerencia Técnica	Dirección Regional Brunca	Oficina Local de Golfito		Operativa	PROTECCIÓN
AII-004-2018 PRESUNTAS IRREGULARIDADES EN EL USO DE LOS RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL PANI A LA ASOCIACIÓN HOGAR INFANTIL DE MARTÍN PARA LA ATENCIÓN DE LAS PERSONAS MENORES DE EDAD BAJO SU CUIDO	Gerencia Técnica			Hogar infantil de Martin	Control Interno	PROTECCIÓN
AII-005-2018 AUDITORÍA OPERATIVA SOBRE LA EFICACIA, EFICIENCIA Y ECONOMÍA DEL PROGRAMA HOGARES DE SOLIDARIOS.	Gerencia Técnica	Direcciones Regionales	Oficinas Locales (ver detalle adjunto)		Operativa	PROTECCIÓN
AII-006-2018 Seguimiento de recomendaciones emitidas en la Auditoría en los estudios realizados los años 2016 y 2017					Cumplimiento	

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA

AUDITORIA INTERNA

INFORME AII-02-2019

All-007-2018 Seguimiento de las recomendaciones emitidas por la Auditoría Interna correspondiente a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015 emitido en el año 2016 y a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 emitido en 2017	Gerencia de Administración	Financiero Contable			Financiero	ORG. GESTIÓN Y APOYO ADM.
All-008-2018 Auditoría al Proceso de Atención de Denuncias sobre situaciones de riesgo a la integridad física o violación de derechos de las Personas Menores de Edad, Fase III – Intervención en segunda instancia	Gerencia Técnica	Direcciones Regionales	Oficinas Locales (ver detalle adjunto)		Operativa	ATENCIÓN
All-009-2018 Autoevaluación de calidad de la actividad de auditoría interna durante el período 2017					Cumplimiento	
All-010-2018 Seguimiento de recomendaciones emitidas en la Auditoría en el año 2016-2017-2018					Cumplimiento	
All-011-2018 Informe de Control Interno sobre los incumplimientos y debilidades asociadas a la administración y uso de los recursos del Fondo de Trabajo en la Dirección Regional San José Sur	Gerencia Técnica	Dirección Regional san José Sur			Control Interno	ORG. GESTIÓN Y APOYO ADM.