

AUDITORIA INTERNA

San José 08 diciembre de 2023
PANI-AI-OF-186-2023.

Señora
Kennly Garza Sánchez
Presidenta Ejecutiva
Patronato Nacional de la Infancia
S.O

Estimada señora:

*En cumplimiento al Plan Anual de Trabajo correspondiente al año 2023, se procedió a realizar el estudio denominado “ **CUMPLIMIENTO ANUAL DE DISPOSICIONES DE LOS ESTUDIOS EMITIDOS POR LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA**”, cuyos resultados se exponen en el informe No. AII-015-2023 adjunto.*

De conformidad con la Ley General de Control Interno se advierte la responsabilidad de cumplir con lo consignado en el Artículo 37 relacionado con el trámite de las recomendaciones, así como el Artículo 39 en lo relacionado con la responsabilidad administrativa en el no cumplimiento de lo estipulado en ellas, que en los aspectos más relevantes indica:

“Artículo 37.- Informes dirigidos al jerarca. Cuando el informe de auditoría este dirigido al jerarca, este deberá ordenar al titular subordinado que corresponda, en un plazo improrrogable de treinta días hábiles contados a partir de la fecha de recibido el informe, la implantación de las recomendaciones. Si discrepa de tales recomendaciones, dentro del plazo indicado deberá ordenar las soluciones alternas que motivadamente disponga; todo ello tendrá que comunicarlo debidamente a la auditoría interna y al titular subordinado correspondiente.”

“Artículo 39.- Responsabilidades y sanciones.

.../Igualmente, cabrá responsabilidad administrativa contra los funcionarios públicos que injustificadamente incumplan los

AUDITORIA INTERNA

deberes y las funciones que en materia de control interno les asigne el jerarca o el titular subordinado, incluso las acciones para instaurar las recomendaciones emitidas por la Auditoría Interna, sin perjuicio de las responsabilidades que les puedan ser imputadas civil y penalmente.”.

En el presente estudio se contó con la participación del Lic. Alejandro Obando M, como profesional encargado de estudio y la supervisión del Lic. Juan Carlos Fallas y fue discutido con su persona el día 07 de diciembre 2023 en forma presencial. En dicha discusión se realizó una amplia exposición del contenido del mismo y se firmó el acta de discusión.

Agradeciendo la atención a la presente se despide,

Atentamente,



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

C.c. Junta Directiva
Gerencia Técnica.
Gerencia Administrativa
Control Interno
Legajo estudio.
Consecutivo físico y digital

✉ MCC/a