



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO

AUDITORIA INTERNA

PLAN ANUAL
2021

Noviembre 2020



**MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
DEPARTAMENTO AUDITORÍA INTERNA**

Plan Anual de Trabajo, 2021

**AUDITORÍA INTERNA
PLAN ANUAL DE TRABAJO
PERIODO 2021**

TABLA DE CONTENIDOS

INTRODUCCIÓN.....	1
OBJETIVO GENERAL	1
METAS.....	1
INDICADORES DE DESEMPEÑO	2
EVALUACIÓN DE RIESGOS.....	2
VOLUMEN DE TRABAJO	2
ESTUDIOS A REALIZAR	3



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
DEPARTAMENTO AUDITORÍA INTERNA

Plan Anual de Trabajo, 2021

PLAN ANUAL DE TRABAJO
PERIODO 2021

INTRODUCCIÓN

EL Plan Anual de Trabajo se presenta al Concejo Municipal en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 22 inciso f) de la Ley General de Control Interno, además, de lo establecido en la norma 2.2.2 Plan de trabajo anual, del las “Normas para el ejercicio de la auditoría interna en el Sector Público¹”.

Este documento incluye los estudios que se realizarán en el período comprendido entre el 2° de enero al 31 de diciembre del año 2021, conforme con lo establecido en la Ley General de Control Interno, la valoración del riesgo efectuada a las áreas del universo auditable y el criterio de la Auditora Interna.

El Plan Anual de Trabajo ha sido elaborado con el propósito de que su ejecución, permita coadyuvar en el fortalecimiento de los controles internos de la Municipalidad, además, de cumplir con el ordenamiento jurídico vigente.

El personal que participa en el proceso de auditoría en el sector público debe ejecutar siempre sus funciones con el debido cuidado, pericia y juicio profesional, con apego a la normativa legal y técnica aplicable y a los procedimientos e instrucciones pertinentes de su organización de auditoría.

OBJETIVO GENERAL

Cumplir con lo solicitado en la Ley General de Control Interno, a la vez, planificar el desempeño de la Auditoría Interna en un enfoque de valoración de riesgos, colaborando en la consecución de los objetivos institucionales.

METAS

Son aquellas acciones de control que por iniciativa propia, el o los funcionarios encargados de un proceso institucional crean o implantan para brindar mayor seguridad en relación con el logro de objetivos.

Estas actividades de control fueron contempladas en los procesos establecidos, sino que responden a una necesidad de seguridad sentida por algún funcionario relacionado.

- a. Cumplir con los estudios propuestos en el Plan de Trabajo para el año 2021.
- b. Minimizar razonablemente, los riesgos detectados en aquellas áreas en que se identificaron como de alto riesgo, a efecto de que estos sean administrados como adecuadamente.
- c. Contribuir con el sistema de control interno de la Municipalidad de Golfito.

¹ Resolución R-DC-119-2009 del 16/12/2009, La Gaceta No. 28 del 10 de febrero de 2010.



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO DEPARTAMENTO AUDITORÍA INTERNA

Plan Anual de Trabajo, 2021

INDICADORES DE DESEMPEÑO

Se incluyen 2 estudios de auditorías de carácter especial, la actualización del Reglamento de Organización y Funcionamiento de la Auditoría Interna, además, de las actividades propias de auditoría (legalización de libros, asesorías, advertencias, denuncias, traspasos de tesorería y arqueos sorpresivos, seguimiento de disposiciones y recomendaciones, entre otros), para los cuales se debe dar cumplimiento a la normativa técnica - jurídica, aplicable a cada caso, así como la observancia de las normas de auditoría.

EVALUACIÓN DE RIESGOS

Consiste en la identificación y el análisis de los riesgos relevantes en los procesos municipales, que puedan incidir en la consecución de los objetivos.

Se define como riesgo la probabilidad de que suceda un evento, impacto o consecuencia adversos. Se entiende también como la medida de la posibilidad y magnitud de los impactos adversos, siendo la consecuencia del peligro, y está en relación con la frecuencia con que se presente el evento, también se puede considerar como la medida de potencial de pérdida económica o lesión en términos de la probabilidad de ocurrencia de un evento no deseado junto con la magnitud de las consecuencias..

VOLUMEN DE TRABAJO

Los auditores internos deben elaborar y documentar un plan para cada trabajo, que incluya su alcance, objetivos, tiempo y asignación de recursos. El Plan debe considerar las estrategias, los objetivos y riesgos relevantes para el trabajo.

El universo auditable de la Municipalidad de Golfito, está constituido por 8 diferentes áreas, mismas, que están compuestas por una serie de criterios sujetos a la valoración de riesgos, por parte de la Auditoría Interna, todos estos criterios tienen inmersos, procedimientos, actuaciones y políticas que requieren fiscalización, por lo que el universo auditable es demasiado amplio. Siendo que el departamento de Auditoría Interna cuenta solamente con un Auditor Interno y un Asistente de Auditoría, el universo auditable no puede ser cubierto en su totalidad y se debe dar prioridad a algunos de los muchos estudios que presentan un nivel de riesgo "Alto", dejando sin fiscalizar un gran porcentaje de los estudios del universo auditable.

Es importante mencionar, que la atención de las diversas funciones del cotidiano desempeño del departamento, tales como: lectura de gacetas, correspondencia en general, asimismo, aspectos relacionados con archivo de documentos, consultas, reuniones, estudio de la normativa técnico jurídica vigente y cualesquiera que se relacionen con la labor del auditoría, deben ser realizadas sin que se estime el tiempo pertinente en el Plan de Trabajo.



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO DEPARTAMENTO AUDITORÍA INTERNA

Plan Anual de Trabajo, 2021

ESTUDIOS A REALIZAR

Los servicios que presta la auditoría interna deben ser ejercidos con independencia funcional y de criterio, conforme a sus competencias.

Si la independencia u objetividad se viese comprometida de hecho o en apariencia, los detalles del impedimento deben darse a conocer a las partes correspondientes. La naturaleza de esta comunicación dependerá del impedimento.

El impedimento o menoscabo a la independencia de la organización y a la objetividad individual puede incluir, entre otros, a los conflictos de intereses, limitaciones al alcance, restricciones al acceso a los registros, al personal y a los bienes, y limitaciones de recursos tales como el financiero.

La determinación de las partes apropiadas a quienes deben exponerse los detalles de un impedimento a la independencia u objetividad depende de las expectativas sobre las responsabilidades de la actividad de auditoría interna y del director ejecutivo de auditoría ante la alta dirección y el Consejo según se describe en el estatuto de auditoría interna, así como de la naturaleza del impedimento.

En los documentos adjuntos, se detalla el cálculo del tiempo real y efectivo del periodo 2021, el Universo Auditable, la evaluación de riesgos de los elementos del universo auditable, resumen del análisis de riesgos y el Plan de Trabajo de la Auditoría Interna para el periodo 2021.



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
DEPARTAMENTO AUDITORÍA INTERNA

Plan Anual de Trabajo, 2021



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
AUDITORÍA INTERNA
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2021

TIPO Y ÁREA DE AUDITORÍA	JUSTIFICACIÓN	PRIORIDAD ASIGNADA	OBJETIVOS DEL ESTUDIO	ACTIVIDADES	PERSONAL DESIGNADO	RECURSOS	TIEMPO ASIGNADO O (DÍAS)	RELACIÓN O COORDINACIÓN
1 Legalización de libros. Área: Otras gestiones de cumplimiento.	Cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 22, inciso e) de la Ley General de Control Interno No. 8292.	2	1.1 Autorizar mediante razón de apertura, los libros de contabilidad y actas que deban llevar los órganos sujetos a la competencia de la Municipalidad de Golfito y otros libros que a criterio del Auditor Interno, sean necesarios para el fortalecimiento del sistema de control interno.	1.1.1 Analizar que en la legalización de libros se cumpla con lo dispuesto en la "Ley General de Control Interno No. 8292 y el Reglamento de Organización y Funcionamiento de la Auditoría Interna de la Municipalidad de Golfito, en relación con el trámite de legalización de libros". 1.1.2 Elaborar el informe y remitirlo a quien corresponda. 1.1.3 Realizar labores administrativas respecto al expediente de Auditoría (papeles de trabajo, archivo).	1 Auditor	Recurso humano, tecnológico, suministros de oficina	15	Departamentos Municipales



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
DEPARTAMENTO AUDITORÍA INTERNA

Plan Anual de Trabajo, 2021



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
AUDITORÍA INTERNA
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2021

TIPO Y ÁREA DE AUDITORÍA	JUSTIFICACIÓN	PRIORIDAD ASIGNADA	OBJETIVOS DEL ESTUDIO	ACTIVIDADES	PERSONAL DESIGNADO	RECURSOS	TIEMPO ASIGNADO (DÍAS)	RELACIÓN O COORDINACIÓN
2 Asesorías y advertencias. Área: Otras gestiones de cumplimiento.	Cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 22, inciso d) de la Ley General de Control Interno No. 8292.	1	2.1 Advertir a los órganos pasivos que fiscaliza la Auditoría Interna, sobre las posibles consecuencias de determinadas conductas o decisiones, cuando sean de su conocimiento. 2.2 Asesorar al Concejo Municipal y a la Administración en materia de los componentes de Control Interno, a fin de que sus actuaciones se apeguen al bloque de legalidad.	2.1.1 Realizar las advertencias que correspondan, según se vayan presentando las diferentes actuaciones de la Administración o Concejo Municipal durante el año 2021. 2.2.1 Brindar asesoría en materia de control interno al Concejo Municipal y Administración, cuando lo soliciten. 2.2.2 Realizar las investigaciones y consultas necesarias, para fundamentar las asesorías o consultas. 2.2.3 Elaborar el oficio respectivo y realizar labores administrativas respecto al expediente de Auditoría (papeles de trabajo, archivo).	1 Auditor	Recurso humano, tecnológico, normativa, suministros de oficina	28	Concejo Municipal Administración Activa



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
DEPARTAMENTO AUDITORÍA INTERNA

Plan Anual de Trabajo, 2021



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
AUDITORÍA INTERNA
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2021

TIPO Y ÁREA DE AUDITORÍA	JUSTIFICACIÓN	PRIORIDAD ASIGNADA	OBJETIVOS DEL ESTUDIO	ACTIVIDADES	PERSONAL DESIGNADO	RECURSOS	TIEMPO ASIGNADO (DÍAS)	RELACIÓN O COORDINACIÓN
3 Atención de denuncias y solicitudes del Concejo. Área: Otras gestiones de cumplimiento.	A solicitud de la Contraloría General de la República, así como lo indicado en la Ley Contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública, 8422.	1	3.1 Atender en apego a lo que establece la Ley Contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública y su Reglamento, las denuncias que interponen la Contraloría General de la República, los funcionarios públicos y los ciudadanos en general, ante la Auditoría Interna de la Municipalidad de Golfito, para dar garantía razonable de que las actuaciones de los funcionarios públicos involucrados, han cumplido o no con el bloque de legalidad.	3.1.1 Coordinar con la Contraloría General de la República, las denuncias y estudios especiales que éste ente Contralor solicite a la Auditoría Interna, asimismo, las denuncias interpuestas por los ciudadanos. 3.1.2 Elaborar el informe y remitirlo a la Contraloría General, al Concejo Municipal o a quien corresponda. 3.1.3 Realizar labores administrativas respecto al expediente de Auditoría (papeles de trabajo, archivo).	1 Auditor	Recurso humano, tecnológico, normativa, suministros de oficina	28	Contraloría General de la República Administración Ciudadanía



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
DEPARTAMENTO AUDITORÍA INTERNA

Plan Anual de Trabajo, 2021



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
AUDITORÍA INTERNA
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2021

TIPO Y ÁREA DE AUDITORÍA	JUSTIFICACIÓN	PRIORIDAD ASIGNADA	OBJETIVOS DEL ESTUDIO	ACTIVIDADES	PERSONAL DESIGNADO	RECURSOS	TIEMPO ASIGNADO (DÍAS)	RELACIÓN O COORDINACIÓN
4 Elaboración de oficios relativos a la vigilancia del sistema de control interno Área: Otras gestiones de cumplimiento.	<p>Cumplimiento de la Ley 8292 Artículo 7</p> <p>Los entes y órganos sujetos a esta Ley dispondrán de sistemas de control interno, los cuales deberán ser aplicables, completos, razonables, integrados y congruentes con sus competencias y atribuciones institucionales. Además, deberán proporcionar seguridad en el cumplimiento de esas atribuciones y competencias</p>		<p>4.1 a) Proteger y conservar el patrimonio público contra cualquier pérdida, despilfarro, uso indebido, irregularidad o acto ilegal.</p> <p>b) Exigir confiabilidad y oportunidad de la información.</p> <p>4.2 c) Garantizar eficiencia y eficacia de las operaciones.</p> <p>4.3 d) Cumplir con el ordenamiento jurídico y técnico.</p>	<p>4,1,1 Elaborar pruebas sustantivas para los departamentos a evaluar aspectos del control interno.</p> <p>3,1,2 Elaborar el informe y remitirlo a la Contraloría General, al Concejo Municipal o a quien corresponda.</p> <p>3,1,3 Realizar labores administrativas respecto al expediente de Auditoría (papeles de trabajo, archivo).</p>	1 Auditor	Recurso humano, tecnológico, normativa, suministros de oficina	14	Administración



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
DEPARTAMENTO AUDITORÍA INTERNA

Plan Anual de Trabajo, 2021



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
AUDITORÍA INTERNA
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2021

TIPO Y ÁREA DE AUDITORÍA	JUSTIFICACIÓN	PRIORIDAD ASIGNADA	OBJETIVOS DEL ESTUDIO	ACTIVIDADES	PERSONAL DESIGNADO	RECURSOS	TIEMPO ASIGNADO (DÍAS)	RELACIÓN O COORDINACIÓN
5 Traspasos de Tesorería, Arqueos sorpresivos de Tesorería y de Caja Chica. Área: Otras gestiones de cumplimiento	Disfrute de vacaciones, incapacidades o permisos de la Tesorera Municipal. Garantizar razonablemente que el manejo del efectivo y demás valores en custodia de la Tesorera Municipal, se da de acuerdo con la normativa técnica y legal vigente.	2	4.1. Garantizar razonablemente e que el manejo del efectivo municipal se da de acuerdo a la normativa técnica y legal vigente.	4.1.1. Observar el recuento físico de los valores existentes en la Tesorería Municipal y en la Caja Recaudadora. 4.1.2. Verificar que el Tesorero y Cajero cuente con la respectiva póliza de fidelidad. 4.1.3. Efectuar la correspondiente conciliación de saldos en bancos y saldos del Libro diario de caja a cargo de la Tesorera. 4.1.4. Elaborar el informe correspondiente. 4.1.5. Realizar labores administrativas respecto al expediente de Auditoría (papeles de trabajo, archivo).	1 Auditor	Recurso humano, tecnológico, normativa, suministros de oficina	10	Tesorería Caja Recaudadora Alcaldía



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
DEPARTAMENTO AUDITORÍA INTERNA

Plan Anual de Trabajo, 2021



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
AUDITORÍA INTERNA
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2021

TIPO Y ÁREA DE AUDITORÍA	JUSTIFICACIÓN	PRIORIDAD ASIGNADA	OBJETIVOS DEL ESTUDIO	ACTIVIDADES	PERSONAL DESIGNADO	RECURSOS	TIEMPO ASIGNADO (DÍAS)	RELACIÓN O COORDINACIÓN
6 Capacitación, seminarios y talleres. Área: Otras gestiones de cumplimiento	A solicitud de la Contraloría General de la República y en cumplimiento del Programa de Capacitación de la Auditoría Interna.	3	5.1. Desarrollar las capacidades, destrezas, habilidades, valores y competencias profesionales del recurso humano, mediante la educación profesional continua.	5.1.1. Asistir a las convocatorias que efectúe la Contraloría General de la República, asimismo, a capacitaciones impartidas por otras instituciones.	1 Auditor	Recurso humano, recursos financieros	7	Contraloría General de la República Otras instituciones



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
DEPARTAMENTO AUDITORÍA INTERNA

Plan Anual de Trabajo, 2021



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
AUDITORÍA INTERNA
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2021

TIPO Y ÁREA DE AUDITORÍA	JUSTIFICACIÓN	PRIORIDAD ASIGNADA	OBJETIVOS DEL ESTUDIO	ACTIVIDADES	PERSONAL DESIGNADO	RECURSOS	TIEMPO ASIGNADO (DÍAS)	RELACIÓN O COORDINACIÓN
7 Seguimiento de recomendaciones de la Auditoría Interna y disposiciones de la Contraloría General República. Área: Otras gestiones de cumplimiento.	Cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 22, inciso g) de la Ley General de Control Interno.	1	6.1 Verificar el cumplimiento de las Recomendaciones dictadas por la Auditoría Interna, Disposiciones y Directrices de la Contraloría General de la República emitidas en el año 2012 y anteriores.	6.1.1 Solicitar información a las diferentes dependencias municipales en relación con el cumplimiento de las Recomendaciones dictadas por la Auditoría Interna, las Disposiciones y Directrices de la Contraloría General de la República. 6.1.2 Realizar las pruebas necesarias a fin de determinar su cumplimiento. 6.1.3 Realizar el informe correspondiente y remitirlo a quien corresponda. 6.1.4 Realizar labores administrativas respecto al expediente de Auditoría (papeles de trabajo, archivo).	1 Auditor	Recurso humano, tecnológico, normativa, suministros de oficina	15	Departamentos Municipales Concejo Municipal Alcalde Municipal



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
DEPARTAMENTO AUDITORÍA INTERNA

Plan Anual de Trabajo, 2021



AUDITORÍA INTERNA
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2021

TIPO Y ÁREA DE AUDITORÍA	JUSTIFICACIÓN	PRIORIDAD ASIGNADA	OBJETIVOS DEL ESTUDIO	ACTIVIDADES	PERSONAL DESIGNADO	RECURSOS	TIEMPO ASIGNADO (DÍAS)	RELACIÓN O COORDINACIÓN
9 Auditoría de carácter especial sobre la Organización de la Municipalidad y la Gestión de Recursos Humanos. Auditoría: De carácter especial. Área: Finanzas.	Cumplimiento al Plan Estratégico de la Auditoría Interna para el año 2021.	1	9. Verificar la Gestión 1 Institucional en cuanto al cumplimiento de la ejecución de los recursos de la Ley girados al Comité Cantonal de Deportes	9.1.1 Verificar físicamente una muestra de los proyectos ejecutados en el periodo objeto de estudio. 9.1.2 Verificar que en el Plan Anual de los proyectos se haya elaborado el Detalle de las obras a ejecutar. 9.1.3 Verificar que toda actividad relacionada con la red vial cantonal: planificación, ejecución, control y evaluación, sea ejecutada únicamente por la Junta Vial Cantonal y la Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal. 9.1.4 Realizar el informe correspondiente y remitirlo a quien corresponda. 9.1.5 Realizar labores administrativas respecto al expediente de Auditoría.	1 Auditor	Recurso humano, tecnológico, normativa, suministros de oficina	24	



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
DEPARTAMENTO AUDITORÍA INTERNA

Plan Anual de Trabajo, 2021



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
AUDITORÍA INTERNA
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2021

TIPO Y ÁREA DE AUDITORÍA	JUSTIFICACIÓN	PRIORIDAD ASIGNADA	OBJETIVOS DEL ESTUDIO	ACTIVIDADES	PERSONAL DESIGNADO	RECURSOS	TIEMPO ASIGNADO (DÍAS)	RELACIÓN O COORDINACIÓN
12 Informe ejecución Plan Trabajo. Auditoría: De carácter especial. Área: Otras gestiones de cumplimiento.	Actualización del reglamento según lo dispuesto en la norma 1.1.2 de las Normas para el ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público.	2	10.1 Elaborar informe de ejecución de Plan de Trabajo de la Auditoría Interna.	10.1.1 Realizar una revisión del reglamento, a fin de determinar si requiere modificaciones, según lo dispuesto en las normas que empiezan a regir en el año 2021. 10.1.3 Realizar las modificaciones correspondientes. 10.1.4 Enviar el reglamento actualizado al Concejo Municipal, para su aprobación y posterior publicación.	1 Auditor	Recurso humano, tecnológico, normativa, suministros de oficina	10	Auditoría Interna



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
DEPARTAMENTO AUDITORÍA INTERNA

Plan Anual de Trabajo, 2021



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
AUDITORÍA INTERNA
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2021

TIPO Y ÁREA DE AUDITORÍA	JUSTIFICACIÓN	PRIORIDAD ASIGNADA	OBJETIVOS DEL ESTUDIO	ACTIVIDADES	PERSONAL DESIGNADO	RECURSOS	TIEMPO ASIGNADO (DÍAS)	RELACIÓN O COORDINACIÓN
1 Autoevaluación de 3 Control Interno del departamento de Auditoría Interna. Área: Otras gestiones de cumplimiento.	Cumplimiento de lo dispuesto en las Directrices R-CO- 33-2008 para la Autoevaluación Anual de Calidad de las Auditorías Internas del Sector Público, D. 2-2008-CO-DFOE emitidas por la Contraloría General de la República, publicado en la Gaceta N° 147 del 31 de julio de 2008.	2	11.1 Evaluar la eficiencia y la eficacia de la actividad de Auditoría Interna. 11.2 Identificar e implementar oportunidades de mejora para la actividad de auditoría interna. 11.3 Formar una opinión sobre el cumplimiento de la normativa aplicable a la actividad de auditoría interna.	11.1.1 Aplicar y procesar una encuesta de opinión respecto a la actividad de la Auditoría Interna entre las instancias auditadas y el jerarca. 11.1.2 Aplicar procedimientos generales de verificación del valor agregado de la actividad de auditoría interna. 11.1.3 Analizar y valorar los resultados obtenidos de la aplicación de los procesos anteriores. 11.1.4 Realizar el informe correspondiente y remitirlo a quien corresponda. 11.1.5 Realizar labores administrativas respecto al expediente de Auditoría (papeles de trabajo, archivo).	1 Auditor	Recurso humano, tecnológico, normativa, suministros de oficina	10	Jerarca Departamentos auditados Auditoría



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
DEPARTAMENTO AUDITORÍA INTERNA

Plan Anual de Trabajo, 2021



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
AUDITORÍA INTERNA
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2021

TIPO Y ÁREA DE AUDITORÍA	JUSTIFICACIÓN	PRIORIDAD ASIGNADA	OBJETIVOS DEL ESTUDIO	ACTIVIDADES	PERSONAL DESIGNADO	RECURSOS	TIEMPO ASIGNADO (DÍAS)	RELACIÓN O COORDINACIÓN
1 4 Elaboración Plan de Trabajo. Área: Otras gestiones de cumplimiento.	Cumplimiento de lo dispuesto en el inciso f) del artículo 22 de la Ley 8292 de Control Interno.	3	12.1. Preparar el Plan de Trabajo de la Auditoría Interna, para el año 2021.	12.1.1. Elaborar el Plan de Trabajo de la Auditoría Interna de conformidad con los Lineamientos y Directrices emitidas por la Contraloría General de la República.	1 Auditor	Recurso humano, tecnológico, normativa, suministros de oficina	15	Contraloría General de la República



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
AUDITORÍA INTERNA
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2021



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO
DEPARTAMENTO AUDITORÍA INTERNA

Plan Anual de Trabajo, 2021

TIPO Y ÁREA DE AUDITORÍA	JUSTIFICACIÓN	PRIORIDAD ASIGNADA	OBJETIVOS DEL ESTUDIO	ACTIVIDADES	PERSONAL DESIGNADO	RECURSOS	TIEMPO ASIGNADO (DÍAS)	RELACIÓN O COORDINACIÓN
1.4 Elaboración normativa interna de la Auditoría. Área: Otras gestiones de cumplimiento.	Cumplimiento de lo dispuesto en el inciso f) del artículo 22 de la Ley 8292 de Control Interno.	3	12.1 Normalizar el de Trabajo de la Auditoría Interna, para el año 2021.	12.1.1 Elaborar la normativa de funcionamiento de Trabajo de la Auditoría Interna de conformidad con los Lineamientos y Directrices emitidas por la Contraloría General de la República.	1 Auditor	Recurso humano, tecnológico, normativa, suministros de oficina	15	Contraloría General de la República



MUNICIPALIDAD DE GOLFITO

DEPARTAMENTO AUDITORÍA INTERNA

Plan Anual de Trabajo, 2021

13/11/2020

Lista de Planes registrados

Sistema de Planes de Trabajo de las Auditorías Internas

MUNICIPALIDAD DE GOLFITO

MARVIN DAVID URBINA JIMENEZ
Desconectar

Inicio Planes Auditores Auditoria

Plan del periodo 2021 enviado a la Contraloría General de la República. ✖

Lista de planes anuales

Q Ir Filas 15 Acciones ▾

(Registrar nuevo plan)

	Periodo	Estado	Fecha Envio a CGR	Enviar Plan a CGR	Proyectos del Plan
	2012	EnviadoCGR	22-11-2011	-	
	2015	EnviadoCGR	01-06-2015	-	
	2016	EnviadoCGR	12-11-2015	-	
	2020	EnviadoCGR	14-11-2019	-	
	2021	EnviadoCGR	13-11-2020	-	

1 - 5

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 icono 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.