



INFORME DE LABORES DE LA OFICINA DE CONTRALORÍA UNIVERSITARIA

2015



I. INTRODUCCIÓN Y CONSIDERACIONES GENERALES

Conforme lo establece el artículo 30 (inciso o) del Estatuto Orgánico, el artículo 20 del Reglamento Organizativo de la Oficina de Contraloría Universitaria y en concordancia con el principio constitucional de evaluación de resultados y rendición de cuentas, procedo a ser entrega del informe anual de labores del periodo 2015, en el cual se destacan las principales actividades ejecutadas a cargo de nuestras áreas de auditoría, acorde con el ejercicio de nuestras funciones como órgano fiscalizador y asesor de la función institucional así como, en atención de las diversas solicitudes y denuncias que se recibieron de la comunidad universitaria.

De acuerdo con nuestra visión, nuestro accionar busca incidir sustancialmente en el logro de los objetivos institucionales, mediante servicios de alto valor agregado, con personal altamente calificado y comprometido cuyos valores garanticen un buen trabajo. Nuestros informes se basaron de conformidad con lo que establecen las normas de auditoría, las disposiciones contenidas en el Estatuto Orgánico y demás normativa aplicable de conformidad y en observancia al principio constitucional de la autonomía universitaria.

Nuestros estudios se fundamentan en validar la suficiencia, pertinencia y cumplimiento del sistema de control interno institucional con el fin de sugerir la implementación de las mejores prácticas y técnicas administrativas que lo fortalezca y que durante el proceso de planeación, organización, dirección y control las diferentes unidades académicas y administrativas las consideren para el cumplimiento de sus objetivos.

A continuación se presenta un resumen de los informes más relevantes que se emitieron durante el 2015 a las distintas dependencias universitarias a fin de que este órgano colegiado tenga un panorama general y pueda, de acuerdo con los principios constitucionales de rendición de cuentas y transparencia conocer el resultado de los esfuerzos realizados en materia de fiscalización y asesoría para fortalecer el control interno y coadyuvar con el logro de los objetivos institucionales.

Como siempre, cada año que empieza nos plantea el desafío de hacer las cosas mejor, de acuerdo a nuestro ámbito de acción, el universo auditable y por supuesto ejecución de nuestro programa de trabajo para evaluar, asesorar y prevenir a los diferentes órganos universitarios de aquellos aspectos que requieren oportunidades de mejora para el cumplimiento de sus objetivos con el concurso de un equipo de trabajo capacitado, multidisciplinario y comprometido.

El presente informe, incluye un apartado con los aspectos más relevantes sobre el control interno institucional, los retos que nos hemos propuesto para el año siguiente, los resultados más relevantes durante el periodo 2015 junto con sus anexos; así como, un resumen al seguimiento del cumplimiento a nuestras recomendaciones y su estado con el propósito de que sirvan de insumo a este Órgano Colegiado para la toma de decisiones en estas materias.



II. ESTADISTICAS GENERALES

A continuación se presenta un resumen cuantitativo de los resultados de la labor realizada durante el período 2015, tomando como referencia la dedicación del personal de auditoría a los diferentes tipos de trabajos ejecutados y a los temas tratados. Los resultados del período se muestran en forma resumida desde diferentes perspectivas y representan las actividades realizadas en procura de cumplir con el Plan de Trabajo propuesto y el Plan Estratégico vigente de la Oficina, el cual se elabora considerando el ejercicio de las funciones de fiscalización y asesoría que asumimos buscando coadyuvar con la buena administración, todo ello en los campos que tiene competencia esta Contraloría Universitaria.

1. PLAN ANUAL OPERATIVO

Los indicadores de las metas del Plan anual operativo (PAO) están establecidos por la distribución relativa de las horas de trabajo que se destinan a los servicios de fiscalización, a la asesoría y otros servicios, así como a las actividades que llevamos a cabo para la promoción de buenas prácticas.

De esta manera las metas propuestas para la distribución de los recursos en el año 2015 fueron del 80%, 13% y 7% respectivamente y los resultados de la ejecución del Plan se presentan en el Cuadro 1.

CUADRO 1
Ejecución del Plan anual operativo: período 2015

<i>Meta</i>	<i>Descripción</i>	<i>Porcentaje Estimado</i>	<i>Porcentaje Ejecutado</i>	<i>Relación Ejecutado/ Estimado</i>
Fiscalización	Horas aplicables en auditoría, evaluaciones y pruebas específicas.	80	71	89%
Asesorías y otros servicios	Horas aplicables en asesorías para atender solicitudes específicas de las autoridades universitarias.	13	22	169%
Promoción de buenas prácticas	Horas aplicables en servicios de promoción en buenas prácticas.	7	7	100%

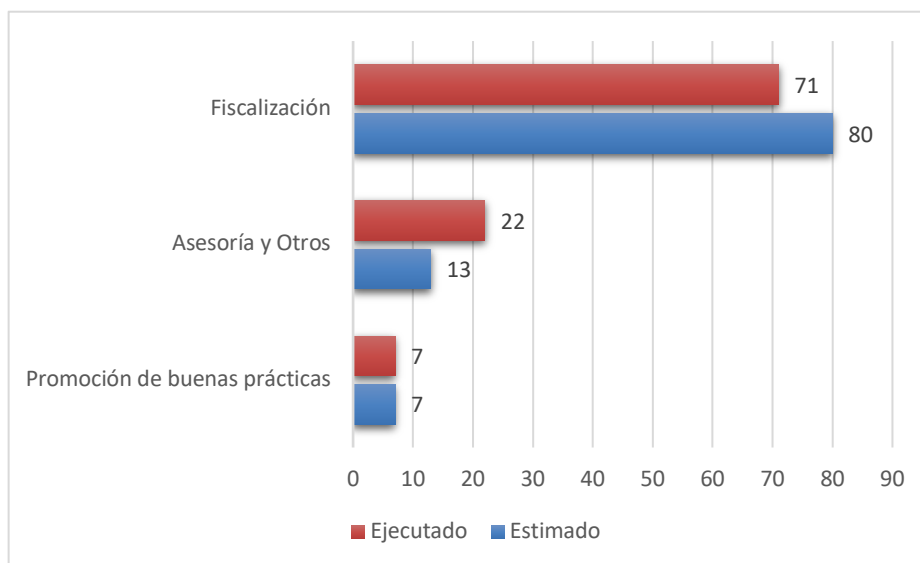
Fuente: Sistema de información de gestión, Contraloría Universitaria.

A partir del cuadro anterior se puede observar que los valores destinados a la fiscalización alcanzados fueron inferiores a los establecidos, debido a que se recibieron más solicitudes específicas de las autoridades universitarias y por consiguiente las horas destinadas a este tipo de asesorías fueron superiores a las estimadas. Asimismo, este año la meta establecida para la promoción de las buenas prácticas se cumplió a cabalidad; manteniendo y reforzando una serie de actividades que han venido desarrollando en los últimos años, y que han sido bien recibidos por la comunidad universitaria. Este servicio incluye actividades como el apoyo al proceso de informes de fin de gestión, visitas a Consejos de Facultad, cursos

virtuales, mayor uso de la página web, autoevaluaciones de control interno, el boletín técnico, actividades de capacitación sobre control interno y otros temas afines.

En el Gráfico 1 se muestra la distribución porcentual de la ejecución del Plan anual operativo, según las metas establecidas y los valores alcanzados para el período.

GRÁFICO 1
Distribución porcentual de la Ejecución del
Plan anual operativo 2015



Nota: Los porcentajes se calculan con las horas efectivas aplicables en los trabajos de auditoría, según el tipo de servicio.

Fuente: Sistema de información de gestión, Contraloría Universitaria.

2. ORIGEN DE LOS TRABAJOS

Se mantuvo la tendencia de la mayor proporción de los trabajos que fueron previamente programados, sea que corresponden a trabajos que se incluyen en forma permanente en el plan de trabajo o en forma especial para ese año, los cuales alcanzaron un 76%, mismo porcentaje que el año anterior.

Debe señalarse que los trabajos que se programan permanentemente en el plan de trabajo, se debe, principalmente, al estudio de actividades que se realizan permanentemente como respuesta a la dinámica de la propia Institución, a requerimientos normativos o al nivel de riesgo asociado a las actividades que se evalúan.

Por su parte la inclusión de los trabajos especiales para un año específico se debe al resultado del proceso de análisis y valoración periódica del universo auditable, que



pondera, entre otros factores, el nivel de riesgo y el control interno implementado, lo cual permite determinar la necesidad de su inclusión en el plan de trabajo.

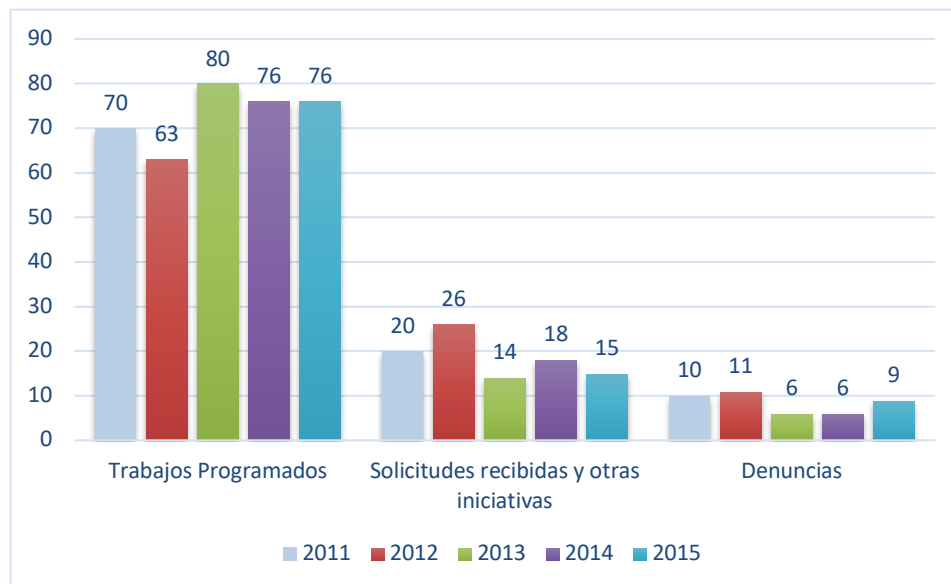
Cada año se destinan recursos para la atención de trabajos no programados, los cuales comprenden la atención de las solicitudes que plantean las diferentes autoridades universitarias y que proceden principalmente del Consejo Universitario, las solicitudes de otras instituciones, y los estudios de iniciativa propia; este año estos trabajos alcanzaron un 15%, lo cual representa una disminución del 3% en relación al año anterior.

Es importante aclarar que los estudios de iniciativa propia que no fueron programados corresponden a trabajos que surgieron durante el año, como resultado de los análisis efectuados en los diferentes estudios en ejecución y de aspectos coyunturales que por su incidencia o importancia relativa requieren una revisión.

En cuanto a las denuncias, este año constituyeron el 9% de las horas aplicables, aumentando el porcentaje aplicado para el periodo inmediato anterior.

El gráfico 2 muestra la distribución porcentual de las horas aplicables en trabajos ejecutados según su origen, para el periodo 2011-2015.

GRÁFICO 2
Distribución porcentual de los trabajos ejecutados
según tipo de origen, periodo 2011-2015



Nota: Los porcentajes se calculan con las horas aplicables en los trabajos de auditoría, según el origen del trabajo. Se incluyen los trabajos de desarrollo interno y administración.

Fuente: Sistema de información de gestión, Contraloría Universitaria.



3. *SERVICIOS DE AUDITORÍA*

Los trabajos que se realizan en la Oficina se clasifican según la naturaleza del estudio y los resultados que se esperan obtener, tomando como variable las horas efectivas o aplicables que fueron dedicadas a los diferentes tipos de trabajo, los cuales se detallan en el anexo 2. De los trabajos realizados durante el 2015, el 43% correspondió a las actividades de auditoría, lo cual representó un 11% más que el año pasado. En el caso de las evaluaciones de un proceso o asunto específico alcanzaron un 13%, y el monitoreo y las pruebas específicas un 18%, ambas sufrieron una disminución, lo cual se explica en el aumento ya referenciado de las auditorías.

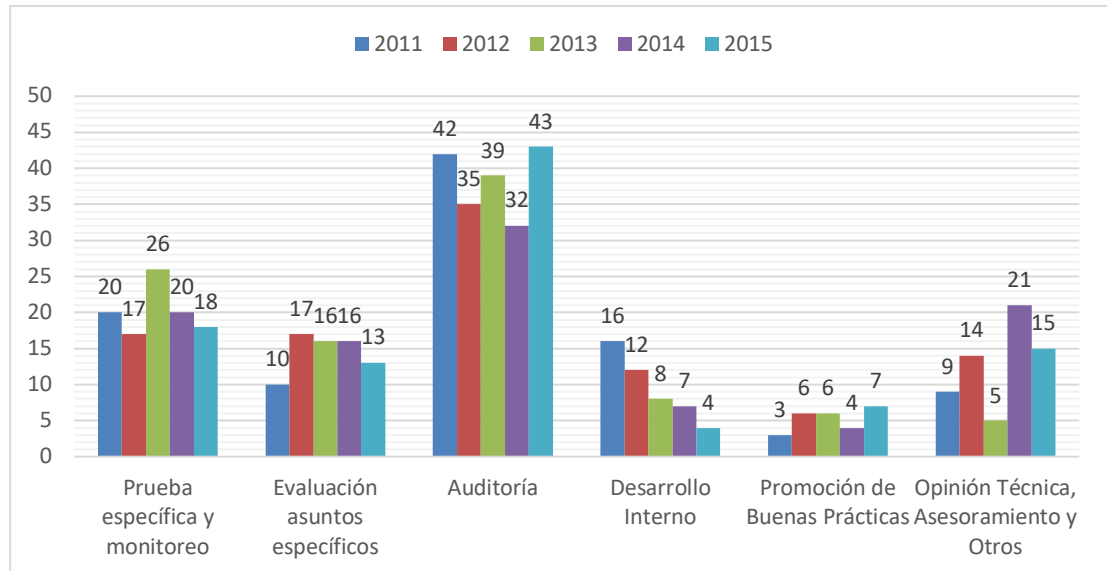
Por su parte las opiniones técnicas, el asesoramiento y otros servicios, alcanzaron un 15% de las horas aplicables, actividad que disminuyeron en relación con el año anterior, en el cual se había alcanzado un 21%.

El servicio denominado promoción de buenas prácticas, obtuvo un 7%, aumentando en un 3%, esto se explica en que se efectuaron actividades tendentes a aumentar estos procesos, tal y como las autoevaluaciones en las unidades el usos de sistemas y tecnologías de información.

Finalmente, el programa de desarrollo interno y aseguramiento de la calidad se destinó un 4%, disminuyendo un 3%, con lo que se mantiene la tendencia de últimos años, lo que se explica en la inversión que estamos realizando para la promoción de buenas prácticas.

En el gráfico 3 se presenta la distribución porcentual de las horas aplicables entre los diferentes tipos de trabajos realizados, para el periodo 2011-2015.

GRÁFICO 3
Distribución porcentual de los trabajos ejecutados
según tipo de trabajo realizado, 2011 al 2015



Nota: Los porcentajes se calculan con las horas efectivas aplicables en los trabajos de auditoría, según el tipo de servicio.

Fuente: Sistema de información de gestión, Contraloría Universitaria.

4. UNIDADES AUDITADAS

Si los trabajos realizados se clasifican por la unidad que se auditó o a la cual se le prestó el servicio, se determina que los trabajos efectuados en el 2015 presentan una variación relevante con respecto al año anterior, donde se destaca la disminución en los trabajos efectuados al Consejo Universitario, y un aumento de 10 puntos porcentuales a los organismos para-universitarios cuya complejidad en la gestión y recursos que manejan ha venido en aumento, quedando en un 13%.

En el caso de los trabajos dedicados a unidades administrativas, este año alcanzaron un 42%, presentando un aumento de alrededor del 3% en relación con el último año. Debe considerarse que la tendencia en los últimos años fue dedicar mayores recursos a esta área debido al énfasis del control interno a las materias de gestión, que asumen estas dependencias, no obstante, en el último periodo ha crecido de manera significativa los trabajos desarrollados en los organismos para-universitarios, Club de Fútbol, Asociación Deportiva Universitaria, FEUCR y la Junta Administradora del Fondo de Ahorro y Préstamo.

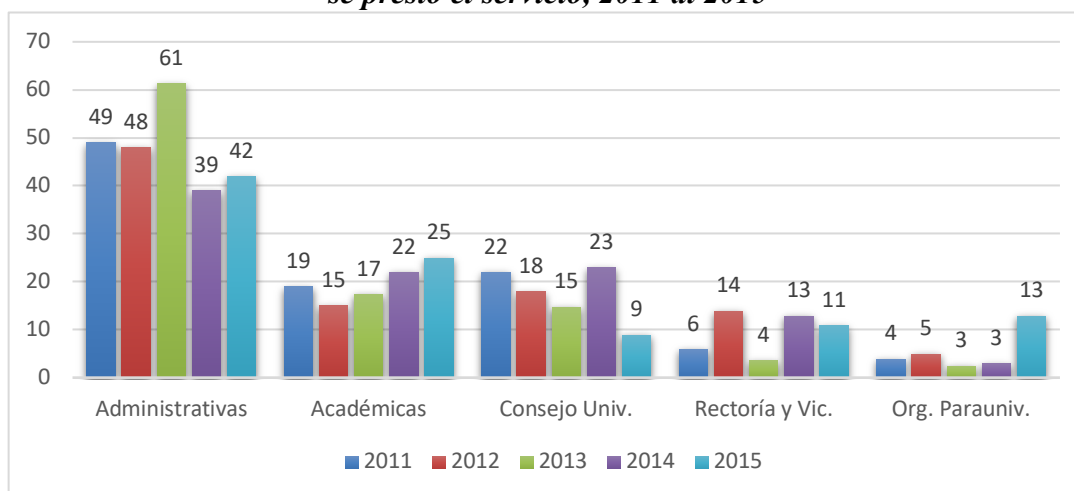
En el año 2015 se disminuyó los trabajos que se registran al Consejo Universitario, pasando de un 23% a un 9%. Por su parte, el servicio prestado a la Rectoría y Vicerrectorías se mantuvo relativamente igual con un 11% de participación. En el caso del sector académico, donde se incluyen a las facultades, escuelas, unidades



desconcentradas, unidades de investigación y los programas de posgrado se alcanzó un 25%, lo cual representa un 3% más que el año anterior. En este aspecto debe considerarse que se visitaron todas Sedes Regionales y algunos Recintos.

En el gráfico 4 se puede observar la distribución de los trabajos realizados, según el tipo de unidad auditada, para los cuatro últimos años.

GRÁFICO 4
Distribución porcentual de los trabajos ejecutados
según: tipo de unidad auditada o a la cual
se prestó el servicio, 2011 al 2015



Nota: Los porcentajes se calculan con las horas aplicables en los trabajos realizados según el tipo de unidad auditada o a la cual se le prestó el servicio. No se incluyen los trabajos de administración y desarrollo interno de esta Oficina.

Fuente: Sistema de información de gestión, Contraloría Universitaria



III. RESULTADOS

Ver resultados en la dirección electrónica: <http://163.178.102.68/fmi/webd/resultados>



ANEXO 2

DESCRIPCION DE LOS TIPOS DE SERVICIO



TIPO DE SERVICIO

Auditorías: es una evaluación sistemática independiente que procura validar la suficiencia, pertinencia y el cumplimiento de principios, políticas, normas y otras disposiciones que regulan o inciden en la gestión de una Unidad o proceso universitario. La evaluación se hace sobre los sistemas, procedimientos, controles y resultados de procesos administrativos, operativos, contables, financieros, legales, de tecnologías de información así como de otros especializados, con el afán de brindar aportes y recomendaciones que coadyuven al fortalecimiento del control interno y el logro de los objetivos institucionales.

Evaluación de un procedimiento o asunto específico: son las evaluaciones particulares que se realizan de un procedimiento o de un asunto específico, a fin de comprobar el cumplimiento de la normativa jurídica y técnica aplicable.

Monitoreo y pruebas específicas: El monitoreo es el trabajo de auditoría periódico y sistemático que se realiza con el fin de valorar los resultados y la gestión realizada sobre algunos procesos críticos para el logro de los objetivos del control interno institucional. Las pruebas específicas son evaluaciones o revisiones definidas para verificar el cumplimiento de lineamientos o pautas establecidas por la Administración, principalmente sobre aspectos operativos.

Opiniones técnicas: se refiere a los pronunciamientos técnicos que se emiten en la atención de consultas sobre aspectos técnicos específicos relacionados con nuestro ámbito de competencia. Dentro de este tipo de trabajos se destacan las opiniones técnicas de carácter interdisciplinario que se emiten para apoyar la labor del Consejo Universitario en temas específicos de interés institucional, y la atención de otras consultas de las autoridades de la Institución, de los auditados, de funcionarios en general o terceros.

Asesoramiento: son las actividades relacionadas con el desarrollo y organización institucional y se operacionalizan mediante el asesoramiento, en materia de competencia de la Contraloría Universitaria, a comisiones, revisión general de proyectos o propuestas, elaboración de diagnósticos, así como estudios sobre problemas de trascendencia institucional ya sea por su alcance, riesgos o implicaciones en la Institución.



Promoción de buenas prácticas: son las actividades que se ejecutan para favorecer un adecuado ambiente de control interno, tendientes a proporcionar información y capacitación a los funcionarios universitarios, con el propósito de minimizar errores o hechos improcedentes, y promover una correcta, eficiente y eficaz administración de los recursos universitarios. Incluye algunas actividades de control específico relacionado con la transparencia y rendición de cuentas en que coadyuva la Oficina a la Institución.

Seguimientos de estudios: se refiere a las actividades que conforman el proceso de seguimiento de resultados, producto de los trabajos de auditoría y que hayan sido informados a las autoridades correspondientes.

Apoyo y asesoramiento interno: son las actividades que se realizan para apoyar al personal en asuntos específicos de la gestión de auditoría. También se incluye el asesoramiento que se brinda a la Dirección, y al resto de unidades de la Oficina.



ANEXO 3

*SEGUIMIENTO A LOS INFORMES
Del 01-10-2014 al 30-9-2015*



SEGUIMIENTO A LOS INFORMES
Del 1-10-2014 al 30-09-2015

En este anexo se resumen las labores de seguimiento durante el periodo 01-10-2014 al 30-09-2015. Cabe aclarar que se asume este periodo para dar un espacio prudencial después de emitido un informe de auditoría para efectos de que esté recopilada suficiente información sobre el seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones. Se parte de los resultados emitidos al 10 de octubre de 2014 dado que la información de seguimientos a partir de esa fecha se está recopilando en el AudiNet, proceso que está en implantación.

Sección: Administrativa

Título: Auditoría Administrativa de la Sede de Occidente

Oficio: OCU-R-118-2014

Fecha entrega: 24/10/2014

Destinatario: Sede Regional de Occidente

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10

Sección: Administrativa

Título: Auditoría Administrativa sobre áreas específicas del Recinto de Santa Cruz
Guanacaste.

Oficio: OCU-R-148-2014

Fecha entrega: 03/11/2014

Destinatario: Recinto de Santa Cruz

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3

Sección: Administrativa

Título: Vacaciones Vicerrectoría de Administración

Oficio: OCU-R-152-2014

Fecha entrega: 04/11/2014

Destinatario: Vicerrectoría de Administración

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Administrativa



Título: Auditoría Administrativa Flotilla Vehicular de la UCR

Oficio: OCU-R-155-2014

Fecha entrega: 07/11/2014

Destinatario: Vicerrectoría de Administración

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3,4,5,6,7

Sección: Administrativa

Título: Auditoría Administrativa sobre aspectos específicos de la Sede de Guanacaste.

Oficio: OCU-R-173-2014

Fecha entrega: 21/11/2014

Destinatario: Sede Regional de Guanacaste

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3,4,5

Sección: Administrativa

Título: Auditoría Recinto de Paraíso

Oficio: OCU-R-185-2014

Fecha entrega: 21/11/2014

Destinatario: Recinto de Paraíso

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3

Sección: Administrativa

Título: Auditoría Administrativa sobre áreas específicas de la Sede de Guanacaste.

Oficio: OCU-R-225-2014

Fecha entrega: 18/12/2014

Destinatario: Sede Regional de Guanacaste

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3

Sección: Administrativa

Título: Auditoría Administrativa en la Escuela de Tecnologías en Salud.



Oficio: OCU-R-227-2014

Fecha entrega: 19/12/2014

Destinatario: Escuela de Tecnologías en Salud

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,11,12,13,14,15,16

Sección: Administrativa

Título: Seguimiento Auditoría Administrativa Sede Regional del Pacífico

Oficio: OCU-R-41-2015

Fecha entrega: 22/04/2015

Destinatario: Sede Regional del Pacífico

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3,4,5,6,7

Sección: Administrativa

Título: Auditoría Administrativa sobre áreas específicas de gestión de la Sede del Atlántico.

Oficio: OCU-R-82-2015

Fecha entrega: 13/07/2015

Destinatario: Sede Regional del Atlántico

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Operacional

Título: Monto pagado de Más por Dedicación Exclusiva

Oficio: OCU-R-12-2015

Fecha entrega: 04/02/2015

Destinatario: Oficina de Recursos Humanos

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Operacional

Título: Análisis de los nombramientos de funcionarios UCR que forman parte del Gobierno de la República.



Página 16 de 30

Oficio: OCU-R-130-2014
Fecha entrega: 10/10/2014
Destinatario: Otros entes o personas
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso:
Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Operacional
Título: Asesoramiento sobre la Construcción de Sucursales por parte de la Junta en Sedes Regionales y Finca 3.
Oficio: OCU-R-135-2014
Fecha entrega: 10/10/2014
Destinatario: Consejo Universitario
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso:
Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Operacional
Título: Proceso de autoevaluación de la Gestión de TI en la Oficina de Planificación
Oficio: OCU-R-146-2014
Fecha entrega: 31/10/2014
Destinatario: Oficina de Planificación Universitaria
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso: 4,9,10
Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3,5,6,7,8,11

Sección: Operacional
Título: Consulta sobre el traslado de fondos del Proyecto ED 410 Servicios de Laboratorio PAIS de OAF al proyecto Proyecto ED-2078 en FUNDEVI
Oficio: OCU-R-147-2014
Fecha entrega: 31/10/2014
Destinatario: Vicerrectoría de Acción Social
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso:
Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Operacional
Título: Denuncia por aparentes irregularidades de la Jefe Administrativa de la Escuela de Bibliotecología
Oficio: OCU-R-149-2014



Página 17 de 30

Fecha entrega: 31/10/2014

Destinatario: Escuela de Bibliotecología y Ciencias de la Información

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1,2

Sección: Operacional

Título: Consulta compra de equipo PROTEA a Consorcio V& R S.A.

Oficio: OCU-R-159-2014

Fecha entrega: 12/11/2014

Destinatario: Facultad de Educación

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Operacional

Título: Análisis de becas al exterior y becas al exterior y becas cortas otorgadas por la OAIICE entre los años 2007-2013

Oficio: OCU-R-186-2014

Fecha entrega: 25/11/2014

Destinatario: Rectoría

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Operacional

Título: Situación salarial de una funcionaria universitaria

Oficio: OCU-R-43-2015

Fecha entrega: 24/04/2015

Destinatario: Oficina de Recursos Humanos

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Operacional

Título: Análisis Nómina de Salario Escolar, año 2014

Oficio: OCU-R-60-2015

Fecha entrega: 02/06/2015

Destinatario: Oficina de Recursos Humanos



Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4,5

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Operacional

Título: Análisis Nómina de Aguinaldo, año 2014

Oficio: OCU-R-69-2015

Fecha entrega: 18/06/2015

Destinatario: Oficina de Recursos Humanos

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4,5,6,7

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Estudios Especiales

Título: Faltante de dinero en el fondo de caja chica de Canal 15

Oficio: OCU-R-125-2014

Fecha entrega: 14/10/2014

Destinatario: Otros entes o personas

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Estudios Especiales

Título: Análisis de la situación presentada con la coordinación del proyecto de idiomas en la Sede de Guanacaste

Oficio: OCU-R-24-2015

Fecha entrega: 06/03/2015

Destinatario: Sede Regional de Guanacaste

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Estudios Especiales

Título: Relación de Hechos por salida del país de una docente de la Sede del Pacífico sin previa autorización

Oficio: OCU-R-88-H-2015

Fecha entrega: 13/08/2015

Destinatario: Sede Regional del Pacífico



Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Contable Financiera

Título: Arqueo de fondos de trabajo del Centro Nacional de Tecnología de Alimentos CITA, cuenta contable 010-002-0046

Oficio: OCU-R-128-2014

Fecha entrega: 08/10/2014

Destinatario: Centro de Investigación en Tecnología de Alimentos (CITA)

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4,5,6,7

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Contable Financiera

Título: Arqueo en la Tesorería de la Oficina de Administración Financiera, cuentas contables, 010-002-0538, 010-002-0544, 010-002-0517, 010-002-0534, 010-002-0219 y 010-002-0029

Oficio: OCU-R-134-2014

Fecha entrega: 14/10/2014

Destinatario: Oficina de Administración Financiera

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3,4,5,6,7

Sección: Contable Financiera

Título: Análisis de procedimiento de contratación administrativa por demanda para compra de papel higiénico, toalla y servilletas

Oficio: OCU-R-137-2014

Fecha entrega: 10/10/2014

Destinatario: Consejo Universitario

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Contable Financiera

Título: Modificación Presupuesto 07-2014

Oficio: OCU-R-140-2014

Fecha entrega: 17/10/2014

Destinatario: Consejo Universitario

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:



Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Contable Financiera
Título: Proyecto de Plan Presupuesto del 2015
Oficio: OCU-R-119-2014
Fecha entrega: 14/10/2014
Destinatario: Consejo Universitario
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso:
Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3,4,5,6,7,8

Sección: Contable Financiera
Título: Arqueo de fondos de trabajo del CITA
Oficio: OCU-R-128-2014
Fecha entrega: 14/10/2014
Destinatario: CITA
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4,5,6,7
Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Contable Financiera
Título: La JAFAP solicita autorización para la adquisición de una propiedad.
Oficio: OCU-R-133-2014
Fecha entrega: 14/10/2014
Destinatario: JAFAP
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso:
Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3,4,5,6

Sección: Contable Financiera
Título: Arqueo de la OAF varias cuentas contables.
Oficio: OCU-R-134-2014
Fecha entrega: 17/10/2014
Destinatario: OAF
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4,5,6
Recomendaciones Finalizadas:



Sección: Contable Financiera
Título: Informe Anual de Labores 2013 de la JAFAP
Oficio: OCU-R-154-2014
Fecha entrega: 7/11/2014
Destinatario: Consejo Universitario
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso:
Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3,4,5,6,7,8,9

Sección: Contable Financiera
Título: Estados Financieros y Ejecución Presupuestaria y el Informe Gerencial al 30/6/2014
Oficio: OCU-R-228-2014
Fecha entrega: 18/12/2014
Destinatario: Consejo Universitario
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso:
Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14

Sección: Contable Financiera
Título: Análisis de la cuenta de Balance "Mercadería en Tránsito"
Oficio: OCU-R-1-2015
Fecha entrega: 16/1/2015
Destinatario: OAF
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4,5,6,7
Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Contable Financiera
Título: Dinero depositado a la cuenta del SINDEU
Oficio: OCU-R-21-2015
Fecha entrega: 6/3/2015
Destinatario: OAF
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso: 1
Recomendaciones Finalizadas:



Sección: Contable Financiera
Título: Arqueo de cuentas contables de la OS
Oficio: OCU-R-58-2015
Fecha entrega: 2/6/2015
Destinatario: Oficina de Suministros
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4,5
Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Contable Financiera
Título: Estados Financieros y Ejecución Presupuestaria y el Informe Gerencial al 31/12/2015
Oficio: OCU-R-90-2015
Fecha entrega: 25/8/2015
Destinatario: Consejo Universitario
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso:
Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14

Sección: Contable Financiera
Título: Informes de la Auditoría Externa
Oficio: OCU-R-106-2015
Fecha entrega: 4/9/2015
Destinatario: Consejo Universitario
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso:
Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3,4,5,6

Sección: Contable Financiera
Título: Arqueos fondos de Trabajo del IIP, cuenta contable 100030115
Oficio: OCU-R-118-2015
Fecha entrega: 18/9/2015
Destinatario: IIP
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4
Recomendaciones Finalizadas:



Sección: Contable Financiera

Título: Informe de autoevaluación de la Gestión de TI en la Sede de Occidente.

Oficio: OCU-R-143-2014

Fecha entrega: 27/10/2014

Destinatario: Sede Regional de Occidente

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 3,4,5,8

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,6,7,9,10,11,12

Sección: Contable Financiera

Título: Informe de autoevaluación de la Gestión de TI en el Recinto de Grecia.

Oficio: OCU-R-144-2014

Fecha entrega: 30/10/2014

Destinatario: Sede Regional de Occidente

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 4,7,9,

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3,5,6,8,10,11

Sección: Contable Financiera

Título: Análisis sobre el Informe de Labores JAFAP 2013

Oficio: OCU-R-154-2014

Fecha entrega: 05/11/2014

Destinatario: Consejo Universitario

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4,5,6,7

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Contable Financiera

Título: Modificación Presupuestaria No. 08-2014

Oficio: OCU-R-158-2014

Fecha entrega: 12/11/2014

Destinatario: Consejo Universitario

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1



Sección: Contable Financiera

Título: Informe de autoevaluación de la Gestión de TI en la Sede Regional de Pacífico.

Oficio: OCU-R-179-2014

Fecha entrega: 20/11/2014

Destinatario: Sede Regional del Pacífico

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 5,6

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3,4,7

Sección: Contable Financiera

Título: Informe de autoevaluación de la Gestión de TI en la Facultad de Ciencias Sociales

Oficio: OCU-R-180-2014

Fecha entrega: 21/11/2014

Destinatario: Facultad de Ciencias Sociales

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 3,4,5,7,8,9,10

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,6,11,12

Sección: Contable Financiera

Título: Informe de autoevaluación de la Gestión de TI en la Escuela de Arquitectura

Oficio: OCU-R-181-2014

Fecha entrega: 21/11/2014

Destinatario: Escuela de Arquitectura

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4,5,6,8

Recomendaciones Finalizadas: 7,9,10,11,12

Sección: Contable Financiera

Título: Informe de autoevaluación de la Gestión de TI en la Escuela de Medicina.

Oficio: OCU-R-182-2014

Fecha entrega: 21/11/2014

Destinatario: Escuela de Medicina

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3,5,6,7,8,9,10,11,12

Recomendaciones Finalizadas:



Sección: Contable Financiera

Título: Informe de autoevaluación de la Gestión de TI en el Instituto de Investigaciones en Salud.

Oficio: OCU-R-183-2014

Fecha entrega: 21/11/2014

Destinatario: Instituto de Investigaciones en Salud (INISA)

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 3

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,4,5,6,7

Sección: Contable Financiera

Título: Revisión de Vinculo Externo en el Programa de Educación Continua de la Facultad de Derecho

Oficio: OCU-R-194-2014

Fecha entrega: 28/11/2014

Destinatario: Facultad de Derecho

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,12,13,14

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Sistemas y T.I

Título: Informe de autoevaluación de la Gestión de TI en la Facultad de Odontología

Oficio: OCU-R-141-2014

Fecha entrega: 23/10/2014

Destinatario: Facultad de Odontología

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 4,6,7,8,9,10,11,12,13,15,16

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3,5,14

Sección: Sistemas y T.I

Título: Autoevaluación de las Tecnologías de Información en la Facultad de Ingeniería

Oficio: OCU-R-142-2014

Fecha entrega: 27/10/2014

Destinatario: Facultad de Ingeniería

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 3,4,5,6,7,8,9,10,12,13

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,11



Sección: Sistemas y T.I

Título: Evaluación de la Gestión de TI en el Instituto de Investigaciones Sociales

Oficio: OCU-R-145-2014

Fecha entrega: 28/10/2014

Destinatario: Instituto de Investigaciones Sociales (IIS)

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 3,5,6,7,10

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,4,8,9

Sección: Sistemas y T.I

Título: Proceso de autoevaluación en la Gestión y el Control de las TI en la Vicerrectoría de Docencia

Oficio: OCU-R-171-2014

Fecha entrega: 18/11/2014

Destinatario: Vicerrectoría de Docencia

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 4,5,6,8,9,10

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3,7,11

Sección: Sistemas y T.I

Título: Proceso de autoevaluación relacionado con la gestión y control de las Tecnologías de Información (TI) en el SIEDIN

Oficio: OCU-R-174-2014

Fecha entrega: 21/11/2014

Destinatario: Sistema Editorial de Difusión Científica de la Investigación (SIEDIN)

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4,5,6,7,8,9

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Sistemas y T.I

Título: Proceso de autoevaluación del ambiente de gestión y control de las TI en el CICANUM

Oficio: OCU-R-175-2014

Fecha entrega: 21/11/2014

Destinatario: Centro de Investigación en Ciencias Atómicas Nucleares y Moleculares (CICANUM)

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12



Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Sistemas y T.I

Título: Proceso de autoevaluación del ambiente de gestión y control de las TI en la Sede Regional del Caribe

Oficio: OCU-R-176-2014

Fecha entrega: 25/11/2014

Destinatario: Sede Regional del Caribe

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Sistemas y T.I

Título: Proceso de autoevaluación del ambiente de control y gestión de las TI en el INIE

Oficio: OCU-R-177-2014

Fecha entrega: 25/11/2014

Destinatario: Instituto de Investigación en Educación (INIE)

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Sistemas y T.I

Título: Proceso de autoevaluación del ambiente de gestión y control de las TI en la Sede Regional del Atlántico

Oficio: OCU-R-178-2014

Fecha entrega: 25/11/2014

Destinatario: Sede Regional del Atlántico

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4,5,6,7,8,9

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Sistemas y T.I

Título: Modificación Presupuestaria 02-2015

Oficio: OCU-R-2-2015

Fecha entrega: 21/01/2015

Destinatario: Consejo Universitario

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1



Sección: Sistemas y T.I

Título: Proceso de autoevaluación del ambiente de gestión y control de las TI en la Sede Regional de Guanacaste.

Oficio: OCU-R-201-2014

Fecha entrega: 08/12/2014

Destinatario: Sede Regional de Guanacaste

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Sistemas y T.I

Título: Auditoría del control interno informático asociado a la seguridad de la información del Sistema de Información de Recursos Humanos (SIRH).

Oficio: OCU-R-205-2014

Fecha entrega: 10/12/2014

Destinatario: Oficina de Recursos Humanos

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4,5,6

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Sistemas y T.I

Título: Análisis de los Estados Financieros y Ejecución Presupuestaria de la Universidad de Costa Rica y el Informe Gerencial al 30 de junio de 2014

Oficio: OCU-R-228-2014

Fecha entrega: 19/12/2014

Destinatario: Consejo Universitario

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Sistemas y T.I

Título: Auditoría de la infraestructura y continuidad del Data Center primario de la UCR

Oficio: OCU-R-232-2014

Fecha entrega: 19/12/2014

Destinatario: Rectoría

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,5,6

Recomendaciones Finalizadas: 3,4




ANEXO 4

***SEGUIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES GIRADAS POR LA
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA***



SEGUIMIENTOS A LOS INFORMES

En cuanto a los seguimientos de los informes emitidos por la Contraloría General de la República, se recibió el oficio DFOE-SD-1879 (No.12097) del 24 de agosto del 2015, mediante el cual se indica la finalización del proceso de seguimiento de la disposición 4.3 girada en el informe No. DFOE-IFR-IF-03-2015, emitido por la Contraloría General de la República.



División de Fiscalización Operativa y Evaluativa
Área de Seguimiento de Disposiciones

**Al contestar refiérase
al oficio No. 12097**

24 de agosto, 2015
DFOE-SD-1879

Ingeniero
Alejandro Navas Carro, M.Sc.
Director
**LABORATORIO NACIONAL DE MATERIALES
Y MODELOS ESTRUCTURALES(LANAMME)**

Estimado señor:

Asunto: Comunicación de finalización del proceso de seguimiento de la disposición 4.3 girada en el informe N.º DFOE-IFR-IF-03-2015, emitido por la Contraloría General de la República.

Para su conocimiento y fines consiguientes, me permito comunicarle que como resultado del análisis efectuado a la información remitida por el Laboratorio Nacional de Materiales y modelos Estructurales (LANAMME) y conforme al alcance establecido en lo dispuesto por esta Contraloría General, esta Área de Seguimiento de Disposiciones determinó que esa Administración cumplió razonablemente la disposición 4.3, girada en el informe N.º DFOE-IFR-IF-03-2015, de la auditoría de carácter especial sobre el control de calidad de la Base Estabilizada en Tramo Aeropuerto – Intersección El Coyol, carretera Bernardo Soto Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI).


En razón de lo anterior, se da por concluido el proceso de seguimiento correspondiente a dicha disposición y se comunica a ese Laboratorio que a esta Área de Seguimiento no debe enviarse más información relacionada con lo ordenado por este Órgano Contralor en la referida disposición. Lo anterior, sin perjuicio de la fiscalización posterior que puede llevar a cabo esta Contraloría General sobre lo actuado por esa institución, como parte de las funciones de fiscalización superior de la Hacienda Pública.

Por otra parte, se le recuerda la responsabilidad que compete a esa Administración de velar porque se continúen cumpliendo las acciones ejecutadas para corregir los hechos determinados y tomar las acciones adicionales que se requieran en un futuro para que no se repitan las situaciones que motivaron la disposición objeto de cierre.

Atentamente,

Original Firmado

Lic. Francisco Hernández Herrera
Gerente de Área a.i.



FMG/LSS/SMG/FHH/spz

Ci: Lic. Glenn Sittenfeld Johanning, Contralor, Oficina de Contraloría Universitaria (OCU), UCR
Expediente

Ce: Licda . Marcela Aragón Sandoval, Gerente de Área de Fiscalización de Servicios de Infraestructura

G: 2014000296-21

1348

Contraloría General de la República
T: (506) 2501-8000, F: (506) 2501-8100 C: contraloria.general@cgr.go.cr
http://www.cgr.go.cr/ Apdo. 1179-1000, San José, Costa Rica