



UNIVERSIDAD DE

INFORME DE LABORES DE LA OFICINA DE CONTRALORÍA UNIVERSITARIA

2017



I. **INTRODUCCIÓN Y CONSIDERACIONES GENERALES**

1.1. **Origen del informe**

El presente informe se elabora de conformidad con lo establecido en el artículo 30, inciso o), del Estatuto Orgánico y el artículo 20 del Reglamento Organizativo de la Oficina de Contraloría Universitaria que establece en lo conducente *"La persona que ocupe el puesto de Contralor o Contralora debe presentar un informe anual de labores al Consejo Universitario,.."*.

Por otra parte, se da cumplimiento a lo que sobre esta materia señala el artículo 22, inciso g), de la Ley General de Control Interno, que establece dentro de las competencias de las Auditorías Internas lo siguiente:

"Elaborar un informe anual de la ejecución del plan de trabajo y del estado de las recomendaciones de la auditoría interna, de la Contraloría General de la República y de los despachos de contadores públicos; en los últimos dos casos, cuando sean de su conocimiento, sin perjuicio de que se elaboren informes y se presenten al jerarca cuando las circunstancias lo ameriten".

1.2 **Objetivo general**

Informar las acciones ejecutadas por la Oficina de Contraloría Universitaria en el periodo 2017 para cumplir con sus funciones de fiscalización y asesoría por medio de sus diferentes áreas de trabajo y servicios de acuerdo con las competencias establecidas en la normativa que regula su gestión.

1.3 **Alcance**

El Informe incluye las labores ejecutadas por la Contraloría Universitaria en el periodo comprendido entre el 1 de enero al y 31 de diciembre de 2017, según se detalla en el Plan de Trabajo, así como de aquellas otras labores no programadas, relativas a nuestro ámbito de acción, que se fueron presentando durante ese periodo como parte de nuestros servicios de fiscalización y asesoría.

1.4 **Consideraciones Generales**

El presente informe incluye un apartado con los aspectos más relevantes sobre el control interno institucional donde se retoma el análisis de algunos temas que, a nuestro criterio, requieren acciones concretas para salvaguardar el patrimonio e intereses de la institución; los desafíos y perspectivas en el ejercicio de nuestra función; un análisis de los logros o limitaciones en el cumplimiento de los objetivos y en la ejecución de las actividades propuestas; las principales actividades realizadas y;



un resumen de las labores de seguimiento a los informes de fiscalización emitidos por esta Oficina y disposiciones giradas por la Contraloría General de la República relativa a algún estudio que hayan realizado a la Institución y que tengan abierto, entre otros.

Los tiempos actuales nos llaman y obligan a ser más eficientes y celosos de los recursos públicos que otorgaron nuestros constituyentes por ello; nuestra labor, no solo requiere que nos concentremos a detectar, prevenir y corregir la ocurrencia e incumplimiento de la normativa que nos aplica sino que podamos tener una relación más proactiva y asesora en respaldo a la gestión de los diferentes órganos universitarios.

Esto indudablemente no solo garantiza el cumplimiento eficaz y oportuno de los objetivos y metas institucionales sino que coadyuva a fortalecer la confianza del público sobre la gestión universitaria y sus Entes relacionados. Este esfuerzo, por buscar la excelencia en la administración universitaria debe ser un compromiso compartido por todos los órganos y dependencias universitarias, cada uno dentro de su ámbito de acción y competencia pero unidos en el propósito de cumplir los nobles fines y objetivos universitarios en beneficio de nuestro país.



II. DESAFIOS Y PERSPECTIVAS DE LA OFICINA DE CONTRALORÍA UNIVERSITARIA

- 1- Consolidar las herramientas de monitoreo sobre las principales bases de datos institucionales que contribuyan al análisis, extracción y sistematización de la información en los estudios de fiscalización y asesoría.
- 2- Definir y desarrollar actividades de auditoría continua que permitan crear una plataforma informática sobre los principales sistemas de información para conocer en tiempo real y mediante indicadores predefinidos, posibles desviaciones que lesionen los procedimientos de control interno y pongan en riesgo los intereses y patrimonio institucional.
- 3- Continuar con el estudio y desarrollo de metodologías para la prevención y detección de ilícitos que permitan conocer a tiempo posibles desviaciones a fin de proteger los intereses y el patrimonio institucional.
- 4- Apoyar la gestión de las nuevas autoridades universitarias mediante la implementación de actividades de formación y capacitación donde se les instruya y asesore sobre los aspectos más relevantes de la normativa institucional, así como aquellos procedimientos internos y buenas prácticas que coadyuven a su gestión, de acuerdo a sus competencias y responsabilidades.
- 5- Mantener un programa que permita el desarrollo y divulgación de herramientas que faciliten la implementación de buenas prácticas en materia de control interno y gestión universitaria para el personal que labora en las unidades académicas y administrativas.
- 6- Mantener nuestra participación en materia de asesoría y fiscalización en las Sedes Regionales, Recintos e Institutos y Centros de Investigación mediante, la realización de auditorías administrativas considerando los elementos determinados en el universo auditable, plan de auditoria, requerimientos especiales y nuestros recursos de auditoria.
- 7- Continuar con la definición de indicadores de orden gerencial con apoyo del sistema de gestión interno para analizar el trabajo y resultados del equipo de auditores con el propósito de evaluar el desempeño del personal de auditoria e identificar oportunidades de mejora.
- 8- Actualizar la base de datos sobre los hallazgos más relevantes, así como de las recomendaciones típicas, producto de los estudios de fiscalización, que sirvan de insumo en la administración del conocimiento para futuros estudios de auditoria que permitan agilizar y estandarizar la gestión de auditoría en futuras evaluaciones.
- 9- Mantener actualizados los procedimientos y manuales internos de gestión y organización de la Oficina de Contraloría con el propósito de estar a la vanguardia en



la implementación de las mejores técnicas y prácticas de auditoría y alcanzar la acreditación paulatina en la gestión de calidad en cada uno de esos procedimientos.

10-Dar seguimiento al proceso de autoevaluación de la gestión de TI en las diversas unidades académicas y administrativas con el fin de lograr la implementación de las recomendaciones y fomentar una cultura proactiva en la gestión y control de las tecnologías de información.

11-Consolidar el sistema de seguimiento de las recomendaciones emitidas, producto de nuestros estudios de fiscalización, con el fin de conocer la implementación de las mismas y nivel de aceptación.

III. RESULTADOS

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



IV. ESTADÍSTICAS GENERALES

Se presenta a continuación un resumen cuantitativo de los resultados de la labor realizada durante el año 2017. Para esto, se toma como referencia la cantidad de horas dedicadas a los diferentes servicios prestados.

La labor realizada procuró cumplir con el plan de trabajo propuesto y el Plan Estratégico de la Oficina y, es asumida para coadyuvar con la buena administración en los campos que tiene competencia esta Oficina de 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 opiniones técnicas, así como a las actividades para la promoción de buenas prácticas.

El cuadro 1 presenta la cantidad de horas estimadas en el PAO, la cantidad de horas ejecutadas realmente y su relación, para el año 2017.

CUADRO 1
Ejecución del Plan Anual Operativo: año 2017

Servicio	Descripción	Horas estimadas	Horas ejecutadas	Relación Ejecutado / Estimado
Fiscalización	Horas aplicables en auditoría, evaluaciones y pruebas específicas.	39.936	40.271	101%
Asesoría y opiniones técnicas	Horas aplicables en asesorías para atender solicitudes específicas de las autoridades universitarias.	6.490	8.744	135%
Promoción de buenas prácticas	Horas aplicables en servicios de promoción en buenas prácticas.	3.494	3.136	90%

Fuente: Sistema de información de gestión, Contraloría Universitaria.



Los valores alcanzados en fiscalización fueron muy cercanos a los esperados, debido a que se tomaron previsiones y se ajustó la meta de acuerdo a la experiencia generada en los últimos años.

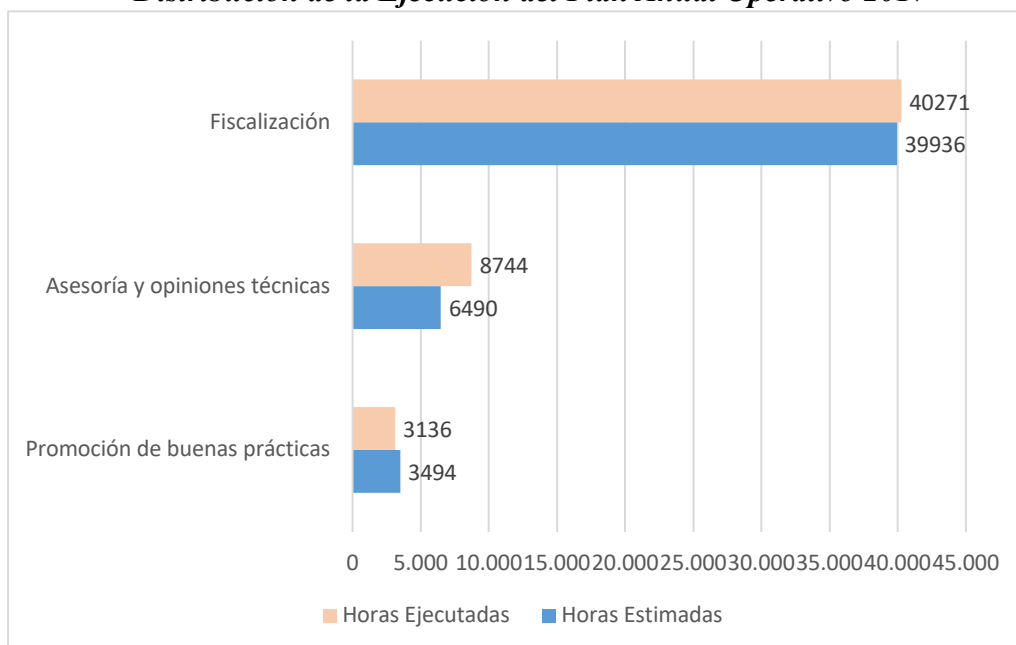
La idea principal de este indicador, es garantizar la atención prioritaria de las actividades de fiscalización por parte de la Oficina de Contraloría Universitaria y, por ello, la mayoría de los recursos se concentran en este tipo de servicios, lo cual efectivamente se logró en el año 2017.

Los servicios de asesoría y opiniones técnicas presentan un resultado superior debido a que en este apartado se encuentran los trabajos que se originan, normalmente, en la atención de solicitudes específicas de las autoridades universitarias. Para el año recién concluido, por la complejidad de las solicitudes recibidas se dedicó una mayor cantidad de recursos para poderlas atender.

El aumento en la cantidad de horas asignadas a la asesoría influyó en que no se llegaran a la meta establecida para la promoción de buenas prácticas, aun así, se alcanzó un 90% de la meta lo cual es satisfactoria al no verse afectado significativamente este tipo de servicio que se brinda.

El gráfico muestra la distribución de horas de la ejecución del PAO por tipo de servicio, según las metas establecidas y los valores alcanzados para el año 2017.

GRÁFICO 1
Distribución de la Ejecución del Plan Anual Operativo 2017



2- ORIGEN DE LOS TRABAJOS



Los trabajos incluidos en nuestro programa de trabajo se clasifican de acuerdo a su origen, en una categorización que consta de tres partes: iniciativas de la Contraloría Universitaria, que incluye las iniciativas permanentes, las iniciativas especiales y las iniciativas no programadas; las solicitudes de autoridades universitarias y otras solicitudes y, por último, las denuncias que nos llegan de diversas fuentes y que esta oficina acepta por estar dentro de nuestro ámbito de acción.

Las iniciativas permanentes en el plan de trabajo, son estudios de actividades que se realizan como respuesta a la dinámica de la propia institución, a requerimientos normativos o al nivel de riesgo asociado a las actividades que se evalúan y que forman parte de nuestro universo auditable.

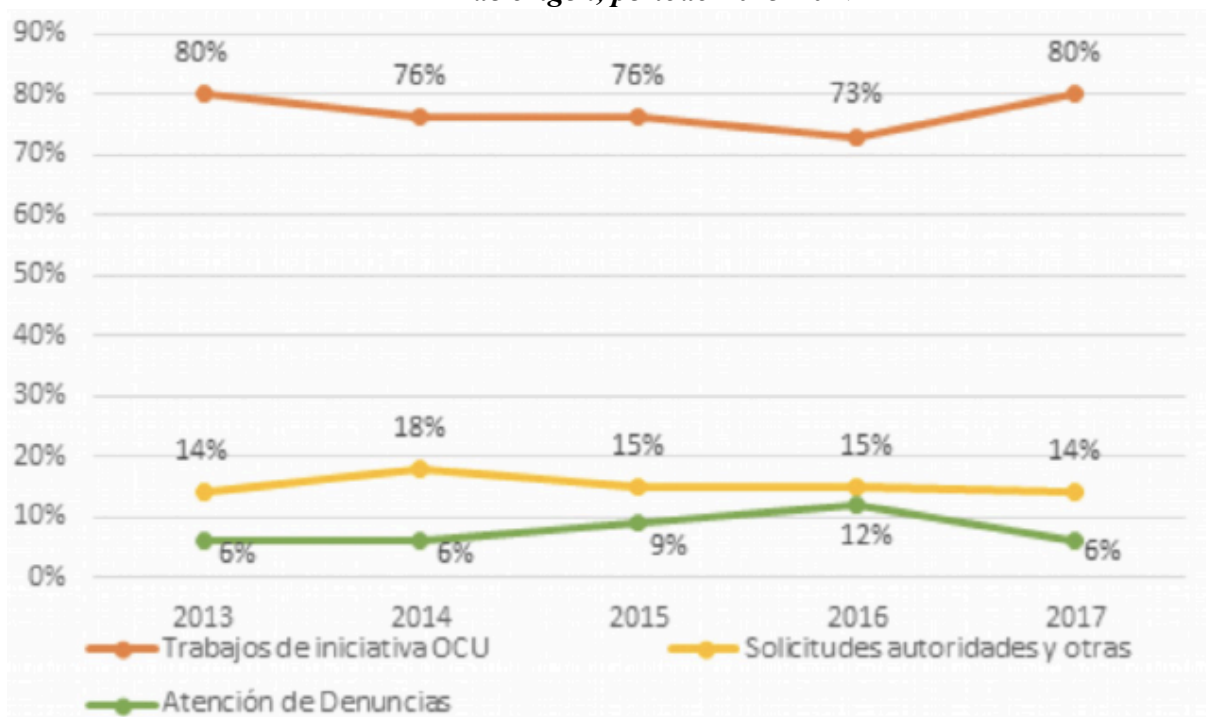
Las iniciativas especiales para un año específico, se determinan en el proceso de análisis y valoración periódica del universo auditable, que pondera, entre otros factores, el nivel de riesgo y el control interno implementado, lo cual permite determinar la necesidad de su inclusión en el plan de trabajo, éstas son puntuales y no se repiten todos los años.

Las iniciativas no programadas 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 un estudio y que no habían sido consideradas inicialmente dentro de nuestro programa de trabajo.

De acuerdo al origen de los trabajos, se presenta la distribución porcentual de las horas dedicadas a los trabajos, según su origen, para el periodo 2013 a 2017.

GRÁFICO 2

Distribución porcentual de las horas dedicadas a los trabajos ejecutados según tipo de origen, periodo 2013-2017



Los trabajos de iniciativa que ejecuta la oficina, como parte de sus actividades de auditoría, hicieron que se invirtieran una mayor cantidad de horas, con un 80% de los recursos disponibles, lo cual es normal de acuerdo con el comportamiento histórico.

La atención de solicitudes provenientes de diferentes autoridades universitarias, principalmente del Consejo Universitario, y otras solicitudes se dedicó un 14% de las horas, lo que representa una disminución porcentual del 1% con respecto al año anterior, con lo que se mantiene dentro del porcentaje de horas dedicadas a los trabajos programados en los últimos dos años.

Las horas de trabajo dedicadas a la atención de denuncias representaron un 6% del total de horas aplicables, reduciéndose con respecto al año anterior en un 6%, igualando el porcentaje de 2013 y 2014. Lo anterior, por cuanto en el 2016 hubo un incremento en la atención de este tipo de trabajos, los cuales por su naturaleza involucró que se tuvieran que dedicar más horas de lo normal, sin embargo, para el año 2017 se normalizó.

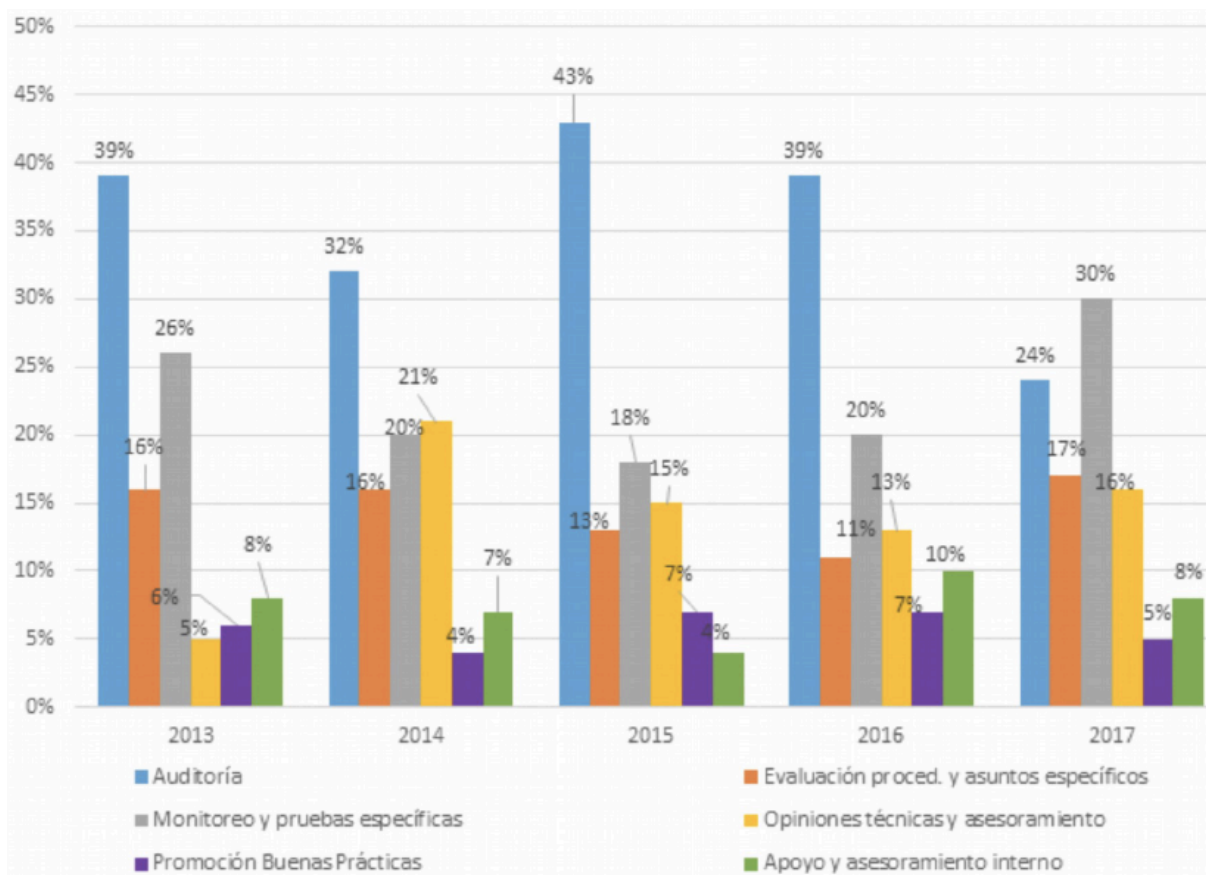
3- SERVICIOS DE AUDITORÍA

Los trabajos que se realizan en la Oficina se clasifican, de acuerdo con el tipo de servicio y los resultados que se esperan obtener, tomando como variable las horas

efectivas o aplicables que fueron dedicadas a los diferentes tipos de servicio, los cuales se detallan en el anexo 2. Los servicios de auditoría están definidos en nuestro Manual de Organización en el apartado F. Actividades y Servicios.

En el siguiente gráfico se presenta la distribución porcentual de las horas aplicables entre los diferentes tipos de servicios prestados, para el periodo 2013 a 2017.

GRÁFICO 3
Distribución porcentual de las horas dedicadas a los trabajos ejecutados de acuerdo con los diferentes tipos de servicios, periodo 2013-2017



Las horas dedicadas a los trabajos ejecutados durante el 2017 registran para las actividades de auditoría un 24% disminuyendo un 15% con respecto al año anterior. Esto se debe, principalmente, a que se tuvieron que utilizar más recursos para la evaluación de procedimientos y asuntos específicos que pasaron de un 11% a un 17% y al monitoreo y realización de pruebas específicas que pasaron de un 20% a un 30%, este último, se llevó a cabo con el uso de herramientas en tecnologías de información, que permitieron el desarrollo de monitoreos y pruebas a distancia con el análisis de



poblaciones de un 100% y no mediante muestras como se venía haciendo en años anteriores.

Las opiniones técnicas, el asesoramiento y otros servicios, alcanzaron un 16% de las horas aplicables, actividad que aumentó en relación con el año anterior en un 3%, donde alcanzó un 13%.

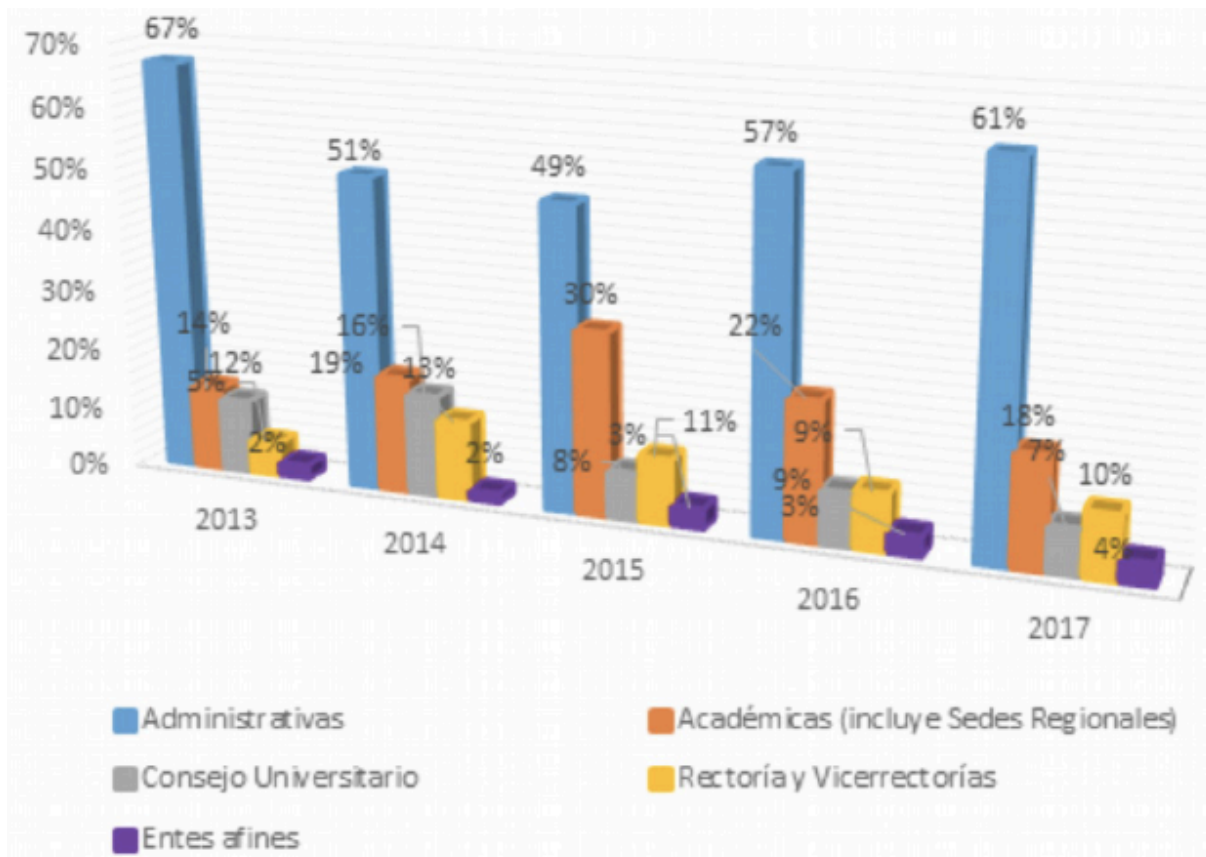
El servicio de promoción de buenas prácticas alcanzó un 5%, actividad que disminuyó con respecto al año anterior en un 2%. En este servicio se incluye la realización de auto-evaluaciones sobre el uso de sistemas y tecnologías de información en las unidades, asesorías respecto a la confección de informes de fin de gestión a las distintas autoridades universitarias y el desarrollo de cursos virtuales y afiches, por citar algunas.

El servicio de apoyo y asesoramiento interno alcanzó un 8% disminuyendo con respecto al año anterior. En esta actividad se incluye todas las asesorías con opiniones técnicas que se brinda a las autoridades universitarias sobre algún asunto de interés cuando solicitan nuestro criterio.

4- UNIDADES AUDITADAS

El siguiente gráfico refleja la distribución porcentual de las horas aplicables entre las unidades auditadas las cuales se les prestaron los diferentes tipos de servicios para los periodos 2013 al 2017.

GRÁFICO 4
Distribución porcentual de las horas dedicadas a los trabajos ejecutados según tipo de unidad auditada o a la cual se prestó el servicio, periodo 2013-2017



Se observa un aumento en el porcentaje de horas dedicadas a los servicios ofrecidos a las unidades administrativas respecto al año anterior, al pasar de un 57% a un 61%.

En el caso de las unidades académicas, se observa una reducción de 4% al pasar de 22% a 18%. En este punto, se incluye los trabajos realizados en facultades, escuelas, unidades desconcentradas, unidades de investigación y programas de posgrado. Se debe resaltar que se visitaron, al menos en una ocasión, todas las sedes regionales y parte de los recintos universitarios de acuerdo con nuestro programa de trabajo.

Se registra una leve disminución en el porcentaje de horas aplicadas a las solicitudes que nos hace el Consejo Universitario al pasar de un 9% en 2016 a un 7% en el 2017.

Con respecto a los trabajos efectuados a la Rectoría, Vicerrectorías y Entes afines, estos aumentaron en un 1% entre el 2016 y 2017 y alcanzar un 4% para el año 2017.



Por último, en lo que respecta al gráfico 4, se efectuó una modificación en la metodología de clasificación de las unidades para mejorar la apreciación de la distribución de las horas asignadas y se recalcularon los años anteriores para mantener la comparación, especialmente en lo que respecta a las horas aplicables a la dirección superior.



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



OCU-193-2018

Página 18 de 32

Sección: Administrativa

Título: Atención de denuncia, solicitud de autoridades y asesoramiento

Oficio: OCU-R-148-2016

Fecha entrega: 06/10/2016 12:00 a.m.

Destinatario: Sede Regional del Atlántico

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 0

Recomendaciones Finalizadas: 8

Sección: Administrativa

Título: Monitoreo de datos del Sistema de Vacaciones Institucional

Oficio: OCU-R-156-A-2016

Fecha entrega: 21/10/2016 12:00 a.m.

Destinatario: Rectoría

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 0

Recomendaciones Finalizadas: 2

Sección: Administrativa

Título: Auditoría sobre aspectos específicos de la Sede del Pacífico 2016

Oficio: OCU-R-161-2016

Fecha entrega: 09/11/2016 12:00 a.m.

Destinatario: Sede Regional del Pacífico

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 0

Recomendaciones Finalizadas: 9

Sección: Administrativa

Título: Auditoría sobre aspectos específicos de la Sede de Guanacaste 2016

Oficio: OCU-R-159-2016

Fecha entrega: 03/11/2016 12:00 a.m.

Destinatario: Sede Regional de Guanacaste

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 0

Recomendaciones Finalizadas: 11

Sección: Administrativa

Título: Atención de denuncia, solicitud de autoridades y asesoramiento

Oficio: OCU-R-204-2016

Fecha entrega: 08/12/2016 12:00 a.m.

Destinatario: Oficina de Servicios Generales

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 0

Recomendaciones Finalizadas: 1



OCU-193-2018

Página 19 de 32

Sección: Administrativa

Título: Auditoría sobre aspectos específicos de la Sede de Occidente 2016

Oficio: OCU-R-14-2017

Fecha entrega: 08/02/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Sede Regional de Occidente

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 0

Recomendaciones Finalizadas: 16

Sección: Administrativa

Título: Monitoreo Cargas Académicas

Oficio: OCU-R-22-2017

Fecha entrega: 21/02/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Vicerrectoría de Docencia

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 0

Recomendaciones Finalizadas: 11

Sección: Administrativa

Título: Auditoría sobre aspectos específicos de la Sede del Caribe 2016

Oficio: OCU-R-32-2017

Fecha entrega: 16/03/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Sede Regional del Caribe

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 0

Recomendaciones Finalizadas: 8

Sección: Administrativa

Título: Auditoría sobre aspectos específicos de la Sede de Guanacaste 2016

Oficio: OCU-R-70-2017

Fecha entrega: 22/05/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Sede Regional de Guanacaste

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 0

Recomendaciones Finalizadas: 9

Sección: Administrativa

Título: Auditoría Estación Experimental Ganado Lechero EEAVM

Oficio: OCU-R-71-2017

Fecha entrega: 22/05/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Estación Experimental Alfredo Volio_Ganado Lechero

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 0



OCU-193-2018

Página 20 de 32

Recomendaciones Finalizadas: 5

Sección: Administrativa

Título: Auditoría sobre aspectos específicos de la Sede del Atlántico 2016

Oficio: OCU-R-104-2017

Fecha entrega: 19/07/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Sede Regional del Atlántico

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 0

Recomendaciones Finalizadas: 9

Sección: Operacional

Título: Monitoreo de la planilla institucional 2017

Oficio: OCU-R-80-2017

Fecha entrega: 13/06/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Vicerrectoría de Administración

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1

Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Operacional

Título: Proyecto vínculo externo CIL

Oficio: OCU-R-20-2017

Fecha entrega: 20/02/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Rectoría

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Operacional

Título: CICAP - Aspectos organizacionales, estratégicos y financieros

Oficio: OCU-R-48-2017

Fecha entrega: 25/04/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Rectoría

Estado de las recomendaciones:

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

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Operacional

Título: Seguimientos a informes

Oficio: OCU-R-41-2017

Fecha entrega: 17/04/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Rectoría

Estado de las recomendaciones:



OCU-193-2018

Página 21 de 32

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

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Operacional

Título: Atención de denuncia contra el Dr. Alfredo Conejo Cordero

Oficio: OCU-R-142-H-2016

Fecha entrega: 28/09/2016 12:00 a.m.

Destinatario: Vicerrectoría de Docencia

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Operacional

Título: ODONTOLOGIA: determinación de responsabilidades por la aprobación de proyectos de postgrado y pasantía

Oficio: OCU-R-7-2017

Fecha entrega: 26/01/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Rectoría

Estado de las recomendaciones:

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

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Operacional

Título: Atención solicitudes de Servicios Universitarios

Oficio: OCU-R-83-2017

Fecha entrega: 20/06/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Vicerrectoría de Acción Social

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Estudios Especiales

Título: Asesoramiento y opiniones técnicas a autoridades universitarias

Oficio: OCU-R-180-a-2016

Fecha entrega: 07/12/2016 12:00 a.m.

Destinatario: Consejo Universitario

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1 y 2

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Estudios Especiales

Título: Presunto ofrecimiento de beneficios a proveedor

Oficio: OCU-R-239-H-2016

Fecha entrega: 14/12/2016 12:00 a.m.



OCU-193-2018

Página 22 de 32

Destinatario: Sistema de Bibliotecas, Documentación e Información (SIBDI)

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Estudios Especiales

Título: Monitoreos, estudios y consultas sobre relaciones laborales

Oficio: OCU-R-26-A-2017

Fecha entrega: 28/02/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Rectoría

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Estudios Especiales

Título: Atención de denuncias

Oficio: OCU-R-38-2017

Fecha entrega: 04/04/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Escuela de Geología

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 6

Sección: Estudios Especiales

Título: Denuncia del SINDETRAC sobre venta de servicios del ProDUS al ARESEP

Oficio: OCU-R-50-2017

Fecha entrega: 02/05/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Otros entes o personas

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Estudios Especiales

Título: Atención de denuncias

Oficio: OCU-R-42-A-2017

Fecha entrega: 19/04/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Oficina de Servicios Generales

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Estudios Especiales

Título: Atención de denuncias

Oficio: OCU-R-43-H-2017



OCU-193-2018

Página 23 de 32

Fecha entrega: 19/04/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Oficina de Servicios Generales

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Estudios Especiales

Título: Atención de denuncias

Oficio: OCU-R-94-A-2017

Fecha entrega: 03/07/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Rectoría

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Estudios Especiales

Título: Atención de denuncias

Oficio: OCU-R-98-A-2017

Fecha entrega: 07/07/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Rectoría

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Estudios Especiales

Título: Pago de sobresueldos a dos funcionarias de Of. Jurídica

Oficio: OCU-R-97-2017

Fecha entrega: 07/07/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Rectoría

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 3

Sección: Estudios Especiales

Título: Atención de denuncias

Oficio: OCU-R-111-H-2017

Fecha entrega: 18/08/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Oficina de Suministros

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Estudios Especiales

Título: Atención de denuncias



OCU-193-2018

Página 24 de 32

Oficio: OCU-R-113-H-2017

Fecha entrega: 30/08/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Recinto de Guápiles

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Estudios Especiales

Título: Atención de denuncias

Oficio: OCU-R-114-H-2017

Fecha entrega: 30/08/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Oficina de Recursos Humanos

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Contable Financiero

Título: Monitoreo Activos Corrientes

Oficio: OCU-R-138-2016

Fecha entrega: 23/09/2016 12:00 a.m.

Destinatario: Vicerrectoría de Administración

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 2,4

Recomendaciones Finalizadas: 1,3,5

Sección: Contable Financiero

Título: Monitoreo Activos Corrientes

Oficio: OCU-R-139-2016

Fecha entrega: 22/09/2016 12:00 a.m.

Destinatario: Vicerrectoría de Administración

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 6

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

Sección: Contable Financiero

Título: Monitoreo Activos Corrientes

Oficio: OCU-R-143-2016

Fecha entrega: 03/10/2016 12:00 a.m.

Destinatario: Vicerrectoría de Administración

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 5,6

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3,4

Sección: Contable Financiero



OCU-193-2018

Página 25 de 32

Título: Revisión Estados Financieros e Informe Gerencial

Oficio: OCU-R-179-2016

Fecha entrega: 01/12/2016 12:00 a.m.

Destinatario: Consejo Universitario

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19

Recomendaciones Finalizadas: 20

Sección: Contable Financiero

Título: Atención de solicitudes de autoridades universitarias, denuncias, consultas y otros

Oficio: OCU-R-237-2016

Fecha entrega: 13/12/2016 12:00 a.m.

Destinatario: Oficina de Servicios Generales

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 2,3

Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Contable Financiero

Título: Administración de las cuentas corrientes y fondos de trabajo

Oficio: OCU-R-1-2017

Fecha entrega: 14/01/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Oficina de Administración Financiera

Estado de las recomendaciones:

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

Recomendaciones Finalizadas: 2,6,8,9

Sección: Contable Financiero

Título: Solicitud de estudio de la FEUCR

Oficio: OCU-R-6-2017

Fecha entrega: 20/01/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Rectoría

Estado de las recomendaciones:

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

Recomendaciones Finalizadas: 1,7,13

Sección: Contable Financiero

Título: Convenio y Estados Financieros del Club de Fútbol

Oficio: OCU-R-30-2017

Fecha entrega: 10/03/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Rectoría

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3

Recomendaciones Finalizadas:



OCU-193-2018

Página 26 de 32

Sección: Contable Financiero

Título: Monitoreo Pasivos

Oficio: OCU-R-49-2017

Fecha entrega: 25/04/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Vicerrectoría de Administración

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 2,4,6,7

Recomendaciones Finalizadas: 1,3,5,8

Sección: Contable Financiero

Título: Revisión Estados Financieros e Informe Gerencial

Oficio: OCU-R-91-2017

Fecha entrega: 26/06/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Consejo Universitario

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20

Recomendaciones Finalizadas: 21

Sección: Contable Financiero

Título: Convenio y Estados Financieros del Club de Fútbol

Oficio: OCU-R-92-2017

Fecha entrega: 27/06/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Rectoría

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Contable Financiero

Título: Estados Financieros JAFAP 2017

Oficio: OCU-R-84-2017

Fecha entrega: 16/06/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Consejo Universitario

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 5,6,7

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3,4

Sección: Contable Financiero

Título: Pruebas de Egresos 2017

Oficio: OCU-R-126-2017

Fecha entrega: 25/09/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Instituto de Investigaciones en Salud (INISA)

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1,2



Sección: Sistemas Información y TI

Título: Pruebas BD Institucionales

Oficio: OCU-R-66-2017

Fecha entrega: 11/05/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Vicerrectoría de Vida Estudiantil

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:4-5

Recomendaciones Finalizadas:1-2-3

Sección: Sistemas Información y TI

Título: Organización y Operación de Unidad de desarrollo de proyectos de SI en Centro de Informática

Oficio: OCU-R-72-2017

Fecha entrega: 25/05/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Rectoría

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 3-4-6

Recomendaciones Finalizadas: 1-2-5-7

Sección: Sistemas Información y TI

Título: Seguimiento de estudios anteriores Gustavo

Oficio: OCU-R-88-2017

Fecha entrega: 29/06/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Vicerrectoría de Administración

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1

Recomendaciones Finalizadas: 2

Sección: Sistemas Información y TI

Título: Seguimiento de estudios anteriores Gustavo

Oficio: OCU-R-82-2017

Fecha entrega: 16/06/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Escuela de Ingeniería Agrícola

Estado de las recomendaciones:

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

Recomendaciones Finalizadas: 0

Sección: Sistemas Información y TI

Título: “Auditoría al Proceso de Migración Institucional a Software Libre”,

Oficio: OCU-R-105-2017

Fecha entrega: 26/07/2017 12:00 a.m.

Destinatario: Consejo Universitario

Estado de las recomendaciones:



OCU-193-2018

Página 28 de 32

Recomendaciones En proceso: 2

Recomendaciones Finalizadas: 0



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-0053 (No.00198) del 10 de enero, 2018, mediante el cual se indica el estado del proceso de seguimiento de las disposiciones giradas en los informes No.DFOE-SOC-1-2008 y DFOE-SOC-IF-11-2014 emitidos por la Contraloría General de la República.



Al contestar refiérase
al oficio No. **00198**

*18 JAN 12 PM1:58
Contraloría Universitaria
Recibido

10 de enero, 2018
DFOE-SD-0053

Señor
Glenn Sittenfeld Johanning
Auditor Interno
UNIVERSIDAD DE COSTA RICA
glenn.sittenfeld@ucr.ac.cr

Estimado señor:

Asunto: Estado de cumplimiento de las disposiciones emitidas por la Contraloría General de la República, al 31 de diciembre de 2017.

Para los efectos del informe anual que debe presentar esa Auditoría Interna al jerarca y demás instancias interesadas, previsto en el artículo 22, inciso g) de la Ley General de Control Interno, No. 8292, y en atención a lo establecido en el punto 2.5.2 de los "Lineamientos generales para el cumplimiento de las disposiciones y recomendaciones emitidas por la Contraloría General de la República en sus informes de Auditoría" (resolución del Órgano Contralor No. R-DC-144-2015), seguidamente encontrará el estado de cumplimiento de las disposiciones emitidas por la Contraloría General, al 31 de diciembre de 2017.

No. de Informe	Asunto	Estado de cumplimiento de las disposiciones	
		En proceso	Cumplidas
DFOE-SOC-1-2008	INFORME EN EL CUAL SE CONSIGNAN LOS RESULTADOS DE ESTUDIO SOBRE LOS MECANISMOS DE CONTROL ESTABLECIDOS POR LA UCR EN LA ACTIVIDAD DE VINCULACIÓN EXTERNA REALIZADA CON LA COADYUVANCIA DE FUNDEVI.	4.1 b), 4.1 c)	4.1 a), 4.1 d), 4.1 e), 4.1 f), 4.2 a), 4.2 b), 4.3 a)
DFOE-SOC-IF-11-2014	INFORME DE LA AUDITORIA OPERATIVA EJECUTADA EN LA UNIVERSIDAD DE COSTA RICA SOBRE EL SISTEMA DE BECAS.	4.12, 4.13, 4.15	4.3, 4.4, 4.5, 4.6, 4.7, 4.8, 4.9, 4.10, 4.11, 4.14



División de Fiscalización Operativa y Evaluativa
Área de Seguimiento de Disposiciones

2

Por otra parte, me permito informarle que esta Área de Seguimiento de Disposiciones, tal como lo ha venido realizando, continuará remitiendo a esa Auditoría Interna, copia de los oficios que según corresponda, se emitirán a cada Administración sobre la conclusión del proceso de seguimiento de las disposiciones emitidas por la Contraloría General en sus informes de auditoría.

Lo anterior con el fin de que esa Auditoría esté informada sobre el avance en el cumplimiento de las disposiciones emitidas por la Contraloría General de la República, y a su vez disponga de información que actualice el presente estado que se comunica.

Atentamente,

GRACE MADRIGAL Firmado digitalmente por GRACE
MADRIGAL CASTRO (FIRMA)
CASTRO (FIRMA) Fecha: 2018.01.10 10:15:43 -06'00'

Licda. Grace Madrigal Castro, MC
Gerente de Área



EGP/kcj

G: 2018000390-1

Ce: Archivo Central