



INFORME DE LABORES DE LA
OFICINA DE CONTRALORÍA
UNIVERSITARIA

2018



I. *INTRODUCCIÓN Y CONSIDERACIONES GENERALES*

Este informe se prepara de conformidad con lo dispuesto en el artículo 30 (inciso o) del Estatuto Orgánico, el artículo 9, inciso b) del Reglamento Organizativo de la Oficina de Contraloría Universitaria y la Ley General de Control Interno No.8292 y en observancia al principio constitucional de la Autonomía Universitaria. Además, se toman como referencia las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna.

Nuestros estudios procuran validar la suficiencia, pertinencia y cumplimiento del sistema de control interno institucional establecido por las diferentes unidades académicas y administrativas y promover mejores prácticas y técnicas administrativas, con el apoyo de la normativa vigente.

Buscamos que nuestras recomendaciones y sugerencias sean consideradas, por parte de las unidades y órganos auditados, e implementadas durante el ejercicio de sus actividades y operaciones para el cumplimiento eficiente y eficaz de sus objetivos. En ese sentido, este informe contiene información sobre los siguientes asuntos:

- Aspectos relevantes sobre el control interno institucional, donde se retoma el análisis de algunos tópicos que, a nuestro criterio, se requiere tomar acciones para salvaguardar y proteger el patrimonio universitario.
- Retos de la Oficina de Contraloría Universitaria en aras de mejorar nuestra gestión e incidir positivamente en la toma de decisiones, tomando en cuenta lo diversa y compleja que es la Institución.
- Indicadores generales que miden los resultados de nuestra gestión con respecto al plan de trabajo. Se resaltan los tipos de servicios brindados, su origen, una relación sobre las diferentes tipos de unidades auditadas; así como, la distribución porcentual de nuestros resultados según área objeto de estudio.
- Los resultados más relevantes que fueron entregados durante el año 2018 a las dependencias universitarias auditadas, en cumplimiento de nuestro Plan de Trabajo el cual, se revisa y ajusta durante el segundo semestre.
- Tres anexos sobre Informes Emitidos, Descripción de los tipos de servicios, Seguimiento a los resultados emitidos y el Seguimiento a las disposiciones giradas por la Contraloría General de la República, si las hubieran.

Agradezco a todo el personal de esta Oficina por el esfuerzo, dedicación y profesionalismo mostrado en cada una de las diferentes etapas del proceso de auditoría y seguir cumpliendo de manera eficiente y eficaz con nuestra misión y visión.

Como siempre cada año que empieza representa un desafío, no solo para cumplir con nuestro plan estratégico y operativo, sino que para apoyar a los diferentes órganos universitarios en especial al Consejo Universitario en todos aquellos aspectos que requiera y que estén dentro de nuestro ámbito de acción y en las áreas de nuestra competencia.



Con el objetivo de promover una labor íntegra y objetiva, todo el personal de auditoría firma al inicio de cada año, una “Actualización de Adhesión al Código de Ética” y una “Declaración de Independencia, Objetividad y Conflictos de Interés”, donde nos comprometemos a cumplir fiel y objetivamente nuestras labores de auditoría apegado con apego a los más altos valores.

Finalmente, esta Oficina para ese periodo tuvo la limitación de que no contó con los cuatro tiempos completos que incluyó, al inicio de año, en su Plan de Trabajo, y que le aprobó el Consejo Universitario luego de contar con los estudios positivos por parte de la Vicerrectoría de Administración y la Oficina de Recursos Humanos. Al no ser incluidos dentro de nuestra relación de puestos, no se pudieron realizar los estudios de auditoría programados, a cargo de esos profesionales de auditoría, afectándose con ello el cumplimiento del programa de trabajo.



II. RESULTADOS

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



III. DESAFIOS Y PERSPECTIVAS DE LA OFICINA DE CONTRALORÍA UNIVERSITARIA

1. Continuar con el desarrollo de aplicaciones informáticas e indicadores, integrados al sistema de auditoría continúa, de manera tal que se sistematice y agilice el análisis de datos, de los principales sistemas de información institucional y los auditores puedan extraer información útil y oportuna durante en las diferentes etapas del proceso de auditoría.
2. Promover un grado de excelencia de la gestión de la auditoria interna, mediante el crecimiento profesional, la mejora continua y el compromiso con la calidad.
3. Potenciar el uso de los recursos presupuestarios asignados, para cumplir con el plan de auditoria anual y requerimientos que le hagan las diferentes dependencias y autoridades universitarias. Para ello se tomará en cuenta lo establecido en nuestro reglamento organizativo.
4. Continuar con el desarrollo de instrumentos de autoevaluación, sobre los principales procesos institucionales y de acuerdo con el nivel de riesgo determinado en el “Universo Auditable”. Para ello se solicitará apoyo a los encargados de los diferentes procesos para que los apliquen y remitan los resultados para su análisis y recomendaciones tendientes al fortalecimiento del sistema de control interno.
5. 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.
6. Continuar con el desarrollo de metodologías para la prevención y detección de ilícitos que permitan combatir la corrupción y la afectación a los intereses y patrimonio institucional, además de conocer a tiempo posibles debilidades de control interno y proponer oportunidades de mejora.
7. Analizar y desarrollar herramientas que permitan evaluar el desempeño del personal de auditoria y conocer el grado de cumplimiento de los trabajos asignados en el programa de trabajo, identificar eventuales debilidades y, proponer oportunidades de mejora que fortalezcan su gestión.
8. Mantener nuestros servicios de asesoría y evaluación del sistema de control interno en las Sedes Regionales, Recintos y Estaciones Experimentales, mediante la realización de auditorías integrales considerando para ello el nivel de riesgo determinado en cada uno de los procesos administrativos y financieros que llevan a su cargo.



9. Monitorear que la ejecución y el desarrollo de los diferentes proyectos o programas de infraestructura se lleven a cabo de acuerdo con, lo que establece la normativa interna y externa, dentro de los plazos establecidos, los estándares mínimos que establecen las normas presupuestarias, contables y legales dentro del sector público costarricense.
10. Atender las diferentes denuncias y quejas que presenten las diferentes entidades o personas físicas o jurídicas. Para ello se considerara lo que establece nuestro Reglamento Organizativo y la normativa técnica emitida por la Contraloría General de la República y otros entes competentes.
11. Continuar con el estudio y fortalecimiento de los principales procesos de gestión de auditoría que permitan en el mediano plazo alcanzar la acreditación paulatina de los mismos y ser más eficientes en nuestra gestión. Asimismo, cumplir con los requerimientos de evaluación externa y autoevaluación interna de la función de auditoría en el sector público costarricense.
12. Continuar con la recopilación de información para la creación de una base de datos que contenga las principales observaciones y recomendaciones de auditoría para que sirvan de insumo en futuros informes de auditoría y administrar más eficazmente el conocimiento adquirido en estudios anteriores.



IV. INDICADORES DE GESTIÓN

Se presenta a continuación una serie de indicadores que resumen de manera cuantitativa los resultados de la labor realizada durante el año 2018. 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 las solicitudes realizadas por el Consejo Universitario, Rectoría y las diferentes autoridades universitarias incluyendo también la atención de denuncias, labor que 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 asesoramiento 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, con respecto a la cantidad real de horas ejecutadas y su relación, para el año 2018.

CUADRO 1
Ejecución del Plan Anual Operativo: año 2018

<i>Servicio</i>	<i>Descripción</i>	<i>Cantidad esperada</i>	<i>Cantidad lograda</i>	<i>Porcentaje de logro</i>
Fiscalización	Horas aplicables en auditoría, evaluaciones y pruebas específicas.	50.795	52.509	103.40%
Asesoramiento y opiniones técnicas	Horas aplicables en asesoramiento para atender solicitudes específicas de las autoridades universitarias.	11.031	9.324	84.53%
Promoción de buenas prácticas	Horas aplicables en servicios de promoción en buenas prácticas.	5.405	5.384	99.63%
Total:		67.231	67.217	99.98%

Fuente: Sistema de información de gestión, Contraloría Universitaria.

Servicios de Fiscalización:

Los valores alcanzados fueron levemente superiores a los esperados, dada la cantidad de estudios que se tuvieron que realizar como parte de las actividades programadas y solicitudes de autoridades universitarias.

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.

Servicios de asesoramiento y opiniones técnicas:

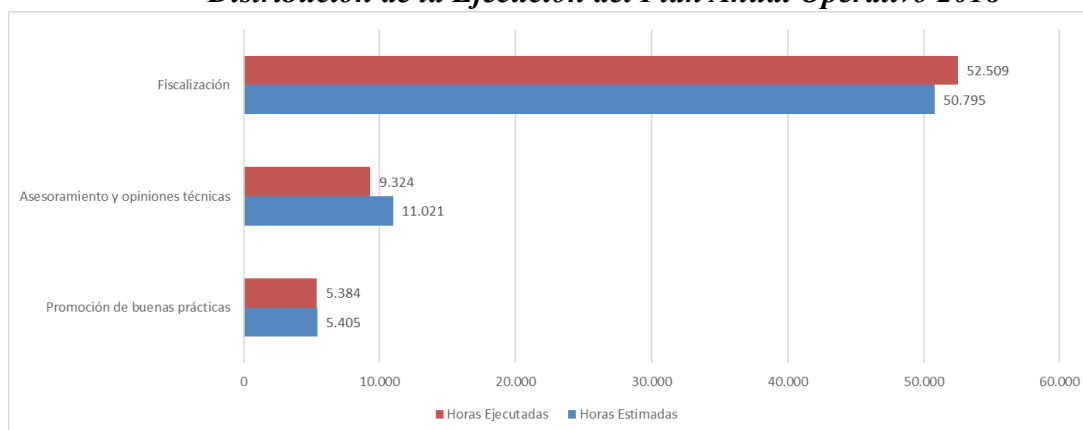
Las horas alcanzadas fueron un 15.47% inferiores a las planeadas inicialmente por cuanto se tuvo que utilizar los recursos en los servicios de fiscalización. Con respecto al año 2017, en términos absolutos, fue superior en 180 horas. En este tipo de servicio se encuentran los trabajos que se originan, normalmente, en la atención de solicitudes específicas de las autoridades universitarias.

Servicios de buenas prácticas:

En el caso de la meta establecida para la promoción de buenas prácticas, se alcanzó un 99.61% de la meta, lo cual es satisfactoria pues las auto-evaluaciones y los otros trabajos desarrollados no se vieron afectados de manera significativa por la cantidad de horas invertidas en los otros tipos de servicios que se brinda.

En el gráfico siguiente se 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 2018.

GRÁFICO 1
Distribución de la Ejecución del Plan Anual Operativo 2018

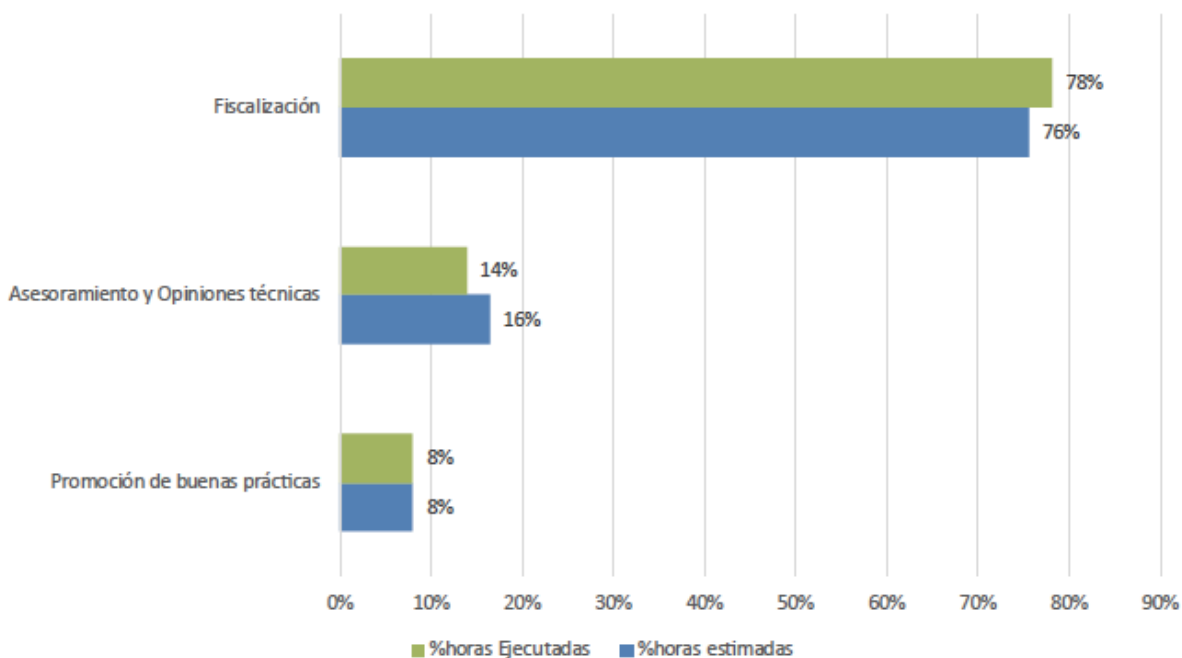


Fuente: Sistema de información de gestión, Contraloría Universitaria.

En el siguiente gráfico se muestra la distribución porcentual de las horas dedicadas a los trabajos ejecutados de acuerdo al plan anual operativo, destacándose los servicios

de fiscalización donde se invirtieron el 78% del los recursos, los servicios de asesoramiento y las opiniones técnicas representan un 14% y los de promoción de buenas prácticas un 8%.

GRÁFICO 1-A
Distribución porcentual de la Ejecución del Plan Anual Operativo 2018



Fuente: Sistema de información de gestión, Contraloría Universitaria.

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 incorpora en su plan de trabajo 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



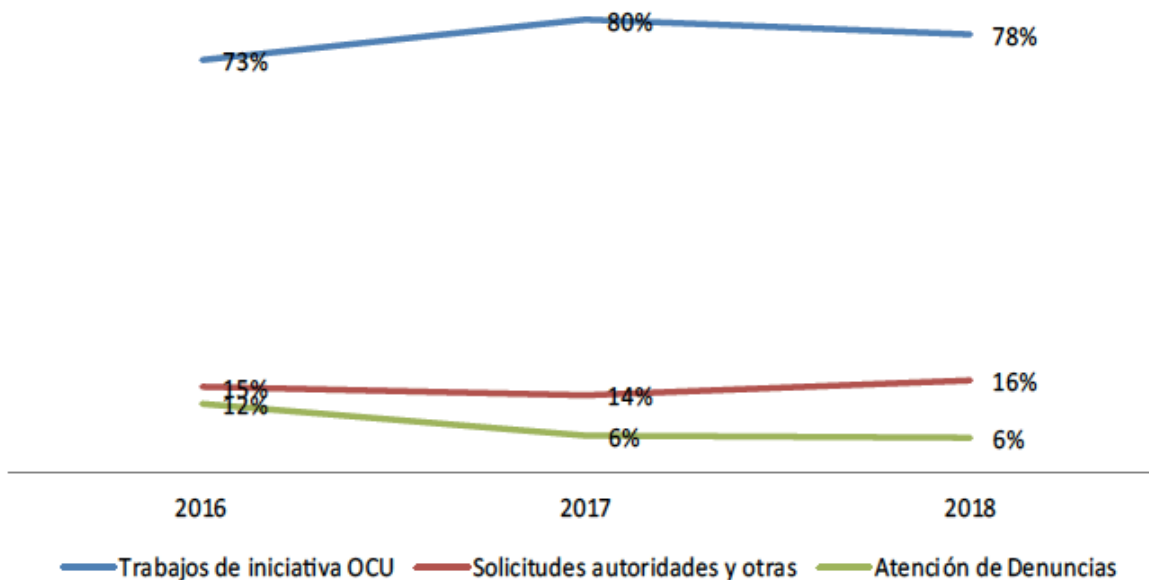
determinar la necesidad de su inclusión en el plan de trabajo, éstas son puntuales y no se repiten todos los años.

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 2016 a 2018.



GRÁFICO 2
Distribución porcentual de las horas dedicadas a los trabajos ejecutados según tipo de origen, periodo 2016-2018



Fuente: Sistema de información de gestión, Contraloría Universitaria.

Los trabajos de iniciativa que ejecuta la oficina, como parte de sus actividades de auditoría, hicieron que se invirtieran una mayor cantidad de horas, por lo que alcanzaron un 78% de los recursos disponibles y capacidad operativa.

La atención de solicitudes provenientes de diferentes autoridades universitarias, principalmente del Consejo Universitario, y otras solicitudes se invirtieron un 16% de las horas aplicables, lo que representa un aumento del 2% con respecto al año anterior, manteniendo un porcentaje importante en cuanto al origen.

Las horas de trabajo dedicadas a la atención de denuncias se mantuvo en un 6% del total de horas aplicables. No obstante, se dio un aumento en las denuncias y quejas recibidas, 55 denuncias en 2018 y 42 en 2017, 86 quejas sobre la gestión o servicios universitarios en el 2018 y 60 en 2017, el mantener el porcentaje de horas en su atención se debió a una mejora en los procesos de admisibilidad y en la cantidad de horas destinadas a la atención promedio de cada denuncia. Cabe destacar que en el año 2018 fueron trasladadas 8 denuncias a la dependencia universitaria competente, se archivó un caso por falta de autorización para el traslado y se rechazó ad portas una denuncia al revisarla y determinar que era improcedente.

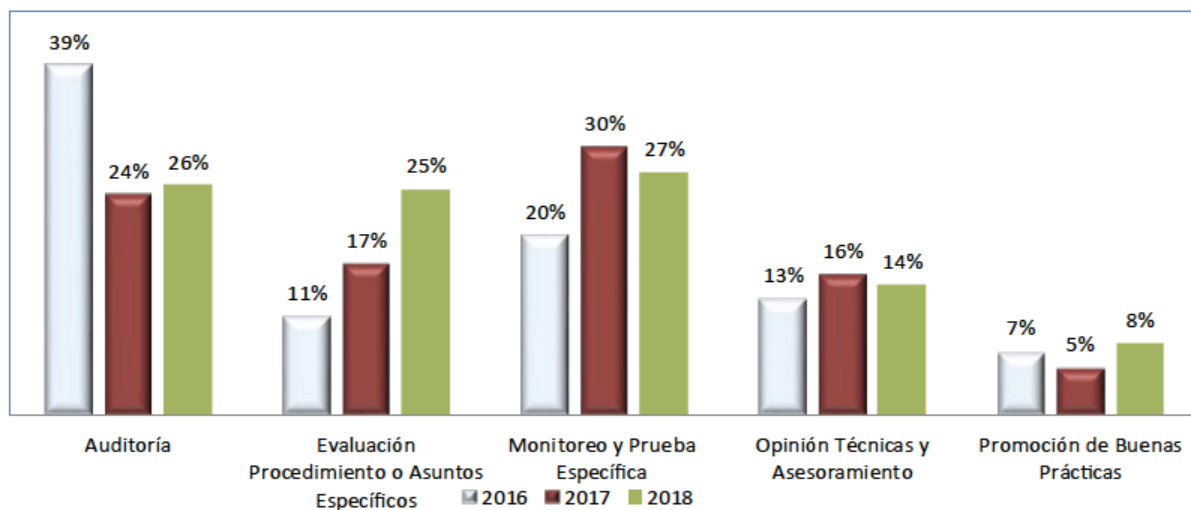
3- SERVICIOS DE AUDITORÍA

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 2016 a 2018.

GRÁFICO 3
Distribución porcentual de las horas dedicadas a los trabajos ejecutados de acuerdo con los diferentes tipos de servicios, periodo 2016-2018



Fuente: Sistema de información de gestión, Contraloría Universitaria

Como parte de los servicios de fiscalización se procede a desglosar las horas dedicadas a los trabajos ejecutados durante el 2018 para las actividades de auditoría en un 26%, manteniendo prácticamente el mismo porcentaje que el año anterior; asimismo, para la evaluación de procedimientos y asuntos específicos se dedicó un 25%, y para el monitoreo y la realización de pruebas específicas un 27%. Este servicio 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 14% de las horas aplicables, actividad que disminuyó en relación con el año anterior en un 2%, donde alcanzó un 16%.

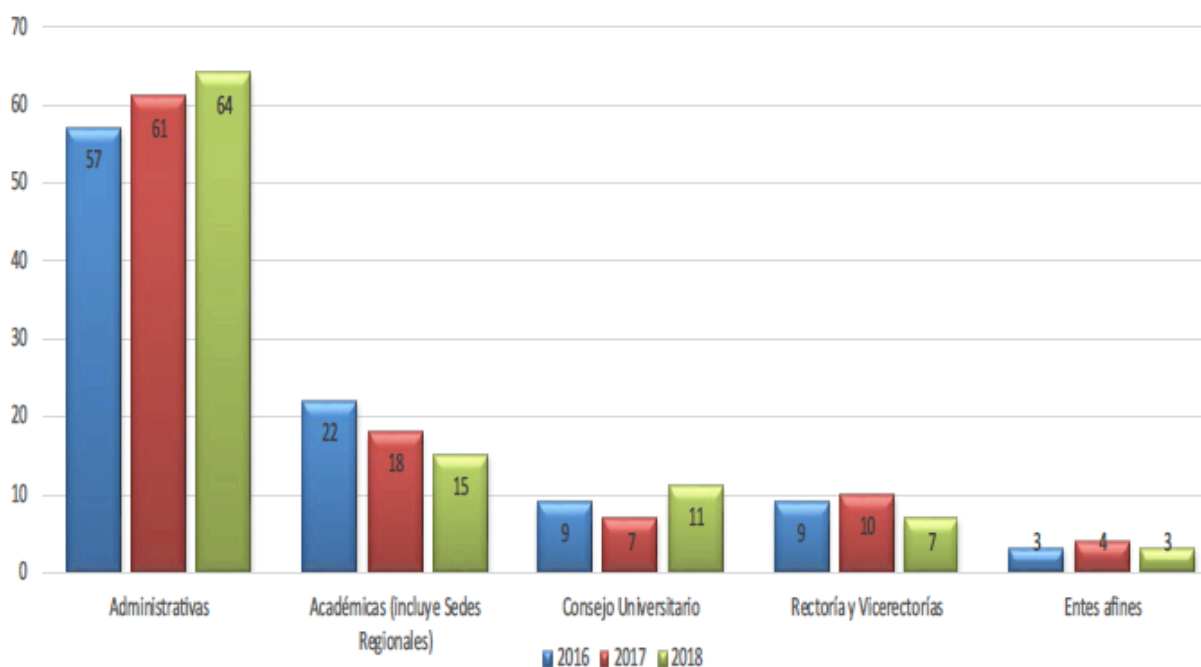
El servicio de promoción de buenas prácticas alcanzó un 8%, actividad, que aumentó con respecto al año anterior en un 3%. En este servicio se incluye la realización de auto-evaluaciones sobre el uso de sistemas y tecnologías de información, y dos auto-evaluaciones que están en proceso de desarrollo (vinculación y fondos de trabajo), el asesoramiento respecto a la confección de informes de fin de gestión a las distintas autoridades universitarias, y el desarrollo y actualización de cursos virtuales y afiches, por citar algunas.

4- UNIDADES AUDITADAS

El siguiente gráfico refleja la distribución porcentual de las horas aplicables entre las unidades auditadas a las cuales se les prestaron los diferentes tipos de servicios para los periodos 2016 al 2018.

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 2016-2018



Fuente: Sistema de información de gestión, Contraloría Universitaria.

Se aumentó en el porcentaje de horas dedicadas a los servicios ofrecidos a las unidades administrativas respecto al año anterior, al pasar de un 61% a un 64%.

En el caso de las unidades académicas, se observa una reducción de 3% al pasar de 18% a 15%. En este punto, se incluye los trabajos realizados en facultades, escuelas, unidades desconcentradas, unidades de investigación y programas de posgrado. En el caso de las Sedes Regionales, debido al incremento de las solicitudes de Autoridades Universitarias, se visitaron menos con respecto al año 2017, no obstante, se visitaron al menos en una ocasión, las sedes y parte de los recintos universitarios de acuerdo con nuestro programa de trabajo.

Se registra un aumento en el porcentaje de horas aplicadas, a las solicitudes que nos hace el Consejo Universitario al pasar de un 7% en 2017 a un 11% en el 2018, por



tanto se dedicaron más horas, en labores de asesoramiento y trabajos solicitados, por los miembros de este Órgano.

Con respecto a los trabajos efectuados a la Rectoría, Vicerrectorías, éstos disminuyeron en un 3% y alcanzó un 7% para el año 2018, de igual manera los trabajos realizados a los entes afines, JAFAP, Club de Fútbol y la FUNDEVI, disminuyó en un 1% alcanzando un 3% del total de horas.

Por último, en lo que respecta al gráfico 4, nos permitimos reafirmar que en el año 2018, 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



Sección: Administrativa

Título: Auditoría administrativa sobre aspectos específicos Sede del Caribe

Oficio: OCU-R-14-2018

Fecha entrega: 14/02/2018

Destinatario: Sede Regional del Caribe

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 0

Recomendaciones Finalizadas: 9

Sección: Administrativa

Título: Informe de responsabilidades CIET

Oficio: OCU-R-25-H-2018

Fecha entrega: 17/04/2018.

Destinatario: Centro de Investigación en Enfermedades Tropicales (CIET)

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 0

Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Administrativa

Título: Auditoría Administrativa sobre áreas específicas CIET

Oficio: OCU-R-51-2018

Fecha entrega: 21/06/2018.

Destinatario: Centro de Investigación en Enfermedades Tropicales (CIET)

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 0

Recomendaciones Finalizadas: 11

Sección: Administrativa

Título: Monitoreo Plan de Mejoramiento Institucional (Banco Mundial)

Oficio: OCU-R-59-2018

Fecha entrega: 21/06/2018

Destinatario: Rectoría

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 0

Recomendaciones Finalizadas: 8

Sección: Administrativa

Título: Auditoría sobre aspectos específicos de la Sede de Guanacaste

Oficio: OCU-R-68-2018

Fecha entrega: 02/07/2018

Destinatario: Sede Regional de Guanacaste

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 0

Recomendaciones Finalizadas: 7

Sección: Administrativa

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

Oficio: OCU-R-085-2018

Fecha entrega: 26/07/2018

Destinatario: Sede Regional del Pacífico

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 0

Recomendaciones Finalizadas: 7



Página 20 de 30

Sección: Administrativa

Título: Atención de denuncia, solicitud de autoridades y asesoramiento

Oficio: OCU-R-110-2018

Fecha entrega: 25/09/2018

Destinatario: Vicerrectoría de Administración

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 0

Recomendaciones Finalizadas: 4

Sección: Administrativa

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

Oficio: OCU-R-176-2017

Fecha entrega: 28/11/2017

Destinatario: Sede Regional de Occidente

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 0

Recomendaciones Finalizadas: 12

Sección: Operacional

Título: Proceso de Selección de Candidatos al Programa de Especialidades Médicas de la Universidad de Costa Rica”

Oficio: OCU-R-116-2013

Fecha entrega: 27/09/2013

Destinatario: Rectoría

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 5

Recomendaciones Finalizadas: 27

Sección: Operacional

Título: Análisis de la relación contractual entre la UCR y el ICODER para brindar servicios de consultoría y asesoría a través del CICAP y el PAADUC.

Oficio: OCU-R-177-2017

Fecha entrega: 27/11/2017

Destinatario: Consejo Universitario

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 3

Sección: Operacional

Título: Servicios profesionales de consultoría en la gestión integral de proyectos de obra pública Instituto Costarricense del Deporte y la Recreación / Universidad de Costa Rica.

Oficio: OCU-R-191-A-2017

Fecha entrega: 11/12/2017

Destinatario: Centro de Investigación y Capacitación en Administración Pública

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Operacional



Título: Revisión en Vínculo Externo del Programa de Educación Continua de la Escuela de Administración de Negocios proyectos 1199-01 y 1199-02

Oficio: OCU-R-9-2018

Fecha entrega: 01/02/2018

Destinatario: Vicerrectoría de Acción Social

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 5

Sección: Operacional

Título: Evaluación del procedimiento de presentación, trámite y aplicación de las incapacidades por enfermedad otorgadas a los funcionarios de la Universidad de Costa Rica

Oficio: OCU-R-52-2018

Fecha entrega: 11/06/2018

Destinatario: Oficina de Recursos Humanos

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 4

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Operacional

Título: Planta de Tratamiento Sede Regional de Guanacaste

Oficio: OCU-R-062-2018

Fecha entrega: 13/06/2018

Destinatario: Rectoría

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 5

Sección: Operacional

Título: Reconocimiento salarial a docentes nombrados en los Programas de Posgrado con Financiamiento Complementario

Oficio: OCU-R-074-2018

Fecha entrega: 02/07/2018

Destinatario: Rectoría

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Operacional



Título: Debilitamiento del sistema de control interno en la ejecución de las contrataciones para la construcción de la Franja Integradora de Espacio Urbano y la instalación de los Elevadores Escuela de Química y Escuela de Arquitectura

Oficio: OCU-R-77-H-2018

Fecha entrega: 03/07/2018

Destinatario: Oficina Ejecutora del Programa de Inversiones

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Operacional

Título: Inspección física del edificio de la Biblioteca "Arturo Agüero Chaves"

Oficio: OCU-R-96-2018

Fecha entrega: 14/08/2018

Destinatario: Sede Regional de Occidente

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1

Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Operacional

Título: Asesoría sobre la gestión del Centro de Investigación y Capacitación en Administración Pública (CICAP).

Oficio: OCU-R-104-2018

Fecha entrega: 30/8/2018

Destinatario: Consejo Universitario

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1

Recomendaciones Finalizadas: 4

Sección: Estudios Especiales

Título: Relación de hechos por la actuación negligente e imprudente de una funcionaria de la Oficina de Servicios Generales en la tramitación de compra de equipo para medición vehicular

Oficio: OCU-R-024-H-2018

Fecha entrega: 17/04/2018, 9:00 am

Destinatario: Oficina Servicios Generales

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones Finalizadas: 1

Sección: Contable Financiero

Título: Prueba de egresos 2017

Oficio: OCU-R-130-2017

Fecha entrega: 3/10/2017

Destinatario: Oficina de Divulgación e Información

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1,2

Sección: Contable Financiero

Título: Informe Arqueo de Fondos de Trabajo del SIBDI



Oficio: OCU-R-135-2017 **Fecha entrega:** 3/10/2017
Destinatario: Sistema de Bibliotecas, documentación e Información (SIBDI)
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso: **Recomendaciones Finalizadas:** 1,2,3,4

Sección: Contable Financiero
Título: Informe Arqueo Fondo de Trabajo Facultad de Odontología
Oficio: OCU-R-136-2017 **Fecha entrega:** 09/10/2017
Destinatario: Facultad de Odontología
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso: **Recomendaciones Finalizadas:** 1,2

Sección: Contable Financiero
Título: Informe Arqueo Fondo de Trabajo Escuela de Administración Educativa
Oficio: OCU-R-144-2016 **Fecha entrega:** 23/10/2017.
Destinatario: Escuela de Administración Educativa
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso: **Recomendaciones Finalizadas:** 1,2,3,4

Sección: Contable Financiero
Título: Solicitud para pasar por incobrable el financiamiento transitorio PAIS por
¢195.963.054,27
Oficio: OCU-R-147-A-2017 **Fecha entrega:** 18/10/2017
Destinatario: Rectoría
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso: 1 **Recomendaciones Finalizadas:**

Sección: Contable Financiero
Título: Prueba de Egresos
Oficio: OCU-R-164-2017 **Fecha entrega:** 08/11/2017
Destinatario: Laboratorio Nacional de Materiales y Modelos Estructurales (LANAME)
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso: **Recomendaciones Finalizadas:** 1

Sección: Contable Financiero
Título: Prueba de Egresos
Oficio: OCU-R-165-2017 **Fecha entrega:** 09/11/2017



Destinatario: Oficina de Suministros

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: **Recomendaciones Finalizadas:** 1, 2

Sección: Contable Financiero

Título: Informe Arqueo Fondo de Trabajo Escuela de Ingeniería Industrial

Oficio: OCU-R-169-2017

Fecha entrega: 22/11/2017

Destinatario: Escuela de Ingeniería Industrial

Estado de las recomendaciones:

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

Sección: Contable Financiero

Título: Informe Arqueo Fondo de Trabajo Instituto de Investigaciones en Ingeniería

Oficio: OCU-R-175-2017

Fecha entrega: 24/11/2017

Destinatario: Instituto de Investigaciones en Ingeniería

Estado de las recomendaciones:

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

Sección: Contable Financiero

Título: Informe Arqueo Fondo de Trabajo Instituto de Investigaciones Agrícolas

Oficio: OCU-R-180-2017

Fecha entrega: 06/12/2017

Destinatario: Instituto de Investigaciones Agrícolas

Estado de las recomendaciones:

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

Sección: Contable Financiero

Título: Informe Arqueo Fondo de Trabajo Posgrado en Nutrición Humana

Oficio: OCU-R-194-2017

Fecha entrega: 11/12/2017

Destinatario: Posgrado en Nutrición Humana

Estado de las recomendaciones:

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

Sección: Contable Financiero

Título: Prueba de Egresos

Oficio: OCU-R-196-2017

Fecha entrega: 13/12/2017

Destinatario: Oficina de Administración Financiera

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 4 **Recomendaciones Finalizadas:** 1,2,3

Sección: Contable Financiero

Título: Informe Arqueo Fondo de Trabajo Unidad de Apoyo-Biblioteca Facultad de Educación



Oficio: OCU-R-203-2017 **Fecha entrega:** 18/12/2017
Destinatario: Facultad de Educación
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso: **Recomendaciones Finalizadas:** 1,2,3,4,5,6

Sección: Contable Financiero
Título: Informe Arqueo Fondo de Trabajo Escuela de Salud Pública
Oficio: OCU-R-204-2017 **Fecha entrega:** 18/12/2017
Destinatario: Escuela de Salud Pública
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso: **Recomendaciones Finalizadas:** 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10

Sección: Contable Financiero
Título: Informe Arqueo Fondo de Trabajo Centro de Investigación en estudios de la Mujer
Oficio: OCU-R-214-2017 **Fecha entrega:** 21/12/2017
Destinatario: Centro de Investigación en estudios de la Mujer
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso: **Recomendaciones Finalizadas:** 1,2,3,4

Sección: Contable Financiero
Título: Informe Arqueo Fondo de Trabajo Sección de Servicios Contratados, OSG
Oficio: OCU-R-218-2017 **Fecha entrega:** 21/12/2017
Destinatario: Oficina de Servicios Generales
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso: **Recomendaciones Finalizadas:** 1,2,3,4,5,6,7,8,9

Sección: Contable Financiero
Título: Informe Arqueo Fondo de Trabajo Escuela de Ingeniería de Biosistemas
Oficio: OCU-R-219-2017 **Fecha entrega:** 21/12/2017
Destinatario: Escuela de Ingeniería de Biosistemas
Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso: **Recomendaciones Finalizadas:** 1,2,3,4,5,6,7,8

Sección: Contable Financiero
Título: Normativa específica que regule la gestión de las Unidades de Compra Especializadas
Oficio: OCU-R-2-A-2018 **Fecha entrega:** 29/01/2018
Destinatario: Vicerrectoría de Administración



Estado de las recomendaciones:
Recomendaciones En proceso: 1

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Contable Financiero

Título: Informe Arqueo Fondo de Trabajo Posgrado en Especialidades Médicas

Oficio: OCU-R-10-2018

Fecha entrega: 05/02/2018

Destinatario: Posgrado en Especialidades Médicas

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

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

Sección: Contable Financiero

Título: Informe Arqueo Fondo de Trabajo Archivo Universitario

Oficio: OCU-R-13-2018

Fecha entrega: 05/02/2018

Destinatario: Archivo Universitario

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

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

Sección: Contable Financiero

Título: Monitoreo cuentas de pasivo

Oficio: OCU-R-26-2018

Fecha entrega: 10/04/2018

Destinatario: Oficina de Administración Financiera

Estado de las recomendaciones:

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

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Contable Financiero

Título: Informe Gerencial de la Junta Administradora del Fondo de de Ahorro y Préstamos (JAFAP)

Oficio: OCU-R-79-2018

Fecha entrega: 04/07/2018

Destinatario: Consejo Universitario

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 3,4,5,7

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,6,8,9

Sección: Contable Financiero

Título: Estados Financieros y Liquidación Presupuestaria e Informe Gerencial al 31 de diciembre de 2017

Oficio: OCU-R-80-2018

Fecha entrega: 09/07/2018

Destinatario: Consejo Universitario



Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,13,14,15,16,17,18,19,20,21,22,23,24,25,26,27,28,29,30

Recomendaciones Finalizadas: 12,

Sección: Contable Financiero

Título: Monitoreo cuenta Mercadería en Tránsito

Oficio: OCU-R-87-2018

Fecha entrega: 30/07/2018

Destinatario: Oficina de Administración Financiera

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 1-2

Recomendaciones Finalizadas: 0

Sección: Contable Financiero

Título: Cumplimiento normativa pago alimentación Convención Colectiva

Oficio: OCU-R-95-2018

Fecha entrega: 07/08/2018

Destinatario: Oficina de Administración Financiera, SIEDIN

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso:

Recomendaciones Finalizadas: 1,2,3,4

Sección: Contable Financiero

Título: Estados Financieros Asociación Deportiva Universitaria

Oficio: OCU-R-100-2018

Fecha entrega: 24/08/2018

Destinatario: Vicerrectoría de Vida Estudiantil

Estado de las recomendaciones:

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

Recomendaciones Finalizadas:

Sección: Sistemas y Tecnologías de Información

Título: Auditoría al ambiente de gestión y control de las Tecnologías de Información (TI) en el Instituto Clodomiro Picado (ICP).

Resultado: OCU-R-12-2018

Fecha entrega: 14/02/2018

Destinatario: Instituto Clodomiro Picado

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 6

Recomendaciones Finalizadas: 0

Sección: Sistemas y Tecnologías de Información

Título: Auditoría a la gestión y control informático del proceso de Transferencia Electrónica de Fondos (TEF) a cargo de la Oficina de Administración Financiera (Fase 2).

Resultado: OCU-R-181-2017

Fecha entrega: 06/12/2017

Destinatario: Oficina de Administración Financiera

Estado de las recomendaciones:



Recomendaciones En proceso: 5

Recomendaciones Finalizadas: 0

Sección: Sistemas y Tecnologías de Información

Título: Autoevaluación de la gestión de TI en el Archivo Universitario.

Resultado: OCU-R-216-2017

Fecha entrega: 22/12/2017

Destinatario: Archivo Universitario

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 11

Recomendaciones Finalizadas: 0

Sección: Sistemas y Tecnologías de Información

Título: Autoevaluación de la gestión de TI en la Escuela Centroamericana de Geología.

Resultado: OCU-R-54-2018

Fecha entrega: 12/06/2018

Destinatario: Escuela Centroamericana de Geología

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 15

Recomendaciones Finalizadas: 0

Sección: Sistemas y Tecnologías de Información

Título: Autoevaluación de la gestión de TI en la Oficina de Recursos Humanos.

Resultado: OCU-R-57-2018

Fecha entrega: 21/06/2018

Destinatario: Oficina de Recursos Humanos

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 3

Recomendaciones Finalizadas: 0

-
Sección: Sistemas y Tecnologías de Información

Título: Autoevaluación de la gestión de TI en la Oficina de Suministros.

Resultado: OCU-R-58-2018

Fecha entrega: 21/06/2018

Destinatario: Oficina de Suministros

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 7

Recomendaciones Finalizadas: 0

Sección: Sistemas y Tecnologías de Información

Título: Autoevaluación de la gestión de TI en la Facultad de Bellas Artes.

Resultado: OCU-R-82-2018

Fecha entrega: 19/07/2018

Destinatario: Facultad de Bellas Artes

Estado de las recomendaciones:

Recomendaciones En proceso: 13

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 consultó el “Sistema de consulta sobre el estado de las disposiciones y recomendaciones”, 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.