

# *SESIÓN EXTRAORDINARIA N° 272-2013*

\* \* \*

Acta de la Sesión Extraordinaria número doscientos setenta y dos, dos mil trece, celebrada en el Salón de Sesiones de la Municipalidad, el día lunes ocho de abril de dos mil trece, dando inicio a las dieciséis horas. Contando con la siguiente asistencia:

## PRESENTES

### Regidores Propietarios

Jonathan Rodríguez Morales  
Juan Vicente Barboza Mena  
Margarita Bejarano Ramírez  
Oswaldo Zárate Monge  
Matilde Pérez Rodríguez

### Síndicos Propietarios

Ricardo Alfaro Oconitrillo  
Mario Parra Streubel  
Jenny Román Ceciliano

### Personal Administrativo

Isabel León Mora, Alcaldesa a.i. Municipal.  
José Eliécer Castro Castro, Secretario a.i. Municipal.

## AUSENTES

Gerardo Madrigal Herrera, Regidor Propietario  
Vilma Fallas Cruz, Síndica Suplente.

### Regidores Suplentes

Mildre Aravena Zúñiga  
Gabriela León Jara  
José Patricio Briceño Salazar  
Grettel León Jiménez

### Síndicos Suplentes

Rigoberto León Mora

## ARTICULO ÚNICO. INFORME DE LABORES DEL LIC. GILBERTH QUIRÓS SOLANO, AUDITOR INTERNO MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL PERÍODO 2012.

Se comprueba el quórum por parte del Presidente Municipal y al ser las 16:15 horas del lunes 08 de abril de 2013 se da inicio a la Sesión.

Asunto 01. El Lic. Gilberth Quirós Solano, Auditor Interno Municipal presenta su rendición de cuentas para el periodo 2012:

### “RESÚMEN EJECUTIVO

El presente informe busca informar al honorable Concejo Municipal, sobre las labores realizadas por ésta Unidad de Auditoría Interna durante el período 2012.

Se resalta en el presente documento, la labor que ha realizado la actual administración en materia presupuestaria, debido principalmente al control de los gastos de operaciones entre otros ajustes relevantes.

En materia de asesoría y desde el punto de vista de “Control Interno” durante el período finalizado, ésta Unidad de Auditoría Interna en conjunto con la administración, se logró obtener un borrador del “Manual de Procedimientos” en general de la Municipalidad de Aguirre y se está realizando una labor de revisión de los mismos.

Sobre aspectos de fiscalización, se está se llevaron a cabo diferentes auditorías que están en su fase final y que ha sido necesario complementar con peritajes de diferentes especialidades y cuyos informes se verán y se entregarán en los próximos días.

## 1 INTRODUCCIÓN

### Origen del estudio.

El presente informe forma parte de las directrices giradas en el “Manual de Normas Para el Ejercicio de la Auditoría Interna del Sector Público” número N-2-209-CO-DFOE, emitió por la “Contraloría General de la República” el 26 de Enero del 2009. Se busca informar al honorable Concejo Municipal sobre la labor realizada por la Unidad de Auditoría Interna durante el período 2012.

### Objetivo del estudio.

Es informarle al Concejo Municipal, de las tareas realizadas por la unidad auditoría interna (estudios especiales de auditoría-asesoría-atención a denuncias) durante el período 2012.

### Alcance del Estudio

Considera todos los estudios realizados en materia de auditoría, asesoría y atención a denuncias. Los estudios principales durante el período, son:

### Denuncias Trasladas por la Contraloría General de la República.

### Auditoría de Recursos Humanos.

### Auditoría del la Ley 8114.

### Auditoría de Ingresos y Egresos.

## 2 AUDITORIA OPERATIVA

Estudio Especial de Auditoría “Recursos Humanos”

- ✎ Ésta auditoría se actualizó al período 2012, el objetivo fue obtener un peritaje sobre el tema de la estructura organizacional actual, archivo documental del departamento y situación actual sobre la Unidad de Recursos Humanos. El informe borrador se estará revisando con la administración en los próximos días y será entregado a la oficina de la Secretaría del Concejo Municipal.  
Estudio Especial de Auditoría “Auditoría de la Unidad Técnica de Gestión Vial Municipal”
- ✎ Actualmente se está llevando a cabo un análisis legal con el asesor de la Unidad de Auditoría Interna, sobre el uso de la administración de los fondos públicos de la ley 8114 y se terminó una primer fase del programa del estudio, de igual forma el borrador será discutido con las partes interesadas y entregado a la Secretaría Municipal en un corto plazo. Se llevó a cabo una reunión con la Sub Tesorera la licenciada Martha Cubillo Jiménez para coordinar asuntos referentes sobre la auditoría en curso.  
Estudio Especial de Auditoría Sobre Ingresos y Egresos
- ✎ Este estudio está en la fase final de la redacción del informe borrador y será discutido en los próximos días con las partes afectadas. Por otro lado el estudio consideró la revisión exhaustiva de documentos contables y otros de control como lo son las órdenes de compra entre otros. El informe detallará con detalle todo lo referente sobre el trabajo realizado.  
Estudio Especial del Comité Cantonal de Deportes y de Recreación de Aguirre.
- ✎ Éste estudio se llevará a cabo en este período y considerará un estudio general de control interno, tomando como punto de partida el último estudio de auditoría que se había realizado en el pasado.
- ✎ Este estudio está programado para llevarse a cabo la segunda mitad del presente período, se ha pospuesto debido a que se requiere una capacitación técnica en el tema, la cual ya se llevó a cabo.

### 3 DISPOSICIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

Al referirse al oficio No.DFOE-SD-0050 con fecha catorce de enero del año dos mil trece, sobre el estado de cumplimiento de las disposiciones emitidas por la Contraloría General de la República, al treinta y uno de Diciembre del dos trece. Sobre lo pendiente:

4.5 El acuerdo a la fecha está pendiente, se nos indicó que el mismo será visto en la sesión a realizarse el día tres de Abril del corriente.

4.6 Se nos indicó que el Concejo Municipal, tiene pendiente referirse a una prórroga que la administración solicitó sobre este punto. (Aprobar el Manual de Procedimientos Financiero Contable)

4.7 Sobre el “Reglamento de Organización y Funciones de la Proveduría Institucional” se nos indicó que el Concejo Municipal le solicitó a la “Comisión de Reglamentos” presentar una propuesta. El tiempo de cumplimiento es para el treinta de Junio del presente.

4.8 La señora alcaldesa se refirió sobre este punto, indicando que las instrucciones serán giradas a las partes y serán comunicadas antes de la sesión ordinaria del día dos de abril del corriente a la Contraloría General de la República.

4.9 Sobre este punto, el plan de acción será remitido al igual según se indicó en el punto anterior.

4.12 Sobre la difusión del “Manual de Procedimientos y Políticas Contables” en proceso según oficio No.OMA-CON-003-2013.

4.13 Desarrollo de un “Plan de Acción” para el desarrollo y puesta en marcha del “Sistema Contable Patrimonial”, en proceso según oficio No.OMA-CON-003-2013.

4.14 Con respecto a la publicación del “Reglamento de Organización y Funciones de la Proveduría Institucional” el punto está del todo pendiente.

4.16 Documento con la directriz en proceso de comunicación a la Contraloría General de la República para el día dos de abril del presente.

4.17 De acuerdo al criterio de la señora alcaldesa, indica que tiene dos opciones para resolver el asunto del archivo municipal; sin embargo el punto está pendiente.

#### **4 DIVISIÓN DE FISCALIZACIÓN OPERATIVA Y EVALUATIVA ÁREA DE DENUNCIAS E INVESTIGACIÓN**

Oficio DFOE-DI-464

##### **Asunto**

Para solicitar información de las denuncias No.3342 y 6964 sobre la actuación de la administración en el caso de funcionario municipal.

Oficio DFOE-DI-464 denuncia No.3849 sobre alcantarillado de la comunidad Miravalles de Paquita. La oficina de ingeniería municipal emitió un informe sobre el caso y fue remitido a la C.G.R.

#### **5 OTROS**

- Se empezó a impartir un taller de Control Interno pero no se terminó, debido a falta de interesados.
- Se entregó informe sobre accidente del vehículo alquilado utilizado por la “Policía Municipal”
- Fase final del caso de “Constructora Presbere” en el Colegio Federado de Ingenieros y de Arquitectos de Costa Rica.
- Asistencia a varios talleres durante el año organizados por la Contraloría General de la República.
- Traslado de sentencia No.213-P-99 sobre “Explotación Ilegal del Manglar y Construcción Ilegal en la ZMT.
- Se coordinó taller de “Control Interno” con la empresa DIMERCA, S.A. representada por el Dr. Rafael Chinchilla S.
- Reunión con el licenciado Germán A. Mora Zamora de la C.G.R. referente a seguimiento de asuntos pendientes de la administración.
- Remisión del Contrato de Concesión de Marina Pez Vela a la señora alcaldesa para su análisis legal.
- Entrega del informe de autoevaluación del período 2011-2012
- Se resolvió lo referente al procedimiento administrativo en contra del asistente de auditoría.
- Se llevó a cabo un estudio sobre la patente del comercio “Banana” a raíz de una denuncia. Sin más por el momento, se despide.”

Acuerdo No. 01: El Concejo Acuerda: Damos por recibido el Informe de Labores del Lic. Gilberth Quirós Solano, Auditor Interno Municipal correspondiente al período 2012. 5 votos.

Sin más asuntos que conocer, se finaliza la Sesión Extraordinaria número doscientos setenta y dos- dos mil trece, del lunes ocho de abril de dos mil trece, al ser las diecisiete horas con veinte minutos.

---

José Eliécer Castro Castro  
Secretario a.i. Municipal

---

Jonathan Rodríguez Morales  
Presidente Municipal

---

Isabel León Mora  
Alcaldesa a.i. Municipal