



Teléfono: 2527-6620.

Correo: secretariamunicipal@munigoicoechea.go.cr

Comisión Especial de Manual Estructural
Acta #02-2025

En reunión ordinaria celebrada 02 de junio de 2025, con la presencia de Grettel Amador Rojas, Presidenta; Emilio Fallas Sandi, Vicepresidente; Asesoría: Freddy Ramos Corea, Auditora Interna Guisella Vargas La Secretaria de Actas: Kathy Flores, donde se conoce lo siguiente:

Agenda:

- 1- Aprobación de Acta ordinaria 01-2025
- 2- SM ACUERDO 0950-2025 (Audiencia Auditoria)

Audiencia de Auditoria

La presidenta de la comisión indico. invitamos a doña Gisela porque teníamos algunas dudas acerca del puesto de auxiliar de auditoría este medimos un poco la historia.

La señora auditora Guisella indica Nosotros empezábamos a hacer un inventario vimos todos los estudios que habían hecho y todo esto cuando hicimos el inventario que es prácticamente el universo auditable que es dónde vamos ya ahora sí que es lo que vamos a hacer, pues cuando ya vimos bueno Estaba la plaza no estaba la plaza vacante pero yo dije ok ay está Plaza qué me está generando y no había evidencia de papeles de trabajo de alguna gestión de algo, entonces desde mi perspectiva como auditora a mí me apareció que ese puesto se estaba pagando por algo que no tenía resultados, lo que pasa es que en ese momento la persona estaba interina, también conocía de previo que la persona que había estado antes tengo entendido que no le renovó el contrato el auditor anterior al darse cuenta de que la plaza había sido ocupada por otro funcionario nos metió un proceso judicial y lo perdimos tuvimos que pagarle salarios caídos y todo eso al final el no quiso volver, entonces yo dije no estoy viendo resultados, nos generó un gasto excesivo, entonces consulte cuales eran las funciones del puesto asistir al auditor, y nadie sabía y no había nada en auditoria teníamos que hacer el inventario de lo de plan estratégico, ahí determinamos un sin fin de estudios que no se habían hecho antes al fin y al cabo llego y le pregunto ala Jefa de Recursos Humanos, que pasa con esa plaza porque no la han sacado a concurso, y ella me dice que cuantas veces no la he sacado.

Yo no sé porque yo no era la que estaba en la jefatura le digo ya para ese momento también había un problema ahí con la porque no hacia los concursos y todo estaba como varado y le dije cuántos y me contesto no un montón, ok entonces cuando yo le mando a consultar me dice que en el interno se declaró infructuoso porque no estaba y en los externos

Teléfono: 2527-6620.

Correo: secretariamunicipal@munigoicoechea.go.cr

Comisión Especial de Manual Estructural
Acta #02-2025

que el salario no es muy atractivo la gente no le interesa, la gente quiere ganar muchos millones y el puesto no está para eso porque es un pm2 y también en ese momento me acuerdo que también me lo había dicho don Rafael que era el Alcalde me dice pero para que tenes a ese muchacho porque no le renueva el contrato. y le dije no lo estoy ocupando ahorita no tengo prioridad en ningún estudio de él y me dice como pero no que ese muchacho está en la Auditoria para revisar si la fotocopidora esta mala si se les acaba la tinta. Le indique no él es un auxiliar de auditoría, el tiene que hacer estudios de auditoria un Auxiliar de auditoria son los que desarrollan los estudios y ahorita no tengo ninguna prioridad en ese sentido y tampoco tenemos nada malo. Un Auxiliar en otro departamento cumple otras funciones o sea funciones como más creo que los auxiliares en los departamentos tienen otra categoría ya para salario.

Llevamos a cabo todo el proceso del plan estratégico cuando llego y le digo a don Carlos que es el segundo a bordo de 74 estudios que tenemos que realizar dentro de lo que es el plan estratégico sólo tres están involucrados directamente a sistemas de información tenemos esa cuestión de que la gente no le es atractivo el salario, ya es evidente después de 12 concursos de que algo no atrae a las personas en esta área, tengo rezago de un montón de informes que tengo que atinar pero no podemos con las manos que hay.

Este don Carlos que es el encargado de los procesos de auditoria segundo al mando, doña Mónica don Erick, Yansi que ellos todos son auxiliares, Ian que es el inspector y Liliana que es la secretaria ahorita al quedar yo en propiedad don Carlos era auxiliar paso hacer el encargado de procesos Auditoria que es como decir el segundo abordo, ahora tenemos la plaza de él, ya tenemos la plaza de él también que como en el concurso interno nos dijo Arlene. Tal vez seria mejor que fueras buscando alguien de afuera porque no tenemos a nadie que cumpla con esos requisitos, y tenemos la otra de sistemas de información, pero la otra como quién dice es como la traba. No está ocupada estuvo ocupada pero la persona que estuvo cubriendo ese puesto tenía muchas anualidades y el salario es era muy alto y no tenía resultados.

Si fuera una desentendida o no sé, pero yo tengo treinta años de trabajar aquí, yo quiero mucho a la institución y me duele cuando la plata no es bien administrada.

En entonces cuál era la opción de mandar a pedirles a ustedes una modificación.

Para poder tener a alguien en Contaduría Pública en donde la gente, cuando son más jóvenes no pretende salarios tan altos y tienen cierta experiencia, pero no pretenden



Teléfono: 2527-6620.

Correo: secretariamunicipal@munigoicoechea.go.cr

Comisión Especial de Manual Estructural
Acta #02-2025

salarios tan altos el salario es de millón cien es el salario global, eso es lo que se les puede ofrecer no se les puede dar mas por que es lo que la institución tiene para el puesto.

Complementado a lo anterior ahora en enero la Auditoria emitió un informe: El Índice de Capacidad de Gestión de Tecnología de Información, en donde la Municipalidad quedo en un nivel básico, eso quiere decir que en este momento tampoco es una prioridad Auditar algo que ya hemos dicho el pasado y que yo hasta por Contraloría se sabe, que más bien es un proceso que requiere una modernización porque digamos hay cosas que en el tiempo nadie me las tienen que contar uno las ve, EL sistema Central de Cómputo sigue siendo el mismo desde que yo entre ala institución y desde que yo entre está obsoleto, se envió en varios informes y se ha dicho y reciente mente lo mencionamos mucho en los informes, donde recordamos que ya lo dijimos en tal y en tal, entonces ahora desde la perspectiva que podemos tenemos nosotros los de Auditoria, la institución necesita llevarnos a sistemas de información más modernos y que ya nos permitan en un tiempo más avanzado esperemos que sea pronto, para Auditar un sistema de información a ver que tiene el sistema de información nuevo.

Por ejemplo, en todo este tiempo no nos han puesto denuncias que tengan que ver con eso, porque nadie nos va a decir mire a tal computadora no le cambian la clave de acceso, esas cosas ya se saben que se debe de realizar regularmente y ya se han dicho, pero falta la acción administrativa más allá que la acción fiscalizadora entonces sí estoy viendo que hay un montón de carencias.

Si nosotros pudiéramos enforzar los recursos de la Auditoria para apoyar más áreas que requiera un profesional en administración, contaduría Pública, y que nos permita abarcar de una mejor manera el plan estratégico, esa es la idea en este momento viviendo el presente, la realidad de la institución a hoy, tal vez Si estuviéramos hablando de 5 años las cosas fueran completamente diferente estaríamos diciendo necesito un ingeniero en sistemas en auditoria, por que ahora si los sistemas todos están nuevos necesitamos ver las características, las condiciones en las que funcionan, la seguridad de la información que si tenemos que presentar los estados financieros ala Contraloría Nacional, por ejemplo el sistema de contabilidad es un sistema que estaba desde que yo ingrese, yo también trabaje en contabilidad y es el mismo sistema se le han hecho módulos que le ha proporcionado irse acoplado a lo que la Contraloría Nacional le pide a la institución pero falta la continuidad entre áreas todo eso falta, tampoco soy ingeniera en sistemas pero si el sistema es el mismo yo he visto que hemos cambiado ahora hay laptops hay más internet, las impresoras de punto ya no están, se han modernizado algunas cosas pero digamos que

Teléfono: 2527-6620.

Correo: secretariamunicipal@munigoicoechea.go.cr

Comisión Especial de Manual Estructural
Acta #02-2025

no es algo indispensable en estos momentos, es muy necesario en este momento si que hayan profesionales en otras áreas que es mas en que nos pudiéramos enfocar y también alineado alas denuncias a muchas cosas del Concejo, por que digamos nosotros tenemos, el plan de trabajo anual que es nuestra prioridad porque ahí involucra lo que sacamos del plan estratégico ahí hay un rubro que es del Concejo Municipal a veces el Concejo nos pasa muchas cosas pero nosotros tenemos que priorizar por que tenemos recursos limitados tenemos que priorizar el plan estratégico lo que es el plan de trabajo, Y algunas áreas que ya por experiencia si llega algo de ley 7600 si es una población vulnerable de hecho yo les he dicho eso se va a atender antes que cualquier otra cosa que puede esperar un poquito más, porque si ha pasado que llegan cosas así, dentro de todo si tuvieras a profesionales en todas esas áreas si seria muy beneficioso para poder aportar un poquito más por qué si hacen poner al día todo, pero claro eso requiere un proceso requiere mucho dinero pasado que llegan cosas así entonces dentro de todo si tuviéramos a profesionales en esas áreas como les digo sí sería muy beneficioso para que pudiéramos también aportar un poco más o si tienen alguna duda de la realidad y la perspectiva que puedo tener en el tiempo porque es que si estuviera aquí de nuevo pero es que yo he visto a la institución quedarse ahí, sí tengo entendido que don Fernando tiene mucho interés en poner al día todo, claro eso requiere de proceso y mucho dinero esta es una institución que es fuerte y es una Municipalidad que por presupuesto es una Municipalidad grande Goicoechea no pasa desapercibida en Contraloría, por ejemplo cuando ellos van hacer un plan piloto o alguna otra cosa siempre nos invitan la Auditoria siempre esta invitada por que no somos de esas pequeñitas que si participan bueno y si no, no representa, no nosotros si representamos y también es importante que en la medida en la que podamos tener es mejor cantón es lo que hacemos desde la auditoria que tratamos de mejorar y que lo que demos aporte, no estamos ahí solo por estar.

En el departamento de cómputo tenemos : doña Jenny, Marco, Silvia, está Orlando cubriendo a Cesar y es un área que funciona el sistema de cobros funciona sin embargo cuando se han hecho Auditorias el sistema ya es como muy lagartillo, tiene pocas funcionalidades, pocas formas de hacer requerir más información y uno entiende desde que uno le explican uno ve que algo tan antiguo tiene limitaciones importantes, y lo hemos dicho por que por ejemplo en Recursos Humanos las planillas se hacen el Excel hay un montón de cosas que ahorita no las preciso pero si cada vez que alguna cuestión que esta involucrada busquen en cual informe ya se ha dicho y lo vuelven a recordar porque no es que nosotros no lo hemos dicho, ahora también ya la Contraloría mando directamente la carta para el señor Alcalde en los últimos años que yo recuerde no había pasado y ya cuando Contraloría manda la carta es porque hágalo verdad ellos van a seguir haciendo el



Teléfono: 2527-6620.

Correo: secretariamunicipal@munigoicoechea.go.cr

0000 04

Comisión Especial de Manual Estructural
Acta #02-2025

proceso de fiscalización de ellos, que también ellos por lo general están siempre ala vanguardia, entonces cuando llego esto yo les dije a don Carlos al compañero hay un montón de trabajo que hacer pero administrativo verdad.

En el departamento son multifuncionales digamos no es que no estamos especializados del todo digamos don Erick es muy bueno en Mides entonces la parte contable casi siempre se la doy a el, este Mónica sabe mucho de lo que son permisos, Yansi de lo que son trámites de asociaciones la junta de Cementerios, Don Carlos es muy versátil es muy adaptable, no tiene tanto tiempo de estar aquí pero trabajo en un Banco entonces la parte de riesgo la domina mucho, entonces es muy rico en ese sentido a el le dado por ejemplo temas del Comité Cantona que son temas que se las trae también si llega algo de Contraloría y si es como de alto nivel tramitar don Carlos, el año pasado habíamos estado participando en un proyecto de la Contraloría que se llama Proyecto de Entrega de Valor Temprana es parte de la estrategia potencial de la Contraloría.

Depende de las características de cada uno yo digo ok esto me lo desarrolla mejor aquel y como los conozco a todos desde hace un tiempillo y conozco bastante la institución eso me da como una opción de por donde es, pero si lo estamos necesitando esa plaza, pero en esa área.

El asesor Fredy Ramos consulta Si ellos le aprueban los cambios no le haría falta esa plaza a futuro.

La señora Auditora Indica eso sería ya valorar en un futuro por que ahorita lo que tengo que atender es prioritario y también lo puedo contratar por servicios profesionales si tuviera alguna situación específica, en algunas áreas por ejemplo si fuera una denuncia muy puntual nosotros como Auditoria podemos recurrir a la Contraloría por especialistas son requerimientos especiales que hacemos y ellos desde la contraloría cosa que yo no tenía idea de que era tan factible en algunos temas muy álgidos como ha sido la junta administrativa que atendimos ahí si ellos requieren signarnos a dos abogados o depende la especialidad ellos nos lo asignan, ya para casos puntuales donde nosotros decidimos ok en este caso necesitamos y ellos nos apoyan y si no por servicios profesionales, pero ya si sería estrictamente necesario y ahorita no es necesario porque es lo mismo que dijo Contraloría o que ya se ha dicho en los informes esta,

Solo PM 2 están las dos chicas y el chico que son PM2, don Carlos que es PM3 luego yo de Auditora, esta lan que es Inspector el requisito es licenciatura seguiría siendo un PM2.

Teléfono: 2527-6620.

Correo: secretariamunicipal@munigoicoechea.go.cr

Comisión Especial de Manual Estructural
Acta #02-2025

En el informe del 29 de enero le dijeron que estaban en un nivel básico y le dieron un montón de recomendaciones de acciones que tienen que tomar, entonces digamos nosotros inclusive tenemos esto y lo estamos monitoreando y si no en un tiempo le vamos a dar seguimiento por don Fernando tienen que tomar acciones que desde la parte administrativa se generen los recursos y se haga todo el proceso que es complejo porque estamos hablando que al ser una institución grande también va a tener sus desafíos nosotros normalmente cuando se hace un informe y se comunica se le manda copia al Concejo para que también estén informados de que esta saliendo este año salió uno por una certificación que había sido emitida por que en la forma en la que se llegó a la certificación que se emitió había sido casi que a pie por que los sistemas no le permitían, esas cosas yo creo que ahí fue donde dijimos varias cosas creo que fue en ese informe una parte yo lo vi entonces yo sé que desde la parte administrativa pues don Fernando debe estar haciendo gestiones porque él sabe que eso es necesario hay tantos temas que atender.

Al ser las seis horas con treinta y cinco minutos se da por finalizada la reunión de la comisión de Manual Estructural.



Grettel Amador Rojas
Presidenta