



# **MUNICIPALIDAD DE NARANJO**

## **AUDITORÍA INTERNA**



Naranjo, 09 de noviembre de 2021  
AUDI-MN-CO-304-2021

Señores(as)  
Concejo Municipal  
Municipalidad de Naranjo

### **Asunto: Plan Anual de Trabajo 2022**

La Auditoría Interna de la Municipalidad de Naranjo les saluda y a la vez, considerando la obligación contenida en el artículo 22, inciso f) de la Ley General de Control Interno, referente a planes de trabajo, **se procede a hacer de su conocimiento** el correspondiente para el año 2022.

### **Actividades a desarrollar**

| <b>Nº</b> | <b>Nombre</b>                                | <b>Objetivo</b>  |
|-----------|--|--|
| 1         | Informe de ejecución del plan de trabajo     | Determinar el estado de cumplimiento del Plan Anual de Trabajo del año 2021.   |
| 2         | Estudio sobre control interno <sup>1</sup>   | Revisar el estado de los componentes funcionales del Sistema de Control Interno.   |
| 3         | Estudio de auditoría sobre ética             | Analizar el marco ético institucional, mediante la revisión de su funcionamiento y efectividad.                              |
| 4         | Implementación transversal de las NICSP      | Participar de un proyecto propuesto sobre el tema, por la Contraloría General de la República.                               |
| 5         | Estudio Especial - Ley 9848                  | Efectuar un programa extraordinario de fiscalización del presupuesto del año 2021, así como de su liquidación presupuestaria |
| 6         | Autoevaluación anual de la Auditoría Interna | Efectuar una revisión de calidad en el departamento de Auditoría Interna, conforme a la normativa aplicable.                 |
| 7         | Elaboración del Plan Anual de Trabajo 2023.  | Programar las actividades a realizar en el año 2023.   |

<sup>1</sup> Retomado del Plan de Trabajo 2021.



# **MUNICIPALIDAD DE NARANJO** **AUDITORÍA INTERNA**



| <b>N°</b> | <b>Nombre</b>                                      | <b>Objetivo</b>   |
|-----------|--|---|
| <b>8</b>  | Seguimiento de recomendación                       | Dar seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Auditoría Interna, a fin de determinar el estado de cumplimiento. |
| <b>9</b>  | Solicitudes del Concejo Municipal                  | Atender los diversos requerimientos que, por acuerdo municipal, solicite el Concejo.                                    |
| <b>10</b> | Capacitación del Departamento de Auditoría Interna | Mejorar las capacidades del personal del Departamento de Auditoría Interna.   |
| <b>11</b> | Denuncia ciudadana                                 | Atender las denuncias que sean planteadas por los ciudadanos ante la Auditoría Interna.                                 |

Por otra parte, se informa que las actividades n° 2 y n° 3 han sido incorporadas en respuesta a opciones de mejora que han sido identificadas en estudios de autoevaluación del Departamento.

Finalmente, conforme a lo requerido por la Contraloría General de la República, el Plan ha sido remitido a dicho órgano utilizando la plataforma digital habilitada para tal fin, en el tiempo y forma requeridos.

Sin otro particular, se despide atentamente,

**Licda. Vilma Santamaría Barquero**  
**Auditora Interna**

Cc. Archivo.