Nº 1439-342-AUD-SEGA-2020



Sesión de Corte No. 06-2021 Art. II del 08-02-2021

25 de noviembre de 2020

Licenciada

Silvia Navarro Romanini

Secretaria General

Corte Suprema de Justicia

Estimada señora:

Con el propósito de que se haga del conocimiento de Corte Plena, en su condición de jerarca de esta Auditoría, se remite el Plan Anual de Trabajo (PAT) para el periodo 2021,el cual se confeccionó conforme lo establecido en la Ley Orgánica del Poder Judicial, Ley General de Control Interno, Ley Orgánica de la Contraloría General de la República, Reglamento de Auditoría Interna y Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público.

Es de recordar que el PAT es una guía de suma importancia para la Auditoría Judicial, para orientar la utilización de los recursos hacia el mejoramiento de la eficiencia, eficacia y economía de las áreas de mayor sensibilidad y criticidad de la Institución, teniendo como objetivo optimizar la prestación de los servicios y coadyuvar conforme a la misión de lograr una administración justicia pronta y cumplida.

Para la elaboración del Plan Anual de Trabajo, en primera instancia, en el mes de agosto anterior, se remitió comunicado al estrato gerencial de la Institución, con la finalidad de que emitieran su criterio sobre las áreas que consideran desde su perspectiva como de atención prioritaria, críticas y sensibles para el Poder Judicial, así como aquellas actividades o proyectos que estimen deban ser evaluados por parte de esta Auditoría, eso sin dejar de lado la disponibilidad de recursos de esta Dirección fiscalizadora. Así también en el mes de setiembre, se recibió con agrado respuestas de las presidencias de las distintas salas, las direcciones departamentales, los jerarcas del Organismo de Investigación Judicial, Ministerio Público, Defensa Pública e integrantes del Consejo Superior.

Sobre el particular, todas las sugerencias recibidas se analizaron de acuerdo con el Ciclo de Auditoría, la metodología basada en riesgos asociados al Universo Auditable. De dichas sugerencias, las que obtuvieron la calificación más alta fueron incorporadas al Plan Anual de Trabajo.

Por otra parte, en lo referido al planeamiento, es importante señalar que el presente PAT está articulado con la Planificación Institucional y el Plan Anual Operativo vigente de la Auditoría.

No menos importante, es indicar, que el PAT está constituido, tanto por estudios *“programados”* como “no programados”, con la finalidad de atender solicitudes y denuncias formuladas por el Jerarca y Titulares Subordinados del Poder Judicial, Contraloría General de la República, entre otros.

En otro orden de contenido, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 25 de la Ley General de Control Interno, así como en los lineamientos emitidos para tal efecto por parte de la Contraloría General de la República, **los *planes anuales de trabajo* no requieren de la aprobación de los jerarcas de las instituciones públicas, no obstante, por transparencia se les informa para el conocimiento de nuestro universo auditable.**

Finalmente, de conformidad con los lineamientos antes citados, la información de este Plan en cuanto a proyectos de fiscalización, se incluyeron en el Sistema de la Contraloría General de la República que para esos efectos dispone el Órgano de Fiscalización Superior.

Atentamente,

Roberth García González

Auditor Judicial

c: Secciones Auditoría Judicial

Archivo.-

1. **PROYECTOS DE AUDITORÍA**

En el siguiente cuadro se resumen las evaluaciones por Sección, Número de Proyecto y Nombre del Estudio a desarrollar por la Auditoría Judicial en el próximo periodo 2021.

***Cuadro N° 1***

***Cantidad de proyectos contenidos en el Plan Anual de Trabajo***

***(PAT) 2021 de la Auditoría Judicial, según Sección,***

***Código, Nombre del Estudio***

***Noviembre 2020***

| **CONSECUTIVO** | **N° PROYECTO** | **NOMBRE DEL ESTUDIO** |
| --- | --- | --- |
| **SECCIÓN AUDITORÍA DE ESTUDIOS ESPECIALES** | | |
| 1 | SAEE-01-2021 | Estudio Operativo relacionado con las Incidencias de las medidas de emergencia implementadas durante la pandemia, en la atención de la materia penal. |
| 2 | SAEE-02-2021 | Estudio operativo sobre la ocupación de edificios durante el período de pandemia y su impacto en el presupuesto del Poder Judicial. |
| 3 | SAEE-03-2021 | Evaluación operativa del Consejo Superior |
| 4 | SAEE-04-2021 | Estudio sobre el sistema de control interno en la modalidad de teletrabajo en las Salas de la Corte. |
| 5 | SAEE-05-2021 | Evaluación del sistema de Control Interno para administrar las incompatibilidades para la contratación administrativa en el Poder Judicial. |
| 6 | SAEE-06-2021 | Estudio especial relacionado con el estado de los expedientes de personas con cumplimiento de pena, absueltas o sobreseídas definitivamente en un proceso penal. |
| 7 | SAEE-07-2021 | Evaluación del sistema estadístico e indicadores para medir el rendimiento de las oficinas regionales de la Defensa Pública |
| 8 | SAEE-08-2021 | Estudio operativo sobre el Tribunal de la Inspección Judicial |
| 9 | SAEE-09-2021 | Estudio Operativo sobre la Sección de Análisis de Escritura y Documentos Dudosos del Departamento de Ciencias Forenses del Organismo de Investigación Judicial |
| 10 | SAEE-10-2021 | Estudio Operativo sobre la Sección de Delitos Varios del Departamento de Investigaciones Criminales del Organismo de Investigación Judicial |
| 11 | SAEE-11-2021 | Estudio Operativo sobre la Sección de Inspecciones Oculares y Recolección de Indicios (SIORI) del Departamento de Investigaciones Criminales del Organismo de Investigación Judicial. |
| 12 | SAEE-12-2021 | Evaluación sobre el modelo de sostenibilidad en la Delegación Regional del OIJ de Cartago |
| 13 | SAEE-13-2021 | Evaluación operativa sobre la Sección de Análisis y Ejecución de la Dirección Ejecutiva |
| 14 | SAEE-14-2021 | Evaluación Operativa sobre el proceso de Verificación y Ejecución Contractual de la Proveeduría Judicial. |
| 15 | SAEE-15-2021 | Estudio Operativo sobre la Unidad de Investigación de la Defensa Pública |
| 16 | SAEE-16-2021 | Evaluación del proyecto de adquisición e instalación del incinerador para el tratamiento de desintegración de la dogra. |
|  |  |  |
| **SECCIÓN AUDITORÍA DE ESTUDIOS ECONÓMICOS** | | |
| 17 | SAEEC-01-2021 | Estudio relacionado con el control y custodia de títulos valores en garantía, en los despachos judiciales del II Circuito Judicial de San José. |
| 18 | SAEEC-02-2021 | Evaluación del proceso de actualización de las tarjetas electrónicas de expedientes en el SDJ, para la materia Pensiones Alimentarias. |
| 19 | SAEEC-03-2021 | Estudio relacionado sobre la razonabilidad de la retención del IVA y el impuesto sobre la renta de los procesos que se tramitan en los Juzgados Penales del Primer y Segundo Circuito Judicial de San José. |
| 20 | SAEEC-04-2021 | Estudio sobre el control y custodia de los dineros en efectivo producto de decomisos en las Fiscalías Adjuntas. |
| 21 | SAEEC-05-2021 | Estudio económico del control y custodia de los dineros recibidos en efectivo en los Juzgado Penales. |
| 22 | SAEEC-06-2021 | Evaluación económica sobre los dineros recibidos en efectivo producto de los remates por parte del Juzgado de Cobro de Heredia y Alajuela. |
| 23 | SAEEC-07-2021 | Estudio económico del Sistema Automatizado de Depósitos Judiciales -SDJ- relacionado con la depuración de saldos en las cuentas de expedientes judiciales (en el II Circuito Judicial de Zona Sur. Sede Osa) |
| 24 | SAEEC-08-2021 | Estudio sobre el contrato según demanda, relacionado con el mantenimiento de aires acondicionados en las diferentes Administraciones Regionales del país. |
| 25 | SAEEC-09-2021 | Estudio sobre el contrato según demanda relacionado con la seguridad en las Administraciones Regionales del país. |
| 26 | SAEEC-10-2021 | Estudio relacionado con el pago de la alimentación de detenidos en las diferentes Administraciones Regionales del país. |
| 27 | SAEEC-11-2021 | Evaluación de los fondos públicos asignados a la caja chica de la Administración Regional de Aguirre y Parrita |
| 28 | SAEEC-12-2021 | Evaluación de los fondos públicos asignados a la caja chica de la Administración Regional del I Circuito Judicial de Zona Atlántica. |
| 29 | SAEEC-13-2021 | Estudio relacionado con las donaciones en la Administración Regional Quepos. |
| 30 | SAEEC-14-2021 | Estudio relacionado con las donaciones en la Administración Regional de I Circuito Judicial de Zona Atlántica |
|  |  |  |
| **SECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA** | | |
| 31 | SAF-01-2021 | Evaluación de la Caja Chica General del Poder Judicial |
| 32 | SAF-02-2021 | Evaluación sobre los recursos para la implementación de las reformas Procesal Civil y Procesal Laboral, del rediseño y de la administración. |
| 33 | SAF-03-2021 | Evaluación de la caja chica auxiliar a cargo de la Defensa Pública. |
| 34 | SAF-04-2021 | Evaluación de la caja chica auxiliar a cargo del Departamento de Servicios Generales. |
| 35 | SAF-05-2021 | Evaluación de la caja chica auxiliar a cargo de la Escuela Judicial. |
| 36 | SAF-06-2021 | Evaluación de la caja chica auxiliar a cargo del Ministerio Público. |
| 37 | SAF-07-2021 | Evaluación de la caja chica auxiliar a cargo de Sección de Cárceles del I Circuito Judicial San José. |
| 38 | SAF-08-2021 | Evaluación de la caja chica auxiliar caja chica a cargo de Transportes Administrativos. |
| 39 | SAF-09-2021 | Evaluación de la partida presupuestaria de salarios y sus coletillas. |
| 40 | SAF-10-2021 | Evaluación del componente salarial incentivo por regionalización. |
| 41 | SAF-11-2021 | Evaluación del Fondo de Apoyo a la Solución Alterna de Conflictos (FASAC) |
| 42 | SAF-12-2021 | Evaluación sobre el proceso de ejecución presupuestaria en el Departamento Financiero Contable. |
| 43 | SAF-13-2021 | Evaluación de los recursos de la cuenta administrativa 20192-8. |
| 44 | SAF-14-2021 | Evaluación del proceso de compras de vehículos institucionales. |
| 45 | SAF-15-2021 | Evaluación del uso, control y mantenimiento de vehículos del Poder Judicial en la Sección de Transportes del OIJ. |
| 46 | SAF-16-2021 | Evaluación sobre el registro, control y uso de activos institucionales del Poder Judicial. |
| 47 | SAF-17-2021 | Evaluación sobre el trámite de recuperación de dineros por diferentes conceptos. |
|  |  |  |
| **SECCIÓN AUDITORÍA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES** | | |
| 48 | SAFJP-01-2021 | Evaluación sobre las horas extra tramitadas por la Defensa Pública de turno extraordinario del II Circuito Judicial de San José. |
| 49 | SAFJP-02-2021 | Evaluación sobre las horas extra tramitadas por la Fiscalía de turno extraordinario del II Circuito Judicial de San José |
| 50 | SAFJP-03-2021 | Evaluación sobre las horas extra tramitadas por el Juzgado Penal de turno extraordinario del II Circuito Judicial de San José |
| 51 | SAFJP-04-2021 | Evaluación sobre el pago efectuado por horas extra laboradas por un funcionario en noviembre de 2019. |
|  |  |  |
| **SECCIÓN AUDITORÍA OPERATIVA** | | |
| 52 | SAO-01-2021 | Segundo estudio Operativo en la Secretaría General de la Corte. |
| 53 | SAO-02-2021 | Estudio operativo relacionado con la duración en el trámite de los asuntos bajo responsabilidad de la Sala Primera. |
| 54 | SAO-03-2021 | Estudio operativo relacionado con la duración en el trámite de los asuntos bajo responsabilidad de la Sala Segunda. |
| 55 | SAO-04-2021 | Estudio operativo relacionado con la duración en el trámite de los asuntos bajo responsabilidad de la Sala Tercera. |
| 56 | SAO-05-2021 | Estudio Operativo relacionado con el accionar del Subproceso de Análisis de Puestos de la Dirección de Gestión Humana. |
| 57 | SAO-06-2021 | Estudio Operativo relacionado con el proceso de nombramientos interinos en la Sala Constitucional. |
| 58 | SAO-07-2021 | Estudio operativo relativo a la aplicación del protocolo de audiencias virtuales en el Juzgado Penal del Primer Circuito Judicial de San José y su asocio con el rendimiento mostrado. |
| 59 | SAO-08-2021 | Estudio Operativo en el Juzgado de Seguridad Social. |
| 60 | SAO-09-2021 | Evaluación Operativa en el Juzgado de Cobro del Segundo Circuito Judicial de San José. |
| 61 | SAO-10-2021 | Estudio Operativo en el Tribunal de apelación de trabajo especializado del Primer Circuito judicial de San José. |
| 62 | SAO-11-2021 | Estudio Operativo en el Tribunal de apelación de trabajo especializado del Segundo Circuito Judicial de San José |
| 63 | SAO-12-2021 | Estudio Operativo en el Tribunal Primero de apelación civil de San José. |
| 64 | SAO-13-2021 | Estudio Operativo en el Tribunal Segundo de apelación civil de San José. |
| 65 | SAO-14-2021 | Evaluación Operativa relacionada con el funcionamiento del Despacho de la Presidencia de la Corte Suprema de Justicia. |
|  |  |  |
| **SECCIÓN AUDITORÍA DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN** | | |
| 66 | SATI-01-2021 | Evaluación del Sistema Integrado de Gestión Administrativa (SIGA-PJ). |
| 67 | SATI-02-2021 | Evaluación de la operación de las soluciones de seguridad adquiridas por la institución. |
| 68 | SATI-03-2021 | Evaluación de contrataciones en tecnologías de información. |
| 69 | SATI-04-2021 | Evaluación de la arquitectura de las tecnologías utilizadas por los teletrabajadores. |
| 70 | SATI-05-2021 | Evaluación de la modernización tecnológica del depósito de objetos decomisados. |
| 71 | SATI-06-2021 | Evaluación del Sistema de Evaluación del Desempeño. |
| 72 | SATI-07-2021 | Evaluación de la obsolescencia de la infraestructura tecnológica. |
| 73 | SATI-08-2021 | Evaluación de la distribución de labores en el Consejo Superior. |
| 74 | SATI-09-2021 | Evaluación del aporte del Sistema Integral de Apoyo a la Gestión de los procesos jurisdiccionales a la eficiencia de los despachos. |
| 75 | SATI-10-2021 | Evaluación de la aplicación de la Ley 9635 en el sistema de Gestión Humana. |
| 76 | SATI-11-2021 | Evaluación de las políticas y procedimientos relacionados con la operación del teletrabajo. |
| 77 | SATI-12-2021 | Evaluación del proceso de implantación del Sistema Integral de Apoyo a la Gestión de los procesos jurisdiccionales. |
| 78 | SATI-13-2021 | Evaluación del proyecto SUPERCOP para el OIJ. |
|  |  |  |

1. **DETALLE DE LOS PROYECTOS**

En el presente apartado se detalla en forma específica cada Proyecto incorporado por la Auditoría Judicial dentro del Plan Anual de Trabajo 2021 y el Sistema de la Contraloría General de la República.

***Cuadro N° 2***

***Detalle de los proyectos contenidos en el Plan Anual de Trabajo***

***(PAT) 2021 de la Auditoría Judicial, según su Código, Sección***

***ejecutora, descripción, objetivo, alcance y otros.***

***Noviembre 2020***

**SECCION DE AUDITORIA DE ESTUDIOS ESPECIALES**

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Estudio Operativo relacionado con las Incidencias de las medidas de emergencia implementadas durante la pandemia, en la atención de la materia penal. |
| * 1. Código | SAEE-01-2021 |
| * 1. Objetivo general | Determinar si las medidas implementadas por la Institución para la atención de los asuntos en material penal durante la pandemia han permitido garantizar la continuidad de los servicios de administración de justicia con eficiencia y eficacia. |
| * 1. Alcance | El presente estudio es de fiscalización, de tipo operativo, en el cual se evaluará el cumplimiento de los lineamientos institucionales sobre la realización de audiencias a consecuencia de la emergencia por la pandemia.  Para lo cual se analizará una muestra de las oficinas en materia penal, a fin de comprobar la cantidad de audiencias continuadas, suspendidas, reprogramadas, realizadas de manera presencial y virtual, así como la actualización en la Agenda Cronos.  El período de evaluación cubrirá el último año a la fecha del inicio del estudio y se extenderá en aquellos aspectos que se considere relevante, a otros años. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 04/01/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 05/04/2021 |
| * 1. Origen | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | Control Interno |
| * 1. Proceso | Procesos sustantivos de la institución |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Estudio operativo sobre la ocupación de edificios durante el período de pandemia y su impacto en el presupuesto del Poder Judicial. |
| * 1. Código | SAEE-02-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si, durante la pandemia, la ocupación de los edificios alquilados por el Poder Judicial estuvo acorde con el impacto en el presupuesto institucional. |
| * 1. Alcance | El presente estudio es de fiscalización, de tipo operativo, para lo cual se verificará mediante una muestra de edificios alquilados, el nivel de presencia por parte del personal que los alberga y se analizará esta ocupación respecto al costo por alquiler.  También, se revisará el aprovechamiento de las oficinas ubicadas en los edificios propios.  El período de evaluación cubrirá el último año a la fecha del inicio del estudio y se extenderá en aquellos aspectos que se considere relevante, a otros años. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 04/01/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 05/04/2021 |
| * 1. Origen | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | Administración financiera - Presupuesto |
| * 1. Proceso | Gestión de recursos presupuestarios |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación operativa sobre el Consejo Superior |
| * 1. Código | SAEE-03-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si la estructura organizativa e integración del Consejo Superior, facilita la toma de decisiones adecuada para el logro de los objetivos institucionales. |
| * 1. Alcance | El presente estudio es de fiscalización, de tipo operativo, en el cual se evaluará la integración del Consejo Superior y los puestos de apoyo administrativo, analizando las relaciones jerárquicas, líneas de dependencia y coordinación, perfiles de puesto y funciones ejecutadas, entre otros tópicos relacionados a la estructura.  El período de evaluación cubrirá el último año a la fecha del inicio del estudio y se extenderá en aquellos aspectos que se considere relevante, a otros años. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 04/01/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 05/04/2021 |
| * 1. Origen | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | Control Interno |
| * 1. Proceso | Mejora continua |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Estudio sobre el sistema de control interno en la modalidad de teletrabajo en las Salas de la Corte. |
| * 1. Código | SAEE-04-2021 |
| * 1. Objetivo general | Analizar si el sistema de control interno para laborar bajo la modalidad de teletrabajo en las Salas de la Corte es adecuado, se aplica satisfactoriamente y cumple con la normativa que lo regula. |
| * 1. Alcance | El presente estudio es de fiscalización y corresponde a una auditoría de cumplimiento.  Se analizarán los controles establecidos por las jefaturas inmediatas de las Salas I, II y III para asignar las tareas y evaluar el rendimiento obtenido por las personas que laboran en la modalidad de teletrabajo.  Asimismo, se revisará el registro en el Sistema Integrado de Gestión Humana (SIGA-GH) del ausentismo (vacaciones, incapacidades, permisos con o sin goce de salario) del personal durante el período de teletrabajo.  El período de evaluación cubrirá el último año a la fecha del inicio del estudio y se extenderá en aquellos aspectos que se considere relevante, a otros años. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 04/01/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 05/04/2021 |
| * 1. Origen | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | Control Interno |
| * 1. Proceso | Mejora continua |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación del sistema de Control Interno para administrar las incompatibilidades para la contratación administrativa en el Poder Judicial. |
| * 1. Código | SAEE-05-2021 |
| * 1. Objetivo general | Analizar si el diseño del sistema de control interno para regular las incompatibilidades en la contratación administrativa en el Poder Judicial es adecuado y cumple con la normativa que lo regula. |
| * 1. Alcance | El presente estudio es de fiscalización, de tipo operativo, en el que se evaluará las medidas adoptadas formalmente por la Administración, para prevenir y detectar violaciones al régimen de prohibiciones establecidas en la normativa.  El período de evaluación cubrirá el último año a la fecha del inicio del estudio y se extenderá en aquellos aspectos que se considere relevante, a otros años. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 04/01/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 05/04/2021 |
| * 1. Origen | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | Control Interno |
| * 1. Proceso | Mejora continua |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Estudio especial relacionado con el estado de los expedientes de personas con cumplimiento de pena, absueltas o sobreseídas definitivamente en un proceso penal. |
| * 1. Código | SAEE-06-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si el sistema de control interno implementado en el proceso penal para actualizar los expedientes de personas con cumplimiento de pena, absueltas o sobreseídas, es efectivo. |
| * 1. Alcance | El presente estudio es de fiscalización y corresponde a una auditoría de cumplimiento.  Se revisará la suficiencia del diseño del control interno relativo al registro o comunicación oportuna por parte de los despachos judiciales al Archivo Criminal, respecto a las personas reseñadas y que ya cumplieron la pena, fueron absueltas o se dictó un sobreseimiento a su favor.  Mediante muestra de despachos se revisarán estas actuaciones para identificar la aplicación adecuada de las actividades de control instauradas para que en el Archivo Criminal no permanezcan como activas.  El período de evaluación cubrirá el último año a la fecha del inicio del estudio y se extenderá en aquellos aspectos que se considere relevante, a otros años. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 04/01/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 05/04/2021 |
| * 1. Origen | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | Control Interno |
| * 1. Proceso | Mejora continua |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación del sistema estadístico e indicadores para medir el rendimiento de las oficinas regionales de la Defensa Pública |
| * 1. Código | SAEE-07-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si el procedimiento implementado para la elaboración de las estadísticas e indicadores de las Defensas Públicas Regionales, permite la medición de la eficiencia y eficacia de esas oficinas. |
| * 1. Alcance | El presente estudio es de fiscalización y corresponde a una auditoría de cumplimiento.  La evaluación comprenderá el análisis del sistema utilizado para la elaboración de las estadísticas e indicadores, para determinar si contienen las variables necesarias y se dispone del sistema de información apropiado para medir el rendimiento por oficina y por persona.  El período de evaluación cubrirá el último año a la fecha del inicio del estudio y se extenderá en aquellos aspectos que se considere relevante, a otros años. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 04/01/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 05/04/2021 |
| * 1. Origen | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | Control Interno |
| * 1. Proceso | Mejora continua |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Estudio operativo sobre el Tribunal de la Inspección Judicial |
| * 1. Código | SAEE-08-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si el Tribunal de la Inspección Judicial tramita los procesos disciplinarios con eficacia acorde con los plazos establecidos en la normativa evitando la prescripción de las causas. |
| * 1. Alcance | El presente estudio corresponde a una evaluación de tipo operativo, en el que se evaluará la efectividad del sistema de control interno implementado en el Tribunal de la Inspección Judicial, para evitar la prescripción de los asuntos.  Se revisarán los tiempos de respuesta en la tramitación de una muestra de causas, para determinar las razones por las cuales se decretó la prescripción, para lo cual se aplicarán pruebas y procedimientos de auditoría pertinentes.  El período de evaluación cubrirá el último año a la fecha del inicio del estudio y se extenderá en aquellos aspectos que se considere relevante, a otros años. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 04/01/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 05/04/2021 |
| * 1. Origen | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | Control Interno |
| * 1. Proceso | Mejora continua |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Estudio Operativo sobre la Sección de Análisis de Escritura y Documentos Dudosos del Departamento de Ciencias Forenses del Organismo de Investigación Judicial |
| * 1. Código | SAEE-09-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si la capacidad operativa de la Sección de Análisis de Escritura y Documentos Dudosos del Departamento de Ciencias Forense del Organismo de Investigación Judicial, permite que los procesos más relevantes a su cargo se realicen con eficiencia y eficacia razonables. |
| * 1. Alcance | El presente estudio es de fiscalización, de tipo operativo, en el que se evaluará la efectividad de la Sección de Análisis de Escritura y Documentos Dudosos del Departamento de Investigaciones Criminales del Organismo de Investigación Judicial.  Asimismo, se revisarán los sistemas de información implementados en esta Sección, tanto físicos como automatizados.  Se examinará lo concerniente a los registros estadísticos utilizados en esa oficina para determinar el cumplimiento de métricas de desempeño individuales y generales, así como las causas que inciden en el rendimiento de la oficina evaluada.  Por su parte, se revisará el cumplimiento del control de los recursos asignados para el desempeño de sus labores, tales como chalecos, esposas, armas y otros equipos utilizados por el personal que integra la oficina.  El período de evaluación cubrirá el último año a la fecha del inicio del estudio y se extenderá en aquellos aspectos que se considere relevante, a otros años. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 06/04/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 01/07/2021 |
| * 1. Origen | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | Control Interno |
| * 1. Proceso | Mejora continua |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Estudio Operativo sobre la Sección de Delitos Varios del Departamento de Investigaciones Criminales del Organismo de Investigación Judicial |
| * 1. Código | SAEE-10-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si la capacidad operativa de la Sección de Delitos Varios del Departamento de Investigaciones Criminales del Organismo de Investigación Judicial, permite que los procesos más relevantes a su cargo se realicen con eficiencia y eficacia razonables. |
| * 1. Alcance | El presente estudio es de fiscalización, de tipo operativo, en el que se evaluará la efectividad de la Sección de Delitos Varios del Departamento de Investigaciones Criminales del Organismo de Investigación Judicial.  Asimismo, se revisarán los sistemas de información implementados en esta Sección, tanto físicos como automatizados.  Se examinará lo concerniente a los registros estadísticos utilizados en esa oficina para determinar el cumplimiento de métricas de desempeño individuales y generales, así como las causas que inciden en el rendimiento de la oficina evaluada.  Por su parte, se revisará el cumplimiento del control de los recursos asignados para el desempeño de sus labores, tales como chalecos, esposas, armas y otros equipos utilizados por el personal que integra la oficina.  El período de evaluación cubrirá el último año a la fecha del inicio del estudio y se extenderá en aquellos aspectos que se considere relevante, a otros años. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 06/04/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 01/07/2021 |
| * 1. Origen | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | Control Interno |
| * 1. Proceso | Mejora continua |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Estudio Operativo sobre la Sección de Inspecciones Oculares y Recolección de Indicios (SIORI) del Departamento de Investigaciones Criminales del Organismo de Investigación Judicial. |
| * 1. Código | SAEE-11-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si la capacidad operativa de la Sección de Inspecciones Oculares y Recolección de Indicios (SIORI) del Departamento de Investigaciones Criminales del Organismo de Investigación Judicial, permite que los procesos más relevantes a su cargo se realicen con eficiencia y eficacia razonables. |
| * 1. Alcance | El presente estudio es de fiscalización, de tipo operativo, en el que se evaluará la efectividad de la Sección de Inspecciones Oculares y Recolección de Indicios (SIORI) del Departamento de Investigaciones Criminales del Organismo de Investigación Judicial.  Asimismo, se revisarán los sistemas de información implementados en esta Sección, tanto físicos como automatizados.  Se examinará lo concerniente a los registros estadísticos utilizados en esa oficina para determinar el cumplimiento de métricas de desempeño individuales y generales, así como las causas que inciden en el rendimiento de la oficina evaluada.  Por su parte, se revisará el cumplimiento del control de los recursos asignados para el desempeño de sus labores, tales como chalecos, esposas, armas y otros equipos utilizados por el personal que integra la oficina.  El período de evaluación cubrirá el último año a la fecha del inicio del estudio y se extenderá en aquellos aspectos que se considere relevante, a otros años. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 06/04/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 01/07/2021 |
| * 1. Origen | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | Control Interno |
| * 1. Proceso | Mejora continua |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación sobre el modelo de sostenibilidad en la Delegación Regional del OIJ de Cartago |
| * 1. Código | SAEE-12-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si la Delegación Regional del Organismo de Investigación de Cartago, cumple con las responsabilidades asignadas en el Modelo de Sostenibilidad de indicadores de gestión establecidos en su rediseño. |
| * 1. Alcance | El presente estudio es de fiscalización, de tipo cumplimiento, en el que se evaluará las gestiones emprendidas en la Delegación del OIJ de Cartago para cumplir con las responsabilidades definidas en el Modelo de Sostenibilidad.  El período de evaluación cubrirá el último año a la fecha del inicio del estudio y se extenderá en aquellos aspectos que se considere relevante, a otros años. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 06/04/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 01/07/2021 |
| * 1. Origen | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | Control Interno |
| * 1. Proceso | Mejora continua |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación operativa sobre la Sección de Análisis y Ejecución de la Dirección Ejecutiva |
| * 1. Código | SAEE-13-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si la capacidad operativa de la Sección de Análisis y Ejecución de la Dirección Ejecutiva, permite que los procesos más relevantes a su cargo se realicen con eficiencia y eficacia razonables. |
| * 1. Alcance | El presente estudio es de fiscalización, de tipo operativo, en el que se evaluarán los procesos considerados críticos en la Sección de Análisis y Ejecución de la Dirección Ejecutiva, para los cuales se revisarán mediante muestra, las gestiones realizadas y se determinará la eficiencia y eficacia con la que se desarrolla el trabajo.  Asimismo, se revisarán los sistemas de información implementados en esta Sección, tanto físicos como automatizados, para determinar la razonabilidad de la gestión documental y de interés para la consecución de los objetivos de la oficina.  Además, se analizará el sistema estadístico utilizado en esta oficina y el impacto del ausentismo en el rendimiento del despacho.  El período de evaluación cubrirá el último año a la fecha del inicio del estudio y se extenderá en aquellos aspectos que se considere relevante, a otros años. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 06/04/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 01/07/2021 |
| * 1. Origen | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | Control Interno |
| * 1. Proceso | Mejora continua |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación Operativa sobre el proceso de Verificación y Ejecución Contractual de la Proveeduría Judicial. |
| * 1. Código | SAEE-14-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si la capacidad operativa del proceso de Verificación Contractual de la Proveeduría Judicial, permite que los procesos más relevantes a su cargo se realicen con eficiencia y eficacia razonables. |
| * 1. Alcance | El presente estudio es de fiscalización, de tipo operativo, en el que se evaluarán los procesos considerados críticos en el proceso de Verificación y Ejecución Contractual de la Proveeduría Judicial, para los cuales se revisarán mediante muestra, las gestiones realizadas y se determinará la eficiencia y eficacia con la que se desarrolla el trabajo.  Asimismo, se revisarán los sistemas de información implementados en este proceso, tanto físicos como automatizados, para determinar la razonabilidad de la gestión documental y de interés para la consecución de los objetivos de la oficina.  Además, se analizará el sistema estadístico utilizado en esta oficina y el impacto del ausentismo en el rendimiento del despacho.  El período de evaluación cubrirá el último año a la fecha del inicio del estudio y se extenderá en aquellos aspectos que se considere relevante, a otros años. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 06/04/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 01/07/2021 |
| * 1. Origen | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | Control Interno |
| * 1. Proceso | Mejora continua |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Estudio Operativo sobre la Unidad de Investigación de la Defensa Pública |
| * 1. Código | SAEE-15-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si la capacidad operativa de la Unidad de Investigación de la Defensa Pública, permite que los procesos más relevantes a su cargo se realicen con eficiencia y eficacia razonables. |
| * 1. Alcance | El presente estudio es de fiscalización, de tipo operativo, en el que se evaluarán los procesos considerados críticos en la Unidad de Investigación de la Defensa Pública, para los cuales se revisarán mediante muestra, las gestiones realizadas y se determinará la eficiencia y eficacia con la que se desarrolla el trabajo.  Asimismo, se revisarán los sistemas de información implementados en esta Unidad, tanto físicos como automatizados, para determinar la razonabilidad de la gestión documental y de interés para la consecución de los objetivos de la oficina.  Además, se analizará el sistema estadístico utilizado en esta oficina y el impacto del ausentismo en el rendimiento del despacho.  El período de evaluación cubrirá el último año a la fecha del inicio del estudio y se extenderá en aquellos aspectos que se considere relevante, a otros años. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 06/04/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 01/07/2021 |
| * 1. Origen | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | Control Interno |
| * 1. Proceso | Mejora continua |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación del proyecto de adquisición e instalación del incinerador. |
| * 1. Código | SAEE-16-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si el proyecto de adquisición e instalación del incinerador para la Bodega de Drogas cumple con la metodología institucional existente al respecto. |
| * 1. Alcance | El presente estudio es de fiscalización y corresponde a una auditoría de cumplimiento.  Se verificará el cumplimiento de la metodología y estándares definidos en materia de Administración de Proyectos del Poder Judicial.  Asimismo, se revisará la etapa en la cual se encuentra la adquisición de este equipo; si se tiene definido el plazo para su instalación, considerando los volúmenes de droga decomisada en Costa Rica. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 06/04/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 01/07/2021 |
| * 1. Origen | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | Control Interno |
| * 1. Proceso | Planificación institucional |

SECCIÓN DE AUDITORIA DE ESTUDIOS ECONÓMICOS

|  |  |
| --- | --- |
| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| 1. Nombre del estudio | Estudio relacionado con el control y custodia de títulos valores en garantía, en los despachos judiciales del II Circuito Judicial de San José. |
| * 1. Código | SAEEC-01-2021 |
| * 1. Objetivo general | Determinar la razonabilidad del control en la recepción custodia depósito y administración de los títulos valores en garantía y si estos se ajustan a la normativa que los rige. |
| * 1. Alcance | El análisis comprenderá el proceso de recepción, custodia depósito y administración de los títulos valores en garantía en los Juzgados y la Administración Regional II Cir. Jud. San José.  Se revisará mediante una muestra de las custodias tramitadas por estos, durante el cuarto trimestre del año 2020. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 04/01/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 30/04/2021 |
| * 1. Origen | * 1. Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * 1. Control interno |
| * 1. Proceso | * 1. Gestión de requerimientos de cliente externo |
|  |  |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación del proceso de actualización de las tarjetas electrónicas de expedientes en el SDJ, para la materia Pensiones Alimentarias. |
| * 1. Código | SAEEC-02-2021 |
| * 1. Objetivo General | Analizar si las medidas de control interno y los procedimientos aplicados en la actualización de las tarjetas electrónicas de pago en el SDJ en la materia Pensiones Alimentarias, están de acuerdo con las normas aplicables. |
| * 1. Alcance | El presente estudio es tipo cumplimiento-carácter especial, en el que se evaluará el proceso relacionado con la actualización de la tarjeta electrónica de pago en expedientes de Pensiones Alimentarias del SDJ, en el módulo de autorizaciones.  Se revisará en el módulo de autorizaciones del SDJ, el período que se está pagando (fechas de “inicio aplicación” y “final aplicación”) a fin de determinar su razonabilidad, para ello se seleccionará una muestra de despachos cuya labor implica el trámite de procesos de pensiones alimentarias.  Además, se analizará el procedimiento aplicado en la actualización de las tarjetas electrónicas de pago de Pensiones Alimentarias en el SDJ tramitados en los despachos seleccionados para estudio.  Asimismo, de ser necesario se revisarán otros sistemas de información implementados, tanto físicos como automatizados de interés para la consecución de los objetivos de este proceso.  El período de evaluación cubrirá un año previo a la fecha del inicio del estudio y se extenderá en aquellos aspectos que se consideren relevantes. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la Auditoría | 04/01/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría | 30/04/2021 |
| * 1. Origen | * 1. Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * 1. Control interno |
| * 1. Proceso | * 1. Gestión de requerimientos de cliente externo |
|  |  |
|  |  |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Estudio relacionado sobre la razonabilidad de la retención del IVA y el impuesto sobre la renta de los procesos que se tramitan en los Juzgados Penales del Primer y Segundo Circuito Judicial de San José. |
| * 1. Código | SAEEC-03-2021 |
| * 1. Objetivo General | Determinar si la retención del impuesto al valor agregado (IVA) y del impuesto sobre la renta a los honorarios de los auxiliares de la administración justicia en los procesos que se tramitan en los Juzgados Penales del Primer y Segundo Circuito Judicial de San José, se apegan a la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance | Revisar y analizar los pagos efectuados a los auxiliares de la administración de justicia cuya cancelación les corresponde a las partes que intervienen en el proceso.  La evaluación comprenderá un período de tres meses anteriores al inicio del estudio en los Juzgados Penales del Primer y Segundo Circuito Judicial de San José.  Para lo antedicho, será necesaria la verificación de diversas fuentes de información, a saber: Sistema Automatizado de Depósitos Judicial, Sistema Automatizado de Administración de Peritos, expedientes, disposiciones internas y externas relacionadas con el impuesto al valor agregado y el impuesto sobre la renta, entre otros. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la Auditoría | 04/01/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría | 30/04/2021 |
| * 1. Origen | * 1. Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * 1. Control interno |
| * 1. Proceso | * 1. Gestión de requerimientos de cliente externo |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| 1. Nombre del estudio | Estudio sobre el control y custodia de los dineros en efectivo producto de decomisos en las Fiscalías Adjuntas. |
| * 1. Código | SAEEC-04-2021 |
| * 1. Objetivo General | Determinar la razonabilidad del control en la recepción, custodia y depósito de los dineros recibidos producto de decomisos en las fiscalías penales y si estos se ajustan a la normativa vigente. |
| * 1. Alcance | El presente estudio evaluará el proceso de recepción, custodia y depósito de los dineros recibidos en efectivo producto de decomisos que deben ser depositados en el Banco de Costa Rica (BCR), a través de la apertura de una cuenta en el Sistema de Depósitos Judiciales del Juzgado Penal.  Se revisará mediante una muestra de Fiscalías penales, la documentación relacionada con este tipo de decomisos y la cadena de custodia desde el ingreso hasta el depósito efectivo en la entidad bancaria, por un período de 3 meses anteriores al inicio de la fiscalización.  (Libro para depósito bancario de evidencias, cadena de custodia, informe policial OIJ y de la Fuerza Pública), acta de secuestro, SDJ para verificar depósito en el SDJ) |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la Auditoría | 04/01/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría | 30/04/2021 |
| * 1. Origen | * 1. Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * 1. Control interno |
| * 1. Proceso | * 1. Gestión de requerimientos de cliente externo |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| 1. Nombre del estudio | Estudio económico del control y custodia de los dineros recibidos en efectivo en los Juzgado Penales |
| * 1. Código | SAEEC-05-2021 |
| * 1. Objetivo General | Determinar la razonabilidad del control en la recepción, custodia y depósito de los dineros recibidos en los Juzgados Penales se ajusta a la normativa vigente |
| * 1. Alcance | Este estudio evaluará el proceso de recepción, custodia y depósitos de los dineros recibidos en los juzgados penales. Se revisará mediante una muestra de estos despachos, la documentación relacionada con los dineros recibidos en efectivo.  Para lo anterior, se revisará las distintas fuentes de información tales como: libro de efectivo, libro de disponibilidad, expedientes judiciales, así como cualquier otro control establecido, con el fin de corroborar la trazabilidad del dinero hasta su depósito. El período abarcará los 3 meses anteriores a la asignación del estudio. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la Auditoría | 04/01/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría | 30/04/2021 |
| * 1. Origen | * 1. Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * 1. Control interno |
| * 1. Proceso | * 1. Gestión de requerimientos de cliente externo |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación económica sobre los dineros recibidos en efectivo producto de los remates por parte del Juzgado de Cobro de Heredia y Alajuela. |
| * 1. Código | SAEEC-06-2021 |
| * 1. Objetivo General | Determinar si el proceso de recepción, custodia y depósito de las garantías económicas/financieras producto de los remates, se ajustan al marco normativo que rige esta actividad. |
| * 1. Alcance | Para el desarrollo de esta evaluación se analizará una muestra de las garantías económicas/ financieras recibidas producto de los remates en los juzgados de cobro de Heredia y el Primer Circuito Judicial de Alajuela.  Comprenderá la revisión de expedientes judiciales agenda cronos, señalamientos de remates positivos, actas de remate y el libro de control de dineros, así como el manejo de pagos efectuados en efectivo, perfiles y claves de acceso, a efecto de corroborar la recepción, custodia y celeridad en el depósito de las garantías económicas/financieras efectuadas en el Sistema de Depósitos Judiciales.  El período de evaluación se considera de 6 meses anteriores a la fecha de inicio del estudio |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la Auditoría | 04/01/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría | 30/04/2021 |
| * 1. Origen | * 1. Solicitud de cliente externo |
| * 1. Tema | * 1. Control interno |
| * 1. Proceso | * 1. Gestión de requerimientos de cliente externo |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| 1. Nombre del estudio | Estudio económico del Sistema Automatizado de Depósitos Judiciales -SDJ- relacionado con la depuración de saldos en las cuentas de expedientes judiciales (en el II Circuito Judicial de Zona Sur. Sede Osa) |
| * 1. Código | SAEEC-07-2021 |
| * 1. Objetivo General | Establecer la razonabilidad de la permanencia y control con respecto a los depósitos que presentan saldos pendientes de girar en las oficinas judiciales del Segundo Circuito de la Zona Sur, Sede Corredores. |
| * 1. Alcance | El presente estudio es de fiscalización de corte especial, en el que se evaluará la permanencia y actualización periódica del control de depósitos con saldo en el SDJ.  Mediante una muestra de expedientes se verificará el estado legal en que se encuentren los documentos dinerarios y la antigüedad de los comprobantes contenidos en el SDJ. (La información se obtiene a la fecha del día de la prueba) |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la Auditoría | 04/01/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría | 30/04/2021 |
| * 1. Origen | * 1. Solicitud de cliente externo |
| * 1. Tema | * 1. Control interno |
| * 1. Proceso | * 1. Gestión de requerimientos de cliente externo |

|  |  |
| --- | --- |
| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| 1. Nombre del estudio | Estudio sobre el contrato según demanda, relacionado con el mantenimiento de aires acondicionados en las diferentes Administraciones Regionales del país. |
| * 1. Código | SAEEC-08-2021 |
| * 1. Objetivo General | Evaluar la razonabilidad del proceso de adjudicación del servicio y los procedimientos de control instituidos por las Administraciones Regionales para el cumplimiento de las cláusulas del contrato según los principios de la Ley de Contratación Administrativa y su Reglamento. |
| * 1. Alcance | Se evaluará el estudio de mercado utilizado para la declaratoria de precio ruinoso o excesivo, así como las especificaciones técnicas y los criterios de selección definidos para la adjudicación del contrato al oferente.  Además, se analizará mediante una muestra de los circuitos que están contemplados en el documento los procedimientos de supervisión y control de las Administraciones Regionales acerca del cumplimiento del clausulado contractual de contratos vigentes a la fecha de inicio del estudio. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la Auditoría | 03/05/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría | 28/08/2021 |
| * 1. Origen | * 1. Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * 1. Administración de bienes-Contratación Administrativa |
| * 1. Proceso | * 1. Administración de servicios |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| 1. Nombre del estudio | Estudio sobre el contrato según demanda relacionado con la seguridad en las Administraciones Regionales del país. |
| * 1. Código | SAEEC-09-2021 |
| * 1. Objetivo General | Evaluar la razonabilidad del proceso de adjudicación del servicio y los procedimientos de control instituidos por las Administraciones Regionales para el cumplimiento de las cláusulas del contrato según los principios de la Ley de Contratación Administrativa y su Reglamento. |
| * 1. Alcance | Se evaluará el estudio de mercado utilizado para la declaratoria de precio ruinoso o excesivo, así como las especificaciones técnicas y los criterios de selección definidos para la adjudicación del contrato al oferente.  Además, se analizará mediante una muestra de los circuitos que están contemplados en el documento los procedimientos de supervisión y control de las Administraciones Regionales acerca del cumplimiento del clausulado contractual de contratos vigentes a la fecha de inicio del estudio |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la Auditoría | 03/05/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría | 28/08/2021 |
| * 1. Origen | * 1. Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * 1. Administración de bienes-Contratación Administrativa. |
| * 1. Proceso | * 1. Administración de servicios |
|  |  |
|  |  |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Estudio relacionado con el pago de la alimentación de detenidos en las diferentes Administraciones Regionales del país. |
| * 1. Código | SAEEC-10-2021 |
| * 1. Objetivo General | Examinar si los gastos de alimentación de detenidos en las celdas del Poder Judicial, se ajustan al marco normativo que los rige y cumplen con las condiciones de ocurrencia y exactitud. |
| * 1. Alcance | El presente estudio es tipo financiero en el que se evaluará el proceso desde que ingresa el detenido hasta la cancelación del gasto del servicio de alimentación recibido en las celdas del Poder Judicial.  En las dependencias seleccionadas para este estudio se utilizará el libro de control de detenidos (registro de ingreso y salida de detenidos), así como las bitácoras o controles de alimentación de detenidos.  Además, dentro del periodo a evaluar se hará una comparación entre los datos disponibles en los dos controles precitados en las dependencias y fechas seleccionadas para determinar la ocurrencia.  Asimismo, los resultados de la comparación precitada se tomarán en consideración para cotejarlos con los pagos realizados por el concepto de alimentación de personas detenidas en el Poder Judicial durante los tiempos en análisis, para valorar su exactitud.  De ser necesario se revisarán otros sistemas de información de la institución o en su defecto del Ministerio de Seguridad Pública (libro de novedades), tanto físicos como automatizados que sea de interés para la consecución de los objetivos de este proceso.  El período de evaluación cubrirá 2 meses previos a la fecha de asignación del estudio, tomando en consideración para la selección de la muestra de las dependencias a evaluar, los contratos y los pagos que se realizan a estos por concepto de Alimentación de detenidos en las celdas del Poder Judicial y/o en audiencia |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la Auditoría | 03/05/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría | 28/08/2021 |
| * 1. Origen | * 1. Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * 1. Administración de bienes-Contratación Administrativa. |
| * 1. Proceso | * 1. Administración de servicios |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación de los fondos públicos asignados a la caja chica de la Administración Regional de Aguirre y Parrita |
| * 1. Código | SAEEC-11-2021 |
| * 1. Objetivo General | Determinar si las transacciones efectuadas a través de la caja chica de la Administración Regional Quepos, se ajustan al marco normativo y cumplen con las condiciones de existencia, integridad, exactitud, revelación, presentación y clasificación. |
| * 1. Alcance | El análisis comprenderá un período de seis meses anteriores al inicio del estudio.  Dado lo antedicho, se procederá a la revisión de la veracidad de gastos relevantes sobre las transacciones realizadas por medio de la caja chica, se efectuará el arqueo y la confección de la conciliación bancaria; así como la verificación de aspectos relativos a la ejecución presupuestaria de las subpartidas relacionadas con los movimientos de esta. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la Auditoría | 03/05/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría | 28/08/2021 |
| * 1. Origen | * 1. Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * 1. Administración Financiera-Tesorería |
| * 1. Proceso | * 1. Gestión de Tesorería |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación de los fondos públicos asignados a la caja chica de la Administración Regional del I Circuito Judicial de Zona Atlántica. |
| * 1. Código | SAEEC-12-2021 |
| * 1. Objetivo General | Determinar si las transacciones efectuadas a través de la caja chica por la Administración Regional del I Circuito Judicial de Zona Atlántica, se ajustan al marco normativo y cumplen con las condiciones de existencia, integridad, exactitud, revelación, presentación y clasificación. |
| * 1. Alcance | El análisis comprenderá un período de cuatro meses anteriores al inicio del estudio.  Dado lo antedicho, se procederá a la revisión de la veracidad de gastos relevantes sobre las transacciones realizadas por medio de la caja chica, se efectuará el arqueo y la confección de la conciliación bancaria; así como la verificación de aspectos relativos a la ejecución presupuestaria de las subpartidas relacionadas con los movimientos de esta |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la Auditoría | 03/05/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría | 28/08/2021 |
| * 1. Origen | * 1. Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * 1. Administración Financiera-Tesorería |
| * 1. Proceso | * 1. Gestión de Tesorería |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| 1. Nombre del estudio | Estudio relacionado con las donaciones en la Administración Regional Quepos. |
| * 1. Código | SAEEC-13-2021 |
| * 1. Objetivo General | Determinar la razonabilidad del control en el proceso de donaciones y si estas se ajustan a la normativa que las regula. |
| * 1. Alcance | El presente estudio es de fiscalización de corte especial, en el que se evaluará el proceso de donaciones de los activos dados de baja, así como los bienes en comiso en la Administración Regional Quepos, desde la puesta en conocimiento de la Proveeduría Judicial a la Administración acerca del comiso hasta le desinscripción final del bien en el registro público en los casos que corresponda.  Se verificará el cumplimiento de los criterios legales e institucionales que regulan lo respectivo en la materia para cada uno de los comisos y los bienes dados de baja. Además, se revisará si ha existido algún conflicto de interés entre el Administrador (a) Regional y la entidad beneficiaria. El periodo de evaluación abarcará 5 años anteriores al inicio del estudio. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la Auditoría | 03/05/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría | 28/08/2021 |
| * 1. Origen | * 1. Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * 1. Administración de bienes-Otros |
| * 1. Proceso | * 1. Administración de bienes |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| 1. Nombre del estudio | Estudio relacionado con las donaciones en la Administración Regional de I Circuito Judicial de Zona Atlántica |
| * 1. Código | SAEEC-14-2021 |
| * 1. Objetivo General | Determinar la razonabilidad del control en el proceso de donaciones y si estas se ajustan a la normativa que las regula. |
| * 1. Alcance | El presente estudio es de fiscalización de corte especial, en el que se evaluará el proceso de donaciones de los activos dados de baja, así como los bienes en comiso en la Administración Regional I Circuito Judicial Zona Atlántica, desde la puesta en conocimiento de la Proveeduría Judicial a la Administración acerca del comiso hasta le desinscripción final del bien en el registro público en los casos que corresponda.  Se verificará el cumplimiento de los criterios legales e institucionales que regulan lo respectivo en la materia para cada uno de los comisos y los bienes dados de baja. Además, se revisará si ha existido algún conflicto de interés entre el Administrador (a) Regional y la entidad beneficiaria. El periodo de evaluación abarcará 5 años anteriores al inicio del estudio. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la Auditoría | 03/05/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría | 28/08/2021 |
| * 1. Origen | * 1. Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * 1. Administración de bienes-Otro |
| * 1. Proceso | * 1. Administración de bienes. |

SECCIÓN DE AUDITORIA FINANCIERA

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación de la Caja Chica General del Poder Judicial |
| * 1. Código | SAF-01-2021 |
| * 1. Objetivo general | Fiscalizar si el Fondo General de Caja Chica del Poder Judicial cumple con las condiciones de propiedad, existencia, integridad, exactitud y apego a la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance | El estudio es de tipo financiero.  Comprenderá la realización del arqueo, conciliación bancaria de la cuenta corriente, así como la evaluación selectiva de las erogaciones que respaldan cada uno de sus componentes.  El periodo del estudio corresponde a la fecha de las transacciones de los componentes del Fondo General de Caja Chica, con corte al momento en que se realiza el arqueo sorpresivo. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 5 de abril de 2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 12 de mayo 2021 |
| * 1. Origen | * + Requerimiento legal |
| * 1. Tema | * + Administración financiera - Tesorería |
| * 1. Proceso | * + Gestión de tesorería |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación sobre los recursos para la implementación de las reformas Procesal Civil y Procesal Laboral, del rediseño y de la administración. |
| * 1. Código | SAF-02-2021 |
| * 1. Objetivo general | Fiscalizar si los recursos asignados para la implementación de las reformas Procesal Civil y Procesal Laboral se apegan a la normativa que rige la materia. |
| * 1. Alcance | El presente estudio corresponde a una auditoría de cumplimiento, en el cual se revisará el fin público de las contrataciones tramitadas con los recursos asignados a las reformas procesales civil y laboral durante los últimos 5 años. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 4 de enero de 2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 4 de abril 2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Administración financiera - Otro |
| * 1. Proceso | * + Gestión de recursos presupuestarios |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación de la caja chica auxiliar a cargo de la Defensa Pública. |
| * 1. Código | SAF-03-2021 |
| * 1. Objetivo general | Fiscalizar si el fondo de la caja chica auxiliar de la Defensa Pública cumple con las condiciones de existencia, integridad, exactitud y apego a la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance | El estudio es de tipo financiero.  Comprenderá la realización del arqueo, conciliación bancaria de la cuenta corriente, así como la evaluación de las erogaciones que respaldan cada uno de sus componentes.  El periodo del estudio corresponde a la fecha de las transacciones que integran el fondo de la caja chica, con corte al momento en que se realiza el arqueo sorpresivo. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 5 de abril de 2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 26 de abril de 2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Administración financiera - Otro |
| * 1. Proceso | * + Gestión de recursos presupuestarios |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación de la caja chica auxiliar a cargo del Departamento de Servicios Generales. |
| * 1. Código | SAF-04-2021 |
| * 1. Objetivo general | Fiscalizar si el fondo de la caja chica auxiliar del Departamento de Servicios Generales cumple con las condiciones de existencia, integridad, exactitud y apego a la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance | El estudio es de tipo financiero.  Comprenderá la realización del arqueo, conciliación bancaria de la cuenta corriente, así como la evaluación de las erogaciones que respaldan cada uno de sus componentes.  El periodo del estudio corresponde a la fecha de las transacciones que integran el fondo de la caja chica, con corte al momento en que se realiza el arqueo sorpresivo. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 5 de abril de 2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 26 de abril de 2021 |
| * 1. Origen | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | Administración financiera - Otro |
| * 1. Proceso | Gestión de recursos presupuestarios |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación de la caja chica auxiliar a cargo de la Escuela Judicial. |
| * 1. Código | SAF-05-2021 |
| * 1. Objetivo general | Fiscalizar si el fondo de la caja chica auxiliar de la Escuela Judicial cumple con las condiciones de existencia, integridad, exactitud y apego a la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance | El estudio es de tipo financiero.  Comprenderá la realización del arqueo, conciliación bancaria de la cuenta corriente, así como la evaluación de las erogaciones que respaldan cada uno de sus componentes.  El periodo del estudio corresponde a la fecha de las transacciones que integran el fondo de la caja chica, con corte al momento en que se realiza el arqueo sorpresivo. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 5 de abril de 2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 26 de abril de 2021 |
| * 1. Origen | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | Administración financiera - Otro |
| * 1. Proceso | Gestión de recursos presupuestarios |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación de la caja chica auxiliar a cargo del Ministerio Público. |
| * 1. Código | SAF-06-2021 |
| * 1. Objetivo general | Fiscalizar si el fondo de la caja chica auxiliar del Ministerio Público cumple con las condiciones de existencia, integridad, exactitud y apego a la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance | El estudio es de tipo financiero.  Comprenderá la realización del arqueo, conciliación bancaria de la cuenta corriente, así como la evaluación de las erogaciones que respaldan cada uno de sus componentes.  El periodo del estudio corresponde a la fecha de las transacciones que integran el fondo de la caja chica, con corte al momento en que se realiza el arqueo sorpresivo. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 5 de abril de 2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 26 de abril de 2021 |
| * 1. Origen | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | Administración financiera - Otro |
| * 1. Proceso | Gestión de recursos presupuestarios |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación de la caja chica auxiliar a cargo de Sección de Cárceles del I Circuito Judicial San José. |
| * 1. Código | SAF-07-2021 |
| * 1. Objetivo general | Fiscalizar si el fondo de la caja chica auxiliar de la Sección de Cárceles del I Circuito Judicial de San José cumple con las condiciones de existencia, integridad, exactitud y apego a la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance | El estudio es de tipo financiero.  Comprenderá la realización del arqueo, conciliación bancaria de la cuenta corriente, así como la evaluación de las erogaciones que respaldan cada uno de sus componentes.  El periodo del estudio corresponde a la fecha de las transacciones que integran el fondo de la caja chica, con corte al momento en que se realiza el arqueo sorpresivo. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 5 de abril de 2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 26 de abril de 2021 |
| * 1. Origen | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | Administración financiera - Otro |
| * 1. Proceso | Gestión de recursos presupuestarios |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación de la caja chica auxiliar caja chica a cargo de Transportes Administrativos. |
| * 1. Código | SAF-08-2021 |
| * 1. Objetivo general | Fiscalizar si el fondo de la caja chica auxiliar de Transportes Administrativos cumple con las condiciones de existencia, integridad, exactitud y apego a la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance | El estudio es de tipo financiero.  Comprenderá la realización del arqueo, conciliación bancaria de la cuenta corriente, así como la evaluación de las erogaciones que respaldan cada uno de sus componentes.  El periodo del estudio corresponde a la fecha de las transacciones que integran el fondo de la caja chica, con corte al momento en que se realiza el arqueo sorpresivo. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 5 de abril de 2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 26 de abril de 2021 |
| * 1. Origen | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | Administración financiera - Otro |
| * 1. Proceso | Gestión de recursos presupuestarios |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación de la partida presupuestaria de salarios y sus coletillas. |
| * 1. Código | SAF-09-2021 |
| * 1. Objetivo general | Determinar si la planificación de la formulación presupuestaria de la partida remuneraciones se establece de conformidad con criterios técnicos aplicables a la materia e involucra aspectos de coordinación pertinentes. |
| * 1. Alcance | Este estudio comprenderá la revisión de los procesos de formulación del presupuesto de la partida remuneraciones efectuada por la Dirección de Gestión Humana (en su totalidad) para los últimos tres períodos presupuestarios ya ejecutados y dentro del análisis por efectuar está determinar el nivel de coordinación existente entre dicha Dirección y el resto de dependencias relacionadas, con el fin de establecer si éste ha incidido negativamente y por ello se haya presupuestado, eventualmente, de manera imprecisa. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 4 de enero de 2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 4 de abril de 2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Administración financiera - Presupuesto |
| * 1. Proceso | * + Planificación institucional |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación del componente salarial incentivo por regionalización. |
| * 1. Código | SAF-10-2021 |
| * 1. Objetivo general | Determinar si el reconocimiento del rubro de incentivo por regionalización cumple con la normativa que regula este componente. |
| * 1. Alcance | El estudio es de carácter especial.  Comprenderá una revisión selectiva de los pagos por concepto del componente de incentivo por regionalización, durante el último semestre, con corte a la fecha de ejecución de las pruebas de auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 4 de enero de 2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 4 de abril de 2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Administración financiera - Otro |
| * 1. Proceso | * + Gestión de recursos presupuestarios |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación del Fondo de Apoyo a la Solución Alterna de Conflictos (FASAC) |
| * 1. Código | SAF-11-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si las competencias y responsabilidades en la administración de los recursos asignados al Fondo de Apoyo a la Solución Alterna de Conflictos se ajustan a la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance | El estudio es de carácter preventivo.  Comprende un análisis de la información referente a la creación del Fondo de Apoyo a la Solución Alterna de Conflictos, origen y destino de los recursos, su funcionamiento, competencias, responsabilidades y perfil de los puestos que se encargan de su administración.  El periodo de estudio corresponde a mayo 2019 (momento en que se aprueba el Reglamento) hasta la fecha de corte de las pruebas de auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 13 de mayo de 2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 13 de agosto de 2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Control Interno |
| * 1. Proceso | * + Diseño organizacional |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación sobre el proceso de ejecución presupuestaria en el Departamento Financiero Contable. |
| * 1. Código | SAF-12-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si los pagos mayores cumplen con la normativa que los rige. |
| * 1. Alcance | El estudio es de carácter especial.  Comprenderá la evaluación de los reintegros de los últimos seis meses, con corte a la fecha de ejecución de las pruebas de auditoría.  Para la evaluación de cada reintegro se dará un énfasis particular a la orden de pedido, factura, actas de recibido a satisfacción, así como la revisión del fin público. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 4 de enero de 2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 4 de abril de 2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Administración financiera - Tesorería |
| * 1. Proceso | * + Gestión de recursos presupuestarios |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación de los recursos de la cuenta administrativa 20192-8. |
| * 1. Código | SAF-13-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si la cuenta administrativa 20192-8 cumple con las condiciones de propiedad, existencia, integridad y exactitud. |
| * 1. Alcance | El estudio es de carácter financiero.  El periodo a evaluar será de seis meses a partir de la fecha de inicio del estudio, realizando una evaluación al sistema de control interno instaurado por la administración de esta cuenta corriente.  Se verificará y analizará, a través de una prueba selectiva la razonabilidad y veracidad de créditos y débitos presentados en esta cuenta, así como las transacciones relacionadas con los recursos depositados en ésta. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 4 de enero de 2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 4 de abril de 2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Administración financiera - Tesorería |
| * 1. Proceso | * + Gestión de tesorería |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación del proceso de compras de vehículos institucionales. |
| * 1. Código | SAF-14-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si las contrataciones de vehículos que tramita el Departamento de Proveeduría cumplen con los principios de transparencia, libre participación, adjudicación y fin público, así como la normativa que rigen la materia. |
| * 1. Alcance | El estudio es de carácter especial.  Comprenderá la evaluación de las dos últimas contrataciones de compra de vehículos, con corte a la fecha de ejecución de las pruebas de auditoría.  Para la evaluación de cada contratación se dará un énfasis particular a la determinación de las especificaciones técnicas, invitación de oferentes calificados, evaluación de las ofertas, adjudicación y cumplimiento del fin público, cotejando el cumplimiento de la normativa. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 4 de enero de 2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 4 de abril de 2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Administración de bienes - Contratación Administrativa |
| * 1. Proceso | * + Adquisición de bienes y servicios |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación del uso, control y mantenimiento de vehículos del Poder Judicial en la Sección de Transportes del OIJ. |
| * 1. Código | SAF-15-2021 |
| * 1. Objetivo general | Fiscalizar si el uso y mantenimiento de los vehículos asignados a la Sección de Transportes del OIJ cumplen con la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance | El estudio es de carácter especial.  Se evaluarán los mecanismos de control existentes en cuanto al uso de los vehículos de esta Sección, además del tiempo y calidad del mantenimiento brindado a los automotores, con el fin de determinar la salvaguarda de los activos institucionales.  El periodo de estudio corresponde a un periodo de seis meses, con corte a la fecha de aplicación de las pruebas de auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 27 de abril de 2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 27 de julio de 2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Control Interno |
| * 1. Proceso | * + Administración de bienes |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación sobre el registro, control y uso de activos institucionales del Poder Judicial. |
| * 1. Código | SAF-16-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si el registro, control y uso de los activos institucionales cumplen con lo establecido en el Reglamento correspondiente. |
| * 1. Alcance | El estudio es de carácter especial.  Este estudio comprenderá una revisión selectiva de bienes institucionales, en cuanto a su registro, control y uso, con el fin de verificar que no se presente despilfarro de recursos ante la mala o subutilización del bien, en consideración de lo establecido en el Reglamento correspondiente.  El alcance corresponde a seis meses, con corte a la fecha de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 27 de abril de 2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 27 de julio de 2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Administración de bienes - Otro |
| * 1. Proceso | * + Administración de bienes |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación sobre el trámite de recuperación de dineros por diferentes conceptos. |
| * 1. Código | SAF-17-2021 |
| * 1. Objetivo general | Determinar si el Departamento Financiero Contable mantiene un adecuado sistema de control interno referente a la recuperación de dineros por diferentes conceptos con el propósito de verificar su apego a la normativa. |
| * 1. Alcance | El estudio es de carácter especial.  Comprenderá la evaluación de los últimos seis meses, con corte a la fecha de ejecución de las pruebas de auditoría.  Para la evaluación se considerará las resoluciones jurídicas, origen de la deuda, así como el tiempo que tiene esa deuda. Además de comprobar que éstos se reflejen en los estados financieros con el monto y en la cuenta contable correspondiente. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 27 de abril de 2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 27 de julio de 2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Control Interno |
| * 1. Proceso | * + Mejora continua |

SECCIÓN DE AUDITORIA FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación sobre las horas extra tramitadas por la Defensa Pública de turno extraordinario del II Circuito Judicial de San José. |
| * 1. Código | SAFJP-01-2021 |
| * 1. Objetivo general | Determinar si las horas extra tramitadas por la Defensa Pública de turno extraordinario del II Circuito Judicial de San José, se apegan a lo establecido en la normativa vigente. |
| * 1. Alcance | El estudio comprenderá el análisis de las horas extra pagadas al personal de esta Dependencia por el periodo comprendido entre enero de 2016 a diciembre de 2019. Para lo anterior, se tomará en cuenta la documentación remitida por la FAPTA para tal efecto. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 12 de enero 2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 19 de abril del 2021 |
| * 1. Origen | Otro (FAPTA) |
| * 1. Tema | Administración financiera - Presupuesto |
| * 1. Proceso | Gestión de recursos presupuestarios |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación sobre las horas extra tramitadas por la Fiscalía de turno extraordinario del II Circuito Judicial de San José |
| * 1. Código | SAFJP-02-2021 |
| * 1. Objetivo general | Determinar si las horas extra tramitadas por la Fiscalía de turno extraordinario del II Circuito Judicial de San José, se apegan a lo establecido en la normativa vigente. |
| * 1. Alcance | El estudio comprenderá el análisis de las horas extra pagadas al personal de esta Dependencia por el periodo comprendido entre abril de 2015 a diciembre de 2019. Para lo anterior, se tomará en cuenta la documentación remitida por la FAPTA para tal efecto. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 12 de enero 2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 19 de abril del 2021 |
| * 1. Origen | Otro (FAPTA) |
| * 1. Tema | Administración financiera - Presupuesto |
| * 1. Proceso | Gestión de recursos presupuestarios |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación sobre las horas extra tramitadas por el Juzgado Penal de turno extraordinario del II Circuito Judicial de San José |
| * 1. Código | SAFJP-03-2021 |
| * 1. Objetivo general | Determinar si las horas extra tramitadas por el Juzgado Penal de turno extraordinario del II Circuito Judicial de San José, se apegan a lo establecido en la normativa vigente. |
| * 1. Alcance | El estudio comprenderá el análisis de las horas extra pagadas al personal de esta Dependencia (jueces, juezas y personal técnico) por el periodo comprendido entre enero de 2016 a diciembre de 2019. Para lo anterior, se tomará en cuenta la documentación remitida por la FAPTA para tal efecto. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 12 de enero 2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 19 de abril del 2021 |
| * 1. Origen | Otro (FAPTA) |
| * 1. Tema | Administración financiera - Presupuesto |
| * 1. Proceso | Gestión de recursos presupuestarios |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación sobre el pago efectuado por horas extra laboradas por un funcionario en noviembre de 2019. |
| * 1. Código | SAFJP-04-2021 |
| * 1. Objetivo general | Determinar si el pago efectuado por horas extra incluidas por la Fiscalía en el oficio FAPTAQ-158-20 corresponden a labores desarrolladas en noviembre de 2019, por el funcionario indicado y estas se apegan a la normativa vigente. |
| * 1. Alcance | El estudio comprenderá el análisis de las horas extra tramitadas por la persona citada por la FAPTA en su requerimiento, específicamente por el período de noviembre de 2019. Para lo cual será necesario considerar diversas fuentes de información según cada caso en particular, por ejemplo: expedientes judiciales, Sistema PIN, eventualmente información brindada por Fuerza Pública, documentación en poder del OIJ. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 12 de enero 2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 15 de febrero del 2021 |
| * 1. Origen | Otro (FAPTA) |
| * 1. Tema | Administración financiera - Presupuesto |
| * 1. Proceso | Gestión de recursos presupuestarios |

SECCIÓN DE AUDITORIA OPERATIVA

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO | |
| --- | --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Segundo estudio Operativo en la Secretaría General de la Corte | |
| * 1. Código | SAO-01-2021 | |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si la Secretaria General de la Corte cumple con su funcionamiento en forma eficiente y eficaz, de conformidad con la potestad que le otorga la normativa vigente. | |
| * 1. Alcance | El periodo de evaluación comprende del 1 enero al 21 de diciembre 2020 ampliándose estrictamente si se considera necesario para los fines del estudio.  Como parte de lo anterior, se analizará y verificará la efectividad del sistema de control interno establecido para la atención de los asuntos asignados a su función sustantiva, cargas de trabajo, antigüedad de los procesos, capacidad operativa y demás elementos que resulten de conformidad con la identificación de las áreas más riesgosas determinadas, a fin de orientar los esfuerzos de manera más acertada y en estricto cumplimiento de la normativa técnica existente. | |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 4-1-2021 | |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 23-4-2021 | |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna | |
| * 1. Tema | * + Control Interno | |
| * 1. Proceso | * + Procesos sustantivos de la institución | |
| 1. Nombre del estudio | | Estudio operativo relacionado con la duración en el trámite de los asuntos bajo responsabilidad de la Sala Primera. |
| * 1. Código | | SAO-02-2021 |
| * 1. Objetivo general | | Evaluar si la Sala Primera gestiona de manera eficaz y efectiva los procesos bajo su responsabilidad, conforme el marco de actuaciones atinentes a su función sustantiva. |
| * 1. Alcance | | El periodo de evaluación comprende los asuntos pendientes de resolver a enero 2021 (considerando además el factor antigüedad, por el tema de retraso judicial).  Además, se analizará y verificará la efectividad del sistema de control interno establecido, de conformidad con la revisión de los procesos terminados en los últimos dos años, en los cuales se determinará los tiempos de respuesta en su atención, vinculando la programación de vistas y análisis de los mecanismos existentes, entre otras pruebas que resulten necesarias, de conformidad con la identificación de las áreas más riesgosas determinadas y en estricto cumplimiento de la normativa técnica existente. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | | 4-1-2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | | 23-4-2021 |
| * 1. Origen | | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | | * + Control Interno |
| * 1. Proceso | | * + Procesos sustantivos de la institución |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Estudio operativo relacionado con la duración en el trámite de los asuntos bajo responsabilidad de la Sala Segunda. |
| * 1. Código | SAO-03-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si la Sala Segunda gestiona de manera eficaz y efectiva los procesos bajo su responsabilidad, conforme el marco de actuaciones atinentes a su función sustantiva. |
| * 1. Alcance | El periodo de evaluación comprende los asuntos pendientes de resolver a enero 2021 (considerando además el factor antigüedad, por el tema de retraso judicial).  Además, se analizará y verificará la efectividad del sistema de control interno establecido, de conformidad con la revisión de los procesos terminados en los últimos dos años, en los cuales se determinará los tiempos de respuesta en su atención, vinculando la programación de vistas y análisis de los mecanismos existentes, entre otras pruebas que resulten necesarias, de conformidad con la identificación de las áreas más riesgosas determinadas y en estricto cumplimiento de la normativa técnica existente. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 4-1-2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 23-4-2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Control Interno |
| * 1. Proceso | * + Procesos sustantivos de la institución |

|  |  |
| --- | --- |
| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| 1. Nombre del estudio | Estudio operativo relacionado con la duración en el trámite de los asuntos bajo responsabilidad de la Sala Tercera. |
| * 1. Código | SAO-04-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si la Sala Tercera gestiona de manera eficaz y efectiva los procesos bajo su responsabilidad, conforme el marco de actuaciones atinentes a su función sustantiva. |
| * 1. Alcance | El periodo de evaluación comprende los asuntos pendientes de resolver a enero 2021 (considerando además el factor antigüedad, por el tema de retraso judicial).  Además, se analizará y verificará la efectividad del sistema de control interno establecido, de conformidad con la revisión de los procesos terminados en los últimos dos años, en los cuales se determinará los tiempos de respuesta en su atención, vinculando la programación de vistas y análisis de los mecanismos existentes, entre otras pruebas que resulten necesarias, de conformidad con la identificación de las áreas más riesgosas determinadas y en estricto cumplimiento de la normativa técnica existente. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 4-1-2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 23-4-2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Control Interno |
| * 1. Proceso | * + Procesos sustantivos de la institución |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Estudio Operativo relacionado con el accionar del Subproceso de Análisis de Puestos de la Dirección de Gestión Humana. |
| * 1. Código | SAO-05-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si el Subproceso de Análisis de Puestos de la Dirección de Gestión Humana ejecuta su labor de manera eficiente y efectiva, conforme la normativa que rige su accionar. |
| * 1. Alcance | El período de evaluación comprende el análisis respecto el avance en la actualización de los perfiles competenciales requeridos para la evaluación SIED, así como examen de los estudios de puestos realizados en el período 2019 y 2020, añadiendo el factor antigüedad y evaluación del sistema de control interno relacionado, entre otras pruebas que resulten necesarias, de conformidad con la identificación de las áreas más riesgosas determinadas y en estricto cumplimiento de la normativa técnica existente. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 4-1-2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 23-4-2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Control Interno |
| * 1. Proceso | * + Procesos sustantivos de la institución |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Estudio Operativo relacionado con el proceso de nombramientos interinos en la Sala Constitucional |
| * 1. Código | SAO-06-2021 |
| * 1. Objetivo general | Determinar si los nombramientos interinos realizados en la Sala Constitucional se ejecutan eficazmente conforme con el ordenamiento jurídico vigente. |
| * 1. Alcance | El período de evaluación cubrirá de enero 2019 a julio 2020, y se analizará y verificará la efectividad del sistema de control interno establecido, para el proceso de nombramientos interinos en esta dependencia y su estricto cumplimiento del marco normativo y técnico vigente, entre otras pruebas que resulten necesarias, de conformidad con la identificación de las áreas más riesgosas determinadas. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 4-1-2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 23-4-2021 |
| * 1. Origen | * + Solicitud del jerarca |
| * 1. Tema | * + Control Interno |
| * 1. Proceso | * + Procesos sustantivos de la institución |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO | |
| --- | --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | | Estudio operativo relativo a la aplicación del protocolo de audiencias virtuales en el Juzgado Penal del Primer Circuito Judicial de San José y su asocio con el rendimiento mostrado. |
| * 1. Código | | SAO-07-2021 |
| * 1. Objetivo general | | Evaluar si el Juzgado Penal del Primer Circuito Judicial de San José, ejecuta eficaz y efectivamente su labor, respecto la aplicación del protocolo de audiencias virtuales y su relación con el rendimiento mostrado. |
| * 1. Alcance | | El período de evaluación comprende el año 2020 en torno a la programación en agenda y su vinculación con el ingreso de asuntos en el despacho en los cuales se aplica la modalidad de audiencia virtual, sin dejar de lado, los aspectos de actualización en los sistemas de información, la antigüedad general de su carga de trabajo y análisis de los mecanismos de control que sean pertinentes, de conformidad con la identificación de las áreas más riesgosas determinadas.  Todo en estricto cumplimiento de la normativa técnica aplicable. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | | 4-1-2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | | 23-4-2021 |
| * 1. Origen | | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | | * + Control Interno |
| * 1. Proceso | | * + Procesos sustantivos de la institución |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO | |
| --- | --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | | Estudio Operativo en el Juzgado de Seguridad Social |
| * 1. Código | | SAO-08-2021 |
| * 1. Objetivo general | | Evaluar si el Juzgado de Seguridad Social, ejecuta su labor de manera eficiente y efectiva en asocio con la legislación que regula su accionar. |
| * 1. Alcance | | El período de evaluación comprende los años 2019 y 2020, respecto asuntos nuevos ingresados y pendientes de trámite, sumado a un análisis general de la antigüedad de los procesos tanto en circulante como asuntos terminados, programación en agenda y sistema de control interno relacionado, de conformidad con la identificación de las áreas más riesgosas determinadas y en estricto cumplimiento de la normativa técnica existente.  . |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | | 4-1-2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | | 23-4-2021 |
| * 1. Origen | | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | | * + Control Interno |
| * 1. Proceso | | * + Procesos sustantivos de la institución |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación Operativa en el Juzgado de Cobro del Segundo Circuito Judicial de San José |
| * 1. Código | SAO-09-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si el Juzgado de Cobro del II Circuito Judicial del San José, realiza su labor de manera eficaz y efectiva, de conformidad con la normativa que rige sus actuaciones. |
| * 1. Alcance | El periodo de evaluación comprende los años 2019 y 2020, respecto asuntos nuevos ingresados y pendientes de trámite, sumado a un análisis general de la antigüedad de los procesos tanto en circulante como asuntos terminados, programación en la agenda y demás mecanismos de control asociados, de conformidad con la identificación de las áreas más riesgosas determinadas y en estricto cumplimiento de la normativa técnica existente. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 26-4-2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 12-8-2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Control Interno |
| * 1. Proceso | * + Procesos sustantivos de la institución |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO | |
| --- | --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | | Estudio Operativo en el Tribunal de apelación de trabajo especializado del Primer Circuito judicial de San José. |
| * 1. Código | | SAO-10-2021 |
| * 1. Objetivo general | | Evaluar si el Tribunal de apelación de trabajo especializado del Primer Circuito Judicial de San José, gestiona sus asuntos eficaz y efectivamente conforme la legislación a su cargo. |
| * 1. Alcance | | El período de evaluación comprende los años 2019 y 2020, respecto asuntos nuevos ingresados y pendientes de trámite, sumado a un análisis general de la antigüedad de los procesos tanto en circulante como terminados y sistema de control interno relacionado de conformidad con la identificación de las áreas más riesgosas determinadas y en estricto cumplimiento de la normativa técnica existente, especialmente la alusiva a la reforma procesal que dicta sus actuaciones. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | | 26-4-2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | | 12-8-2021 |
| * 1. Origen | | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | | * + Control Interno |
| * 1. Proceso | | * + Procesos sustantivos de la institución |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO | |
| --- | --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | | Estudio Operativo en el Tribunal de apelación de trabajo especializado del Segundo Circuito Judicial de San José |
| * 1. Código | | SAO-11-2021 |
| * 1. Objetivo general | | Evaluar si el Tribunal de apelación de trabajo especializado del Segundo Circuito Judicial de San José, gestiona sus asuntos eficaz y efectivamente conforme la legislación a su cargo. |
| * 1. Alcance | | El período de evaluación comprende los años 2019 y 2020, respecto asuntos nuevos ingresados y pendientes de trámite, sumado a un análisis general de la antigüedad de los procesos tanto en circulante como terminados y sistema de control interno relacionado de conformidad con la identificación de las áreas más riesgosas determinadas y en estricto cumplimiento de la normativa técnica existente, especialmente la alusiva a la reforma procesal que dicta sus actuaciones. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | | 26-4-2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | | 12-8-2021 |
| * 1. Origen | | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | | * + Control Interno |
| * 1. Proceso | | * + Procesos sustantivos de la institución |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO | |
| --- | --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | | Estudio Operativo en el Tribunal Primero de apelación civil de San José. |
| * 1. Código | | SAO-12-2021 |
| * 1. Objetivo general | | Evaluar si el Tribunal Primero de apelación civil de San José, gestiona sus asuntos eficaz y efectivamente conforme la legislación a su cargo. |
| * 1. Alcance | | El período de evaluación comprende los años 2019 y 2020, respecto asuntos nuevos ingresados y pendientes de trámite, sumado a un análisis general de la antigüedad de los procesos tanto en circulante como terminados y sistema de control interno relacionado de conformidad con la identificación de las áreas más riesgosas determinadas y en estricto cumplimiento de la normativa técnica existente, especialmente la alusiva a la reforma procesal que dicta sus actuaciones. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | | 26-4-2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | | 12-8-2021 |
| * 1. Origen | | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | | * + Control Interno |
| * 1. Proceso | | * + Procesos sustantivos de la institución |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO | |
| --- | --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | | Estudio Operativo en el Tribunal Segundo de apelación civil de San José. |
| * 1. Código | | SAO-13-2021 |
| * 1. Objetivo general | | Evaluar si el Tribunal Segundo de apelación civil de San José, gestiona sus asuntos eficaz y efectivamente conforme la legislación a su cargo. |
| * 1. Alcance | | El período de evaluación comprende los años 2019 y 2020, respecto asuntos nuevos ingresados y pendientes de trámite, sumado a un análisis general de la antigüedad de los procesos tanto en circulante como terminados y sistema de control interno relacionado de conformidad con la identificación de las áreas más riesgosas determinadas y en estricto cumplimiento de la normativa técnica existente, especialmente la alusiva a la reforma procesal que dicta sus actuaciones. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | | 26-4-2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | | 12-8-2021 |
| * 1. Origen | | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | | * + Control Interno |
| * 1. Proceso | | * + Procesos sustantivos de la institución |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO | |
| --- | --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | | Evaluación Operativa relacionada con el funcionamiento del Despacho de la Presidencia de la Corte Suprema de Justicia |
| * 1. Código | | SAO-14-2021 |
| * 1. Objetivo general | | Evaluar si el despacho de la Presidencia de la Corte gestiona de manera eficaz y efectiva los procesos bajo su responsabilidad, conforme el marco de actuaciones atinentes a su función sustantiva. |
| * 1. Alcance | | El periodo de evaluación comprende del 1 enero al 21 de diciembre 2020, en torno a las tareas de soporte administrativo, técnico, de asesoría y demás atinentes a su función sustantiva. No considera las dependencias adscritas, más que en su labor de gerenciamiento.    Como parte de lo anterior, se analizará y verificará la efectividad del sistema de control interno establecido para la atención de sus funciones, de conformidad con la identificación de las áreas más riesgosas determinadas, a fin de orientar los esfuerzos de manera más acertada y en estricto cumplimiento de la normativa técnica existente. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | | 26-4-2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | | 12-8-2021 |
| * 1. Origen | | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | | * + Control Interno |
| * 1. Proceso | | * + Procesos sustantivos de la institución |

SECCIÓN DE AUDITORIA DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| * + 1. Nombre del estudio | Evaluación del Sistema Integrado de Gestión Administrativa (SIGA-PJ) |
| * 1. Código | SATI-01-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si las modificaciones que se están realizando al Sistema Integrado de Gestión Administrativa (SIGA-PJ), satisface las necesidades institucionales de forma eficiente en cuanto a funcionalidad y seguridad, conforme con la normativa aplicable. |
| 1.3 Alcance | La evaluación comprenderá el análisis de la eficiencia de la funcionalidad y afectación en la seguridad de las modificaciones que se están realizando en los procesos de compras, pagos, control de presupuesto e integración con SICOP.  El estudio considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 04/01/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 14/04/2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Tecnologías de Información |
| * 1. Proceso | * + Gestión de la tecnología de la información |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación de la operación de las soluciones de seguridad adquiridas por la institución |
| * 1. Código | SATI-02-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si la operación de las soluciones de seguridad lógica adquiridas por la institución, atienden las necesidades institucionales de forma eficiente conforme la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance | El estudio comprenderá el análisis de la eficiencia de las configuraciones, mantenimiento, reporte de incidentes, bitácora, entre otros; de las soluciones de seguridad lógica utilizadas por la DTI y OIJ.  El estudio considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 04/01/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 16/03/2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Tecnologías de Información |
| * 1. Proceso | * + Gestión de la tecnología de la información |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación de contrataciones en tecnologías de información |
| * 1. Código | SATI-03-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si las contrataciones en tecnología de información son realizadas de forma eficiente, de acuerdo con las Normas de Control Interno y demás normativa aplicable. |
| * 1. Alcance | El estudio comprenderá el análisis de una muestra de contrataciones, en cuanto a la eficiencia del proceso y cumplimiento normativo.  El estudio considerará la situación encontrada en los últimos 2 años. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 04/01/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 09/04/2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Tecnologías de Información |
| * 1. Proceso | * + Gestión de la tecnología de la información |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación de la arquitectura de las tecnologías utilizadas por los teletrabajadores |
| * 1. Código | SATI-04-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si la arquitectura de las tecnologías utilizadas para teletrabajar, son eficaces para el mejor aprovechamiento de los recursos institucionales y son acordes con las políticas del Poder Judicial y normativa vigente. |
| * 1. Alcance | El estudio comprenderá el análisis de la eficacia del esquema y funcionamiento de la arquitectura, seguridad y capacidad utilizadas en teletrabajo.  El estudio considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 04/01/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 05/04/2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Tecnologías de Información |
| * 1. Proceso | * + Gestión de la tecnología de la información |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación de la modernización tecnológica del depósito de objetos decomisados |
| * 1. Código | SATI-05-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si el proyecto de modernización del Depósito de Objetivos Decomisados satisface con economía y de forma integral, los requerimientos tecnológicos institucionales, de acuerdo con la normativa. |
| * 1. Alcance | El estudio comprenderá el análisis de las necesidades tecnológicas de los usuarios y si la solución planteada satisface de forma económica e integral estas necesidades.  El estudio considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 04/01/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 07/05/2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Tecnologías de Información |
| * 1. Proceso | * + Gestión de la tecnología de la información |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación del Sistema de Evaluación del Desempeño |
| * 1. Código | SATI-06-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si el Sistema de Evaluación del Desempeño es eficiente en su funcionalidad y seguridad de la información según la normativa relacionada con el tema. |
| * 1. Alcance | El estudio comprenderá el análisis de la eficiencia de la funcionalidad y seguridad de la información que se maneja para la evaluación del desempeño. El estudio considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 04/01/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 20/04/2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Tecnologías de Información |
| * 1. Proceso | * + Gestión de la tecnología de la información |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación de la obsolescencia de la infraestructura tecnológica |
| * 1. Código | SATI-07-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si los controles sobre la obsolescencia de la infraestructura tecnológica son eficaces para el mayor aprovechamiento de los recursos, en apego a la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance | La evaluación comprenderá el análisis de la eficacia de las medidas institucionales para prevenir la obsolescencia en equipos servidores, estaciones de trabajo, dispositivos de comunicación, cableado, etc.  El estudio considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 05/04/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 15/06/2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Tecnologías de Información |
| * 1. Proceso | * + Gestión de la tecnología de la información |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación de la distribución de labores en el Consejo Superior |
| * 1. Código | SATI-08-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si el proceso de distribución de labores en el Consejo Superior brinda eficiencia e imparcialidad para el cumplimiento de sus deberes, de acuerdo con la normativa de la CGR |
| * 1. Alcance | La evaluación comprenderá el análisis del proceso de distribución de labores en el Consejo Superior con respecto a su eficiencia e imparcialidad.  El estudio considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 09/04/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 21/06/2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Tecnologías de Información |
| * 1. Proceso | * + Gestión de la tecnología de la información |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación del aporte del Sistema Integral de Apoyo a la Gestión de los procesos jurisdiccionales a la eficiencia de los despachos |
| * 1. Código | SATI-09-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si el Sistema Integral de Apoyo a la Gestión de los procesos jurisdiccionales, aporta en la eficiencia de los despachos que lo utilizarán. |
| * 1. Alcance | El estudio comprenderá el análisis de la lógica del sistema en cuanto a la eficiencia de su uso, así como su aporte en sistemas relacionados como Gestión en Línea, Aplicación Móvil y Seguimiento del Caso. El estudio considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 14/04/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 09/08/2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Tecnologías de Información |
| * 1. Proceso | * + Gestión de la tecnología de la información |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación de la aplicación de la Ley 9635 en el sistema de Gestión Humana |
| * 1. Código | SATI-10-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si el desarrollo del proyecto en SIGA GH para implementar la Ley 9635 cumple con el ordenamiento jurídico vigente, con las metodologías aplicables y hace un uso eficiencia y eficaz de los recursos públicos |
| * 1. Alcance | La evaluación comprenderá la verificación del apego del proceso de implementación de la Ley 9635 al ordenamiento jurídico vigente y a las metodologías aplicables.  El estudio considerará la finalización de la etapa 3, 4 y 5 del proyecto. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 14/04/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 08/07/2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Tecnologías de Información |
| * 1. Proceso | * + Gestión de la tecnología de la información |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación de las políticas y procedimientos relacionados con la operación del teletrabajo |
| * 1. Código | SATI-11-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si la aplicación de las políticas y procedimientos relacionados con la operación del teletrabajo permiten la utilización de los recursos institucionales de forma eficiente, conforme con la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance | El estudio comprenderá el análisis de la eficiencia de las políticas y procedimientos relacionados con el soporte técnico y administración de activos utilizados en teletrabajo.  El estudio considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 19/04/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 27/07/2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Tecnologías de Información |
| * 1. Proceso | * + Gestión de la tecnología de la información |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación del proceso de implantación del Sistema Integral de Apoyo a la Gestión de los procesos jurisdiccionales |
| * 1. Código | SATI-12-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si el proceso de implantación del Sistema Integral de Apoyo a la Gestión de los procesos jurisdiccionales logra el uso eficiente de los recursos invertidos en este sistema, conforme a la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance | El estudio comprenderá el análisis de la eficiencia en el avance y resultados del proceso de implantación del Sistema Integral de Apoyo a la Gestión de los procesos jurisdiccionales. El estudio considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 19/04/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 28/06/2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Tecnologías de Información |
| * 1. Proceso | * + Gestión de la tecnología de la información |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación del proyecto SUPERCOP para el OIJ |
| * 1. Código | SATI-13-2021 |
| * 1. Objetivo general | Evaluar si el desarrollo del proyecto SUPERCOP cumple con las metodologías aplicables y persigue el mejor aprovechamiento de los recursos del OIJ de una forma eficaz, según la normativa vigente. |
| * 1. Alcance | La evaluación comprenderá la verificación del apego a las metodologías aplicables y aporte en el aumento de la eficacia del OIJ.  El estudio considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría. | 22/04/2021 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría. | 28/07/2021 |
| * 1. Origen | * + Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema | * + Tecnologías de Información |
| * 1. Proceso | * + Gestión de la tecnología de la información |

1. **GESTIÓN AUDITORÍA Y PRODUCTOS ADMINISTRATIVOS**

En esta sección en forma innovadora se incorpora dentro del Plan Anual de Trabajo 2021 los productos administrativos y el proceso sustantivo de cierre del ciclo de auditoraje; es decir, el seguimiento de las recomendaciones y sugerencias.

Tal y como detalla el siguiente cuadro, se desarrollaran 19 productos estratégicos y administrativos; así como los sustantivos cuya meta es desarrollar 500 comprobaciones de encomiendas surgidas de los servicios de auditoría.

***Cuadro N° 3***

***Servicios de Seguimiento de Recomendaciones y Sugerencias***

***y Productos de Gestión Administrativa***

***2021***



**Fuente:** Elaboración propia SEGA.

Finalmente, como probidad, transparencia y mejora continua la Unidad de Aseguramiento de Calidad, durante el 2021, se efectuarán labores pertinentes para el enriquecimiento evolutivo de la Auditoría Judicial.

Dentro de las distintas actividades se encuentran las siguientes:

* Auto Evaluación de Calidad de la Auditoría Interna 2021.
* Atención de solicitudes y emisión de criterios técnicos.
* Proyecto especial: Adopción del Manual de referencia para las Auditorías Internas (MARPAI).
* Proyecto especial: Implementación del protocolo para la recepción y valoración de denuncias.

Atentamente,

Roberth García González

Auditor Judicial

🗁: Secciones de la Auditoría Judicial

Archivos.-