Nº 1523-380-SEGA-2021

11 de noviembre de 2021

 

Sesión de Corte No. 50-2021 Art. XIII del 22-11-2021

Licenciada

Silvia Navarro Romanini

Secretaria General

Corte Suprema de Justicia

Estimada señora:

Con el propósito de que se haga de conocimiento de Corte Plena, como Jerarca organizacional de esta Auditoría, se remite el Plan Anual de Trabajo (PAT) para el período 2022,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.

Importante considerar, que el PAT es una guía de suma importancia para la Auditoría Judicial, ya que orienta 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, el optimizar la prestación de los servicios y coadyuvar conforme a la misión del cumplimiento de una administración de justicia pronta y cumplida.

Para la elaboración del Plan Anual de Trabajo, en primera instancia, en 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 estimaran ser evaluados por parte de esta Auditoría; esto, sin dejar de lado la disponibilidad de recursos de esta Dirección Fiscalizadora. Así también, en setiembre pasado, 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, el Plan Estratégico de la Auditoría Judicial y el Plan Anual Operativo vigente de la Auditoría.

Adicionalmente, cabe destacar que el PAT está constituido por estudios “*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 el transcurrir del 2022, se podrían agregar estudios denominados “no programados” para atender situaciones particulares que se estimen prioritarias para la Institución, con base a riesgos, planeamiento estratégico y similares.

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 su 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 incluyó 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

jea

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 2022.

***.***

***Cuadro N°1***

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

***(PAT) 2022 de la Auditoría Judicial, según Sección,***

***código, nombre del estudio***

 ***Noviembre 2021***

| **CONSECUTIVO** | **N° PROYECTO** | **NOMBRE DEL ESTUDIO** |
| --- | --- | --- |
| **SECCIÓN AUDITORÍA DE ESTUDIOS ESPECIALES** |
| 1 | SAEE-01-2022 | Estudio Operativo en la Subdelegación del Organismo de Investigación Judicial de Sarapiquí. |
| 2 | SAEE-02-2022 | Evaluación Operativa de la Sección de Capturas del Organismo de Investigación Judicial. |
| 3 | SAEE-03-2022 | Estudio Operativo en la Sección Especializada Contra el Crimen Organizado del Organismo de Investigación Judicial. |
| 4 | SAEE-04-2022 | Evaluación del cumplimiento de la Política Institucional Ambiental. |
| 5 | SAEE-05-2022 | Estudio Operativo en la Secretaría Técnica de Género. |
| 6 | SAEE-06-2022 | Evaluación del acceso a la justicia por parte de la población indígena. |
| 7 | SAEE-07-2022 | Estudio Operativo en la Administración de la Defensa Pública. |
| 8 | SAEE-08-2022 | Evaluación sobre el proceso de devolución de vehículos decomisados. |
| 9 | SAEE-09-2022 | Evaluación del Programa de Formación Inicial para Aspirantes a la Judicatura. |
| 10 | SAEE-10-2022 | Evaluación sobre la administración de activos en el Departamento de Proveeduría. |
| 11 | SAEE-11-2022 | Evaluación sobre el cumplimiento de disposiciones del Ministerio de Hacienda en relación con los Compromisos no devengados. |
| 12 | SAEE-12-2022 | Estudio sobre el cumplimiento de las Declaraciones Juradas de Bienes por parte de las personas funcionarias judiciales obligadas a declarar. |
| 13 | SAEE-13-2022 | Evaluación sobre el proceso de atención mediante citas virtuales en el Servicio de Salud para el personal del Poder Judicial. |
| 14 | SAEE-14-2022 | Evaluación Operativa sobre el proceso de ingreso y distribución de denuncias por parte de la Oficina de Recepción de Denuncias del Organismo de Investigación Judicial. |
| 15 | SAEE-15-2022 | Evaluación sobre las Unidades Regionales de Patología Forense del Departamento de Medicina Legal del Organismo de Investigación Judicial. |
| 16 | SAEE-16-2022 | Estudio Operativo en la Unidad de Apoyo Administrativo del Departamento de Medicina Legal del Organismo de Investigación Judicial. |
|  |  |  |
| **SECCIÓN AUDITORÍA DE ESTUDIOS ECONÓMICOS** |
| 17 | SAEEC-01-2022 | Estudio sobre el contrato por excepción mantenimiento para aires acondicionados en la Administración Regional del Primer Circuito Judicial de la Zona Atlántica (Limón). |
| 18 | SAEEC-02-2022 | Estudio sobre el contrato por excepción mantenimiento preventivo y correctivo de ascensores, según demanda. |
| 19 | SAEEC-03-2022 | Estudio sobre el contrato de servicio de limpieza integral para los diversos Circuitos Judiciales del país (Contrato N°039118). |
| 20 | SAEEC-04-2022 | Estudio sobre la recepción, custodia y depósito de los dineros recibidos en efectivo producto de los apremios corporales en el Juzgado Penal de Siquirres. |
| 21 | SAEEC-05-2022 | Estudio sobre la recepción, custodia y depósito de los dineros recibidos en efectivo producto de los apremios corporales en el Juzgado Penal de Puntarenas. |
| 22 | SAEEC-06-2022 | Estudio relacionado con los controles establecidos en la Administración Regional de Heredia para el trámite y compra de bienes y servicios (menores). |
| 23 | SAEEC-07-2022 | Estudio relacionado con la recepción, custodia y depósito de los dineros recibidos producto de decomisos en las Fiscalías Adjuntas de Pavas y Heredia. |
| 24 | SAEEC-08-2022 | Estudio relacionado con el pago de honorarios profesionales a los auxiliares de administración de justicia nombrados por inopia. |
| 25 | SAEEC-09-2022 | Evaluación de los fondos públicos asignados a la caja chica de la Administración Regional Sarapiquí. |
| 26 | SAEEC-10-2022 | Evaluación de los fondos públicos asignados a la caja chica de la Administración Regional Osa. |
| 27 | SAEEC-11-2022 | Evaluación de los fondos públicos asignados a la caja chica de la Administración Regional del Primer Circuito Judicial de la Zona Atlántica (Limón). |
| 28 | SAEEC-12-2022 | Estudio especial sobre la aplicación de pruebas sobre la administración y control de los recursos económicos de terceros, gestionados a través del Sistema Automatizado de Depósitos y Pagos Judiciales (SDJ) por parte de la Administración Regional del Primer Circuito Judicial de Alajuela. |
| 29 | SAEEC-13-2022 | Estudio especial sobre la aplicación de pruebas sobre la administración y control de los recursos económicos de terceros, gestionados a través del Sistema Automatizado de Depósitos y Pagos Judiciales (SDJ) por parte de la Administración Regional de Golfito. |
| 30 | SAEEC-14-2022 | Estudio relacionado con el pago de honorarios profesionales a los auxiliares de administración de justicia por medio del SDJ y su correspondiente nombramiento en el SIAP. |
|  |  |  |
| **SECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA** |
| 31 | SAF-01-2022 | Evaluación sobre contrataciones realizadas a través de las licitaciones públicas.  |
| 32 | SAF-02-2022 | Evaluación referente a la ejecución de contratos suscritos por el Poder Judicial. |
| 33 | SAF-03-2022 | Evaluación sobre contrataciones realizadas a través de las compras directas. |
| 34 | SAF-04-2022 | Evaluación del fin público de contrataciones realizadas a través de compras menores. |
| 35 | SAF-05-2022 | Evaluación referente al pago de horas extra al personal judicial de la Fiscalía General de la República. |
| 36 | SAF-06-2022 | Evaluación referente al pago de horas extra al personal de la Dirección de Planificación. |
| 37 | SAF-07-2022 | Evaluación referente al pago de horas extra al personal de la Defensa Pública. |
| 38 | SAF-08-2022 | Evaluación referente al pago por sobresueldo de coordinación. |
| 39 | SAF-09-2022 | Evaluación referente al manejo contable y financiero del Fondo de Socorro Mutuo. |
| 40 | SAF-10-2022 | Evaluación referente a las notas de los Estados Financieros del Poder Judicial. |
| 41 | SAF-11-2022 | Arqueo de la Caja Chica General del Poder Judicial. |
| 42 | SAF-12-2022 | Evaluación de la caja chica auxiliar a cargo del Departamento de Proveeduría. |
| 43 | SAF-13-2022 | Evaluación referente al pago de viáticos en el Departamento de Investigaciones Criminales del OIJ. |
| 44 | SAF-14-2022 | Evaluación sobre el BN-FLOTA. |
|  |  |  |
| **SECCIÓN AUDITORÍA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES** |
| 45 | SAFJP-01-2022 | Estudio acerca de los Órganos de Control con los que cuenta el Poder Judicial para combatir posibles infiltraciones del Crimen Organizado. |
| 46 | SAFJP-02-2022 | Evaluación referente al cumplimiento de controles a nivel de entidad basados en la Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción (8557). |
| 47 | SAFJP-03-2022 | Estudio sobre los medidas o controles establecidos para el cumplimiento del Reglamento Regulación para la prevención, identificación y la gestión adecuada de los conflictos de interés en el Poder Judicial. |
| 48 | SAFJP-04-2022 | Evaluación referente al cumplimiento de requisitos de los puestos de investigador con base en los perfiles competenciales del Poder Judicial. |
|  |  |  |
| **SECCIÓN AUDITORÍA OPERATIVA** |
| 49 | SAO-01-2022 | Evaluación Operativa del Juzgado Contencioso Administrativo y Civil de Hacienda |
| 50 | SAO-02-2022 | Evaluación Operativa del Juzgado Especializado de Cobro del Segundo Circuito Judicial de San José, Sección Segunda. |
| 51 | SAO-03-2022 | Estudio Operativo del Tribunal Penal del Primer Circuito Judicial de Alajuela. |
| 52 | SAO-04-2022 | Evaluación Operativa del Juzgado Trabajo del Primer Circuito Judicial de San José, Sección Primera. |
| 53 | SAO-05-2022 | Evaluación Operativa del Juzgado Trabajo del Primer Circuito Judicial de San José, Sección Segunda. |
| 54 | SAO-06-2022 | Evaluación Operativa del Juzgado Pensiones Alimentarias del Segundo Circuito Judicial de San José. |
| 55 | SAO-07-2022 | Evaluación Operativa del Juzgado de Familia del Primer Circuito Judicial de Alajuela. |
| 56 | SAO-08-2022 | Evaluación Operativa del Tribunal Primero Colegiado Primera Instancia Civil del Primer Circuito Judicial de San José. |
| 57 | SAO-09-2022 | Evaluación Operativa del Tribunal Segundo Colegiado Primera Instancia Civil del Primer Circuito Judicial de San José. |
| 58 | SAO-10-2022 | Evaluación Operativa del Subproceso de Modernización Institucional de la Dirección de Planificación. |
| 59 | SAO-11-2022 | Evaluación Operativa del Juzgado de Violencia Doméstica del Primer Circuito Judicial de Alajuela. |
| 60 | SAO-12-2022 | Evaluación Operativa del Juzgado de Violencia Doméstica del Segundo Circuito Judicial de San José. |
| 61 | SAO-13-2022 | Evaluación Operativa del Centro de Apoyo, Coordinación y Mejoramiento de la función Jurisdiccional. |
| 62 | SAO-14-2022 | Evaluación Operativa del Juzgado Ejecución de la Pena del Primer Circuito Judicial de Alajuela. |
|  |  |  |
| **SECCIÓN AUDITORÍA DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN** |
| 63 | SATI-01-2022 | Evaluación del apoyo en la tecnología por parte de Sección de Estadística de la Dirección de Planificación. |
| 64 | SATI-02-2022 | Evaluación de los mecanismos de comunicación del Organismo de Investigación Judicial. |
| 65 | SATI-03-2022 | Evaluación de la estandarización de sistemas de información en el Ministerio Público. |
| 66 | SATI-04-2022 | Evaluación de la gestión de mejoras en sistemas de información. |
| 67 | SATI-05-2022 | Evaluación de la organización de la nueva estructura de la Dirección de Tecnología de Información |
| 68 | SATI-06-2022 | Evaluación de la administración de la información sensible en la institución. |
| 69 | SATI-07-2022 | Evaluación de la seguridad de los datos en la Unidad de Inteligencia de la Información. |
| 70 | SATI-08-2022 | Evaluación de la estandarización y eficacia de las agendas electrónicas institucionales. |
| 71 | SATI-09-2022 | Evaluación de la administración de la información en la modalidad de teletrabajo en los despachos de los ámbitos jurisdiccional y auxiliar de justicia. |
| 72 | SATI-10-2022 | Evaluación del Sistema de Gestión en Línea. |
| 73 | SATI-11-2022 | Evaluación de la gestión de la información en cuanto al nivel de automatización, eficiencia y seguridad en las Administraciones Regionales de San José, Alajuela, Cartago y Heredia. |
| 74 | SATI-12-2022 | Evaluación de los flujos de procesos en el Sistema Integrado de Apoyo a la Gestión de los Procesos Jurisdiccionales, para gestionar tareas de manera masiva y eficiente. |
| 75 | SATI-13-2022 | Evaluación del uso de la tecnología en la gestión de seguridad del control de visitantes en los edificios. |
| 76 | SATI-14-2022 | Evaluación de la gestión de recursos tecnológicos en el Ministerio Público. |
|  |  |  |
| **UNIDAD DE ASEGURAMIENTO DE CALIDAD** |
| 77 | CALC-01-2022 | Autoevaluación de Calidad de Auditoría Interna 2022. |
| 78 | CALC-02-2022 | Rediseño del marco normativo FASE 1. |

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 2022 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) 2022 de la Auditoría Judicial, según su código, Sección***

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

***Noviembre 2021***

**SECCIÓN DE AUDITORÍA DE ESTUDIOS ESPECIALES**

| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio
 | Estudio Operativo en la Subdelegación del Organismo de Investigación Judicial de Sarapiquí |
| * 1. Código
 | SAEE-01-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si la capacidad operativa de la Subdelegación del OIJ de Sarapiquí, 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 Subdelegación del OIJ de Sarapiquí.Se revisarán los sistemas de información implementados en esta Subdelegación, tanto físicos como automatizados.Se examinarán los registros estadísticos de esa oficina para determinar el cumplimiento de métricas de desempeño individuales y generales, así como las causas que inciden en su rendimiento.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.
 | 04/01/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 25/03/2022 |
| * 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 de la Sección de Capturas del Organismo de Investigación Judicial. |
| * 1. Código
 | SAEE-02-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si la capacidad operativa de la Sección de Capturas 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 Capturas del Organismo de Investigación Judicial.Se revisarán los sistemas de información implementados tanto físicos como automatizados.Se examinarán los registros estadísticos de esa oficina y se determinará el cumplimiento de sus métricas de desempeño individuales y generales, así como las causas que inciden en su rendimiento.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.
 | 04/01/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 25/03/2022 |
| * 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 la Sección Especializada Contra el Crimen Organizado del Organismo de Investigación Judicial. |
| * 1. Código
 | SAEE-03-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si la capacidad operativa en la Administración de la Sección Especializada Contra el Crimen Organizado 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 Especializada Contra el Crimen Organizado 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.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.
 | 28/03/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 24/06/2022 |
| * 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 del cumplimiento de la Política Institucional Ambiental  |
| * 1. Código
 | SAEE-04-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar en qué medida el Poder Judicial implementa las acciones en el tema ambiental, de conformidad con lo establecido con la Política Institucional. |
| * 1. Alcance
 | El estudio es de fiscalización, de tipo de cumplimiento, en el cual se evaluará la aplicación de la Política Ambiental en el Poder Judicial.Se revisarán las acciones establecidas y ejecutadas en aquellos componentes estratégicos de la política, identificados como prioritarios.Además, se analizará el sistema de medición utilizado para conocer la situación y el rendimiento ambiental de la institución.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.
 | 04/01/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 25/03/2022 |
| * 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 en la Secretaría Técnica de Género |
| * 1. Código
 | SAEE-05-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si la capacidad operativa en la Secretaría Técnica de Género 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 Secretaría Técnica de Género, en relación con el cumplimiento de los objetivos para los cuales fue creada.Asimismo, se revisarán los sistemas de información implementados en esta oficina, tanto físicos como automatizados.Se examinará el cumplimiento de métricas de desempeño individuales y generales, así como las causas que inciden en el rendimiento de la oficina evaluada.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.
 | 04/01/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 25/03/2022 |
| * 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 acceso a la justicia por parte de la población indígena  |
| * 1. Código
 | SAEE-06-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si las acciones emprendidas por el Poder Judicial en materia de acceso a la justicia de pueblos indígenas, cumple con el principio de equidad y demás normativa asociada. |
| * 1. Alcance
 | La evaluación constituye un estudio de fiscalización de tipo operativo, orientado a evaluar la gestión del servicio brindado a la población indígena, según las políticas institucionales para garantizar su acceso a la justicia.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.
 | 04/01/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 25/03/2022 |
| * 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 la Administración de la Defensa Pública |
| * 1. Código
 | SAEE-07-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si la capacidad operativa en la Administración 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 Administración de la Defensa Pública, para lo cual 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 Administración, tanto físicos como automatizados, para determinar la razonabilidad de la gestión documental y de interés para la consecución de los objetivos de 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.
 | 04/01/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 25/03/2022 |
| * 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 sobre el proceso de devolución de vehículos decomisados. |
| * 1. Código
 | SAEE-08-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si los despachos judiciales cumplen con la entrega de vehículos decomisados de conformidad con los lineamientos institucionales. |
| * 1. Alcance
 | El presente estudio es de fiscalización, de tipo operativo, donde se analizarán las acciones emprendidas por el Poder Judicial, para la devolución de vehículos decomisados, con el propósito de determinar su suficiencia y razonabilidad, Se examinará si se cumplieron los objetivos del proyecto de descongestionamiento del Depósito de vehículos.Además, mediante muestra selectiva se revisará las causas a las que pertenecen esos bienes, a fin de determinar su estado y si se amerita su custodia o entrega a las partes.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.
 | 04/01/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 25/03/2022 |
| * 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 del Programa de Formación Inicial para Aspirantes a la Judicatura. |
| * 1. Código
 | SAEE-09-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si el Programa de Formación Inicial para Aspirantes a la Judicatura cumple con su objetivo de conformidad con principios de eficacia y uso racional de los fondos públicos. |
| * 1. Alcance
 | El presente estudio es de fiscalización, de tipo operativo, en donde se evaluará las condiciones del programa y se examinará la efectividad del control interno, el cumplimiento de requisitos de las personas participantes, su costo, y otros.Asimismo, se analizarán los resultados del programa, determinando la cantidad de personas que concluyen o se retiran y cuántas llegan a ocupar puestos en la judicatura.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.
 | 04/01/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 25/03/2022 |
| * 1. Origen
 | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema
 | Control Interno |
| * 1. Proceso
 | Gestión de potencial humano |

| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio
 | Evaluación sobre la administración de activos en el Departamento de Proveeduría.  |
| * 1. Código
 | SAEE-10-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si el control interno para el registro, donación y destrucción de activos implementado en el Poder Judicial es efectivo y suficiente |
| * 1. Alcance
 | El presente estudio es de fiscalización, de tipo operativo, en el cual se evaluarán los controles implementados para la administración de los activos fijos.Se evaluará la actualización del Sistema de Control de Activos Fijos (CAF) y su registro en los estados financieros.Además, se analizará por medio de muestreo, la efectividad del control aplicado tanto en la donación como en la destrucción de activos propiedad del Poder Judicial, a fin de comprobar el cumplimiento de las disposiciones al respecto.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.
 | 28/03/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 24/06/2022 |
| * 1. Origen
 | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema
 | Administración de bienes - Proveeduría |
| * 1. Proceso
 | Administración de bienes |

| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio
 | Evaluación sobre el cumplimiento de disposiciones del Ministerio de Hacienda en relación con los compromisos no devengados. |
| * 1. Código
 | SAEE-11-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si los compromisos no devengados contenidos en la liquidación del presupuesto del Poder Judicial, son razonables de conformidad con los lineamientos establecidos. |
| * 1. Alcance
 | El estudio es de fiscalización de tipo operativo, para lo cual se seleccionará una muestra de las subpartidas que en la liquidación presupuestaria quedaron con compromisos no devengados.Asimismo, se evaluarán los controles implementados en el Departamento Financiero Contable y la Proveeduría, para determinar el cumplimiento de las disposiciones emanadas del Ministerio de Hacienda.El período de evaluación cubrirá el período 2020-2021 hasta 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.
 | 28/03/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 24/06/2022 |
| * 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
 | Estudio sobre el cumplimiento de las Declaraciones Juradas de Bienes por parte de las personas funcionarias judiciales obligadas a declarar. |
| * 1. Código
 | SAEE-12-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Determinar si el Departamento de Gestión Humana cumple con el proceso de declaraciones juradas de conformidad con lo establecido en la Nº 8422 Ley de Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública y por la Contraloría General de la República. |
| * 1. Alcance
 | La evaluación constituye una fiscalización de cumplimiento, en la cual se comparará las bases de datos de los Sistemas de Información de la Contraloría General de la República y la Dirección de Gestión Humana, para determinar si esta Dirección está informando al Ente Contralor de manera oportuna y confiable las personas servidoras judiciales que deben presentar declaración jurada de bienes, según los plazos establecidos por la Ley Contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública.Además, se analizará la comunicación que realiza la Dirección de Gestión Humana, al personal judicial que debe declarar, donde le informa su obligación.El período de evaluación corresponde a mayo 2021 a mayo 2022, para la declaración anual de bienes, mientras que, para el caso de la declaración inicial y final, se tomará como fecha de corte diciembre 2021, extendiéndose en lo que sea necesario.  |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 28/03/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 24/06/2022 |
| * 1. Origen
 | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema
 | Control Interno |
| * 1. Proceso
 | Gestión de requerimientos de cliente externo |

| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio
 | Evaluación sobre el proceso de atención mediante citas virtuales en el Servicio de Salud para el personal del Poder Judicial. |
| * 1. Código
 | SAEE-13-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Determinar en qué medida la atención de citas virtuales brindadas por el Servicio de Salud al personal del Poder Judicial es efectiva. |
| * 1. Alcance
 | El presente estudio es de fiscalización, de tipo operativo, en el que se evaluará el proceso de asignación y atención de citas en forma virtual en el Servicio Médico para el Personal del Poder Judicial, para lo cual se revisarán los datos estadísticos para determinar la eficiencia y eficacia con la que se aplica esta modalidad de atención médica.Asimismo, se revisará los sistemas de información y comunicación implementados en esta oficina tanto física como automatizada, para el registro de estas citas para la consecución de los objetivos de esta modalidad.Se determinará además la percepción de los usuarios respecto a la calidad del servicio médico que reciben en este tipo de atención médica.El período de evaluación cubrirá desde el inicio de esta modalidad a la fecha del inicio del estudio y se extenderá en aquellos aspectos que se considere necesario. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 28/03/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 24/06/2022 |
| * 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 ingreso y distribución de denuncias por parte de la Oficina de Recepción de Denuncias del Organismo de Investigación Judicial. |
| * 1. Código
 | SAEE-14-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si la distribución de las denuncias recibidas en la Oficina de Denuncias del Organismo de Investigación Judicial se realiza en forma oportuna |
| * 1. Alcance
 | El presente estudio es de fiscalización, de tipo operativo, en el que se evaluará la efectividad de la Oficina de Recepción de Denuncias del Organismo de Investigación Judicial.Asimismo, se revisarán los sistemas de información implementados en esta Oficina, 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.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.
 | 28/03/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 24/06/2022 |
| * 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 sobre las Unidades Regionales de Patología Forense del Departamento de Medicina Legal del Organismo de Investigación Judicial. |
| * 1. Código
 | SAEE-15-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si la capacidad operativa en las Unidades Regionales de Patología Forense del Departamento de Medicina Legal 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 las Unidades Regionales de Patología Forense del Departamento de Medicina Legal del Organismo de Investigación Judicial.Asimismo, se revisarán los sistemas de información implementados en estas Unidades, 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.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.
 | 28/03/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 24/06/2022 |
| * 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 la Unidad de Apoyo Administrativo del Departamento de Medicina Legal del Organismo de Investigación Judicial. |
| * 1. Código
 | SAEE-16-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si la capacidad operativa en la Unidad de Apoyo Administrativo del Departamento de Medicina Legal 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 evaluarán los procesos considerados críticos en la Unidad de Apoyo Administrativo del Departamento de Medicina Legal del Organismo de Investigación 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 esta Administración, tanto físicos como automatizados, para determinar la razonabilidad de la gestión documental y de interés para la consecución de los objetivos de 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.
 | 28/03/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 24/06/2022 |
| * 1. Origen
 | Programación de la Auditoría Interna |
| * 1. Tema
 | Control Interno |
| 16.8 Proceso | Procesos sustantivos de la institución |

**SECCIÓN DE AUDITORÍA DE ESTUDIOS ECONÓMICOS**

|  |  |
| --- | --- |
| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| 1. Nombre del estudio
 | Estudio sobre el contrato por excepción de mantenimiento para aires acondicionados en la Administración Regional del Primer Circuito Judicial de la Zona Atlántica (Limón). |
| * 1. Código
 | SAEEC-01-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar la razonabilidad del proceso de adjudicación del servicio y los procedimientos de control instituidos por la Administración Regional de Limón 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, los procedimientos de supervisión y control en la Administración Regional de Limón acerca del cumplimiento del clausulado contractual.El periodo de evaluación comprenderá desde la fecha de inicio de la contratación hasta la fecha de asignación del estudio.  |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 10-01-2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 01-04-2022 |
| * 1. Origen
 | * + Programación de la Auditoría Interna
 |
| * 1. Tema
 | * + Administración de Bienes-Contratación Administrativa.
 |
| * 1. Proceso
 | * + Administración de servicios
 |

|  |  |
| --- | --- |
| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| 1. Nombre del estudio
 | Estudio sobre el contrato por excepción de mantenimiento preventivo y correctivo de ascensores, según demanda. |
| * 1. Código
 | SAEEC-02-2022 |
| * 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.
 | 10-01-2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 01-04-2022 |
| * 1. Origen
 | * + Programación de la Auditoría Interna
 |
| * 1. Tema
 | * + Administración de bienes-Contratación Administrativa
 |
| * 1. Proceso
 | * + Administración de servicios
 |

|  |  |
| --- | --- |
| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| 1. Nombre del estudio
 | Estudio sobre el contrato de servicio de limpieza integral para los diversos circuitos judiciales del país (Contrato N°039118). |
| * 1. Código
 | SAEEC-03-2022 |
| * 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.
 | 10-01-2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 01-04-2022 |
| * 1. Origen
 | * + Programación de la Auditoría Interna
 |
| * 1. Tema
 | * + Administración de bienes-Contratación Administrativa
 |
| * 1. Proceso
 | * + Administración de servicios
 |

|  |  |
| --- | --- |
| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| 1. Nombre del estudio
 | Estudio sobre la recepción, custodia y depósito de los dineros recibidos en efectivo producto de los apremios corporales en el Juzgado Penal de Siquirres. |
| * 1. Código
 | SAEEC-04-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Determinar la razonabilidad del control en la recepción, custodia y depósito de los dineros recibidos en el Juzgado Penal de Siquirres y si se ajusta a la normativa vigente. |
| * 1. Alcance
 | Este estudio evaluará el proceso de recepción, custodia y depósitos de los dineros recibidos producto de apremios corporales en el Juzgado Penal Siquirres. Se revisará la documentación relacionada con los dineros recibidos en efectivo.Para lo anterior, se utilizarán 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 del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 10-01-2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 01-04-2022 |
| * 1. Origen
 | * + Programación de la Auditoría Interna
 |
| * 1. Tema
 | * + Control Interno
 |
| * 1. Proceso
 | * + Gestión de requerimientos de cliente externo
 |

|  |  |
| --- | --- |
| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| 1. Nombre del estudio
 | Estudio sobre la recepción, custodia y depósito de los dineros recibidos en efectivo producto de los apremios corporales en el Juzgado Penal de Puntarenas. |
| * 1. Código
 | SAEEC-05-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Determinar la razonabilidad del control en la recepción, custodia y depósito de los dineros recibidos en el Juzgado Penal de Puntarenas y si se ajusta a la normativa vigente |
| * 1. Alcance
 | Este estudio evaluará el proceso de recepción, custodia y depósitos de los dineros recibidos producto de apremios corporales en el Juzgado Penal de Puntarenas. Se revisará la documentación relacionada con los dineros recibidos en efectivo, para lo cual, se utilizarán 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 del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 10-01-2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 01-04-2022 |
| * 1. Origen
 | * + Programación de la Auditoría Interna
 |
| * 1. Tema
 | * + Control Interno
 |
| * 1. Proceso
 | * + Gestión de requerimientos de cliente externo
 |

|  |  |
| --- | --- |
| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| 1. Nombre del estudio
 | Estudio relacionado con los controles establecidos en la Administración Regional Heredia para el trámite y compra de bienes y servicios (menores). |
| * 1. Código
 | SAEEC-06-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Determinar si el proceso de contratación administrativa efectuado por la Administración Regional de Heredia, se ajusta al marco normativo que rige este tipo de gasto y si fue efectuado respondiendo a la necesidad que dio origen a la compra. |
| * 1. Alcance
 | El alcance comprenderá una muestra de las compras menores efectuadas durante el año 2021, pudiendo ampliarse en caso necesario. Para ello se extraerá del módulo de consulta que dispone el Departamento de Proveeduría en su página web, los expedientes electrónicos de las contrataciones seleccionadas y se analizará la documentación conformada en el expediente. El periodo de alcance comprenderá del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 10-01-2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 01-04-2022 |
| * 1. Origen
 | * + Programación de la Auditoría Interna
 |
| * 1. Tema
 | * + Administración de bienes-Contratación Administrativa
 |
| * 1. Proceso
 | * + Administración de servicios
 |

|  |  |
| --- | --- |
| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| 1. Nombre del estudio
 | Estudio relacionado con la recepción, custodia y depósito de los dineros recibidos producto de decomisos en las Fiscalías Adjuntas de Pavas y Heredia. |
| * 1. Código
 | SAEEC-07-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Determinar la razonabilidad del control en la recepción, custodia y depósito de los dineros recibidos producto de decomisos en las Fiscalías Adjuntas de Pavas y Heredia 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 inclusión del número único del expediente con su dígito verificador en la base de datos del Sistema de Depósitos y Pagos Judiciales del Juzgado Penal (incluye los dineros decomisados producto del narcotráfico). Se revisará en las Fiscalías Adjuntas de Pavas y Heredia, 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.
 | 10-01-2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 01-04-2022 |
| * 1. Origen
 | * + Programación de la Auditoría Interna
 |
| * 1. Tema
 | * + Control Interno
 |
| * 1. Proceso
 | * + Gestión de requerimientos de cliente externo
 |

|  |  |
| --- | --- |
| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| 1. Nombre del estudio
 | Estudio relacionado con el pago de honorarios profesionales a los auxiliares de administración de justicia nombrados por inopia. |
| * 1. Código
 | SAEEC-08-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si la designación y el pago efectuado a los auxiliares en la Administración de Justicia que han sido nombrados por inopia, se ajustan al marco normativo vigente. |
| * 1. Alcance
 | Corresponde a un estudio de carácter especial y el alcance comprenderá los nombramientos efectuados bajo la modalidad de inopia durante los últimos 6 meses anteriores al inicio de la auditoría, según una muestra de autorizaciones de gastos efectuados en Administraciones Regionales. Para ello se solicitará a la Dirección de Tecnología de la Información un listado de las autorizaciones de gastos generadas por las regionales administrativas, se procederá a agrupar por Administración y despacho con el objetivo de determinar los lugares donde se ha registrado una mayor cantidad de pago de honorarios de Auxiliares de la Administración de Justicia, para así identificar los correspondientes a este tipo de nombramientos. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 04-04-2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 02-07-2022 |
| * 1. Origen
 | * + Programación de la Auditoría Interna
 |
| * 1. Tema
 | * + Control Interno
 |
| * 1. Proceso
 | * + Gestión de requerimientos de cliente externo
 |

|  |  |
| --- | --- |
| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| 1. Nombre del estudio
 | Evaluación de los fondos públicos asignados a la caja chica de la Administración Regional Sarapiquí. |
| * 1. Código
 | SAEEC-09-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Determinar si las transacciones efectuadas a través de la caja chica de la Administración Regional de Sarapiquí, se ajustan al marco normativo y cumplen con las condiciones de existencia, integridad, exactitud, corte 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.
 | 04-04-2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 02-07-2022 |
| * 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 de los fondos públicos asignados a la caja chica de la Administración Regional Osa. |
| * 1. Código
 | SAEEC-10-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Determinar si las transacciones efectuadas a través de la caja chica de la Administración Regional de Osa, 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.
 | 04-04-2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 02-07-2022 |
| * 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 de los fondos públicos asignados a la caja chica de la Administración Regional del Primer Circuito Judicial Zona Atlántica (Limón). |
| * 1. Código
 | SAEEC-11-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Determinar si las transacciones efectuadas a través de la caja chica de la Administración Regional ICJZA, 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.
 | 04-04-2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 02-07-2022 |
| * 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
 | Estudio especial sobre la aplicación de pruebas sobre la administración y control de los recursos económicos de terceros, gestionados a través del Sistema Automatizado de Depósitos y Pagos Judiciales (SDJ) por parte de la Administración Regional del Primer Circuito Judicial de Alajuela. |
| * 1. Código
 | SAEEC-12-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si el proceso de la aplicación de pruebas de control referente a la administración de los recursos económicos de terceras personas en el SDJ, por parte de la Administración Regional de Alajuela, se realiza conforme a la guía establecida para tal efecto. |
| * 1. Alcance
 | El periodo de evaluación será del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021. Para esta evaluación se analizarán los procedimientos establecidos en la guía denominada "Guía de pruebas del SDJ".Para ello se revisará los informes de pruebas sustantivas, seguimiento y ejecutivos emitidos por parte de la Administración Regional del ICJ Alajuela referentes a las pruebas efectuadas en los despachos adscritos a su circuito. Además se realizará, mediante muestra, pruebas en los despachos del I Circuito Judicial de Alajuela, con el fin de verificar si los resultados indicados en los informes realizados son correctos. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 04-04-2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 02-07-2022 |
| * 1. Origen
 | * + Programación de la Auditoría Interna
 |
| * 1. Tema
 | * + Control Interno
 |
| * 1. Proceso
 | * + Gestión de requerimientos de cliente externo
 |

|  |  |
| --- | --- |
| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| 1. Nombre del estudio
 | Estudio especial sobre la aplicación de pruebas sobre la administración y control de los recursos económicos de terceros, gestionados a través del Sistema Automatizado de Depósitos y Pagos Judiciales (SDJ) por parte de la Administración Regional de Golfito. |
| * 1. Código
 | SAEEC-13-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si el proceso de la aplicación de pruebas de control en el SDJ por parte de la Administración Regional de Golfito, para la administración y el control de los recursos económicos de terceros, gestionados a través de ese sistema, se está realizando conforme las directrices establecidas. |
| * 1. Alcance
 | El periodo de evaluación será del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021. Para esta evaluación se analizarán los procedimientos establecidos en la guía denominada "Guía de pruebas del SDJ".Para ello se revisará los informes de pruebas sustantivas, seguimiento, y ejecutivos emitidos por parte de la Administración Regional de Golfito referentes a las pruebas efectuadas en los despachos adscritos a su circuito. Además se realizará mediante muestra pruebas en los despachos de Golfito, con el fin de verificar si los resultados indicados en el informes realizados son correctos. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 04-04-2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 02-07-2022 |
| * 1. Origen
 | * + Programación de la Auditoría Interna
 |
| * 1. Tema
 | * + Control Interno
 |
| * 1. Proceso
 | * + Gestión de requerimientos de cliente externo
 |

|  |  |
| --- | --- |
| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| 1. Nombre del estudio
 | Estudio relacionado con el pago de honorarios profesionales a los auxiliares de administración de justicia por medio del SDJ y su correspondiente nombramiento en el SIAP. |
| * 1. Código
 | SAEEC-14-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Establecer la congruencia entre los pagos efectuados a los auxiliares en la administración de justicia por medio del SDJ y su correspondiente nombramiento a través el SIAP |
| * 1. Alcance
 | El estudio comprenderá la comparación de las bases de datos del SDJ y del SIAP en lo referente a los pagos efectuados a los auxiliares de la administración de justicia y su respectivo nombramiento, durante el año anterior al inicio de la evaluación, en una muestra de circuitos judiciales. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 04-04-2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 02-07-2022 |
| * 1. Origen
 | * + Programación de la Auditoría Interna
 |
| * 1. Tema
 | * + Control Interno
 |
| * 1. Proceso
 | * + Gestión de requerimientos de cliente externo
 |

**SECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA**

|  |  |
| --- | --- |
| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| 1. Nombre del estudio
 | Evaluación sobre contrataciones realizadas a través de las licitaciones públicas.  |
| * 1. Código
 | SAF-01-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si las licitaciones públicas se ajustan a los requerimientos de la Ley de Contratación Administrativa, con el fin de fortalecer el Sistema de Control Interno. |
| * 1. Alcance
 | El estudio es de carácter especial. Comprenderá la revisión de una muestra de licitaciones públicas tramitadas por la Proveeduría Judicial, entre enero 2021 y concluidas en diciembre de 2021. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 1/3/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 7/5/2022 |
| * 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 referente a la ejecución de contratos suscritos por el Poder Judicial. |
| * 1. Código
 | SAF-02-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Determinar si se han cumplido las cláusulas contractuales de los contratos continuos suscritos por el Poder Judicial, con el propósito de comprobar su debida ejecución. |
| * 1. Alcance
 | El estudio es de carácter especial. Comprenderá la revisión de una muestra de contratos vigentes al 2021. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 15/3/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 5/5/2022 |
| * 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 sobre contrataciones realizadas a través de las compras directas. |
| * 1. Código
 | SAF-03-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si las compras directas se ajustan a los requerimientos de la Ley de Contratación Administrativa, con el fin de fortalecer el Sistema de Control Interno. |
| * 1. Alcance
 | El estudio es de carácter especial. Comprenderá la revisión de una muestra selectiva de compras directas tramitadas por la Proveeduría Judicial, entre enero 2021 y concluidas en diciembre de 2021. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 3/1/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 12/3/2022 |
| * 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 fin público de contrataciones realizadas a través de compras menores. |
| * 1. Código
 | SAF-04-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si se dio cumplimiento al fin público de las contrataciones tramitadas mediante compras menores con el propósito de fortalecer el sistema de control interno. |
| * 1. Alcance
 | El estudio es de carácter especial. Comprenderá la revisión de una muestra selectiva de compras menores tramitadas por el Departamento de Proveeduría Judicial, entre enero 2021 y concluidas en diciembre de 2021. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 15/3/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 19/5/2022 |
| * 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 referente al pago de horas extra al personal judicial de la Fiscalía General de la República. |
| * 1. Código
 | SAF-05-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Determinar si las horas extra canceladas al personal de la Fiscalía cumplen con las condiciones de existencia (debido respaldo), exactitud y se apegan a la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance
 | El estudio es de tipo financiero. La revisión comprenderá una muestra selectiva de los pagos efectuados en los últimos seis meses con corte al inicio de la fase de examen. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 3/1/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 12/3/2022 |
| * 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 referente al pago de horas extra al personal de la Dirección de Planificación. |
| * 1. Código
 | SAF-06-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Determinar si las horas extra canceladas al personal de la Dirección de Planificación cumplen con las condiciones de existencia (debido respaldo), exactitud y se apegan a la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance
 | El estudio es de tipo financiero. La revisión comprenderá una muestra selectiva de los pagos efectuados en los últimos seis meses con corte al inicio de la fase de examen. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 3/1/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 12/3/2022 |
| * 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 referente al pago de horas extra al personal de la Defensa Pública. |
| * 1. Código
 | SAF-07-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Determinar si las horas extra canceladas al personal de la Defensa Pública cumplen con las condiciones de existencia (debido respaldo), exactitud y se apegan a la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance
 | El estudio es de tipo financiero. La revisión comprenderá una muestra selectiva de los pagos efectuados en los últimos seis meses con corte al inicio de la fase de examen. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 3/1/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 12/3/2022 |
| * 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 referente al pago por sobresueldo de coordinación. |
| * 1. Código
 | SAF-08-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Determinar si el pago cancelado por concepto de sobresueldo de coordinación cumple con la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance
 | El estudio es de carácter especial. La revisión comprenderá los últimos seis meses con corte al inicio de la fase de examen. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 15/3/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 5/5/2022 |
| * 1. Origen
 | * + Programación de la Auditoría Interna
 |
| * 1. Tema
 | * + Administración financiera - Otro
 |
| * 1. Proceso
 | * + Gestión de recursos presupuestario
 |

|  |  |
| --- | --- |
| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| 1. Nombre del estudio
 | Evaluación referente al manejo contable y financiero del Fondo de Socorro Mutuo. |
| * 1. Código
 | SAF-09-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Determinar si los ingresos recibidos por el Departamento Financiero Contable por este concepto (aportes e intereses) cumplen con las condiciones de integridad y exactitud, para hacer frente con oportunidad a las solicitudes de los beneficiarios. |
| * 1. Alcance
 | El estudio es de tipo financiero. Comprenderá el manejo contable y financiero de los recursos del fondo y la suficiencia del control interno, además de la oportunidad y exactitud con que se realizaron las liquidaciones a los beneficiarios, durante los últimos seis meses con corte a la fecha de inicio de la fase de examen. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 3/1/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 12/3/2022 |
| * 1. Origen
 | * + Programación de la Auditoría Interna
 |
| * 1. Tema
 | * + Administración financiera - Otro
 |
| * 1. Proceso
 | * + Mejora continua
 |

|  |  |
| --- | --- |
| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| 1. Nombre del estudio
 | Evaluación referente a las notas de los Estados Financieros del Poder Judicial. |
| * 1. Código
 | SAF-10-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Determinar si las notas de los estados financieros del Poder Judicial revelan toda la Información solicitada por la Contabilidad Nacional del Ministerio de Hacienda sobre los aspectos de la pandemia, con la finalidad de obtener información detallada para la toma de decisiones de la Administración. |
| * 1. Alcance
 | El estudio es de carácter especial. Comprenderá la revisión de los Estados Financieros publicados al momento de la ejecución del estudio. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 13/3/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 13/4/2022 |
| * 1. Origen
 | * + Programación de la Auditoría Interna
 |
| * 1. Tema
 | * + Administración financiera - Contabilidad
 |
| * 1. Proceso
 | * + Mejora continua
 |

|  |  |
| --- | --- |
| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| 1. Nombre del estudio
 | Arqueo de la Caja Chica General del Poder Judicial. |
| * 1. Código
 | SAF-11-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Determinar si el Fondo General de Caja Chica del Poder Judicial cumple con las condiciones de existencia, integridad y exactitud, así como el cumplimiento de la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance
 | El estudio es de tipo financiero. Comprenderá la realización del arqueo y la conciliación bancaria, así como la verificación de la existencia, integridad y exactitud de los componentes del fondo, así como el cumplimiento de la normativa aplicable.El periodo del estudio corresponde a la fecha de las transacciones al momento en que se realiza el arqueo sorpresivo. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 15/3/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 21/4/2022 |
| * 1. Origen
 | * + Requerimiento legal
 |
| * 1. Tema
 | * + Administración financiera - Presupuesto
 |
| * 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 Proveeduría. |
| * 1. Código
 | SAF-12-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Determinar si el fondo de la caja chica auxiliar del Departamento de Proveeduría 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.
 | 15/3/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 21/4/2022 |
| * 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 referente al pago de viáticos en el Departamento de Investigaciones Criminales del OIJ. |
| * 1. Código
 | SAF-13-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Determinar si el pago de viáticos del Departamento de Investigaciones Criminales, se apega a la normativa vigente y cumple con las condiciones de existencia, propiedad y exactitud. |
| * 1. Alcance
 | El estudio es de tipo financiero. Comprenderá la revisión de una muestra selectiva de las erogaciones por concepto de viáticos de las oficinas que conforman el Departamento de Investigaciones Criminales.El periodo del estudio corresponde a la fecha de las transacciones de los últimos 6 meses previos a la fecha de inicio de la etapa de examen de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 3/1/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 12/3/2022 |
| * 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 sobre el BN-FLOTA. |
| * 1. Código
 | SAF-14-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Determinar si el sistema de control interno establecido por el Poder Judicial asociado al “sistema control de flota”, brinda una seguridad razonable sobre el adecuado uso de los recursos institucionales. |
| * 1. Alcance
 | El estudio es de carácter especial. La revisión comprenderá el análisis de una muestra selectiva de las transacciones aplicadas durante los últimos seis meses con corte al inicio de la fase de examen. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 3/1/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 24/2/2022 |
| * 1. Origen
 | * + Programación de la Auditoría Interna
 |
| * 1. Tema
 | * + Control Interno
 |
| * 1. Proceso
 | * + Gestión de recursos presupuestario
 |

**SECCIÓN DE AUDITORÍA FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES**

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Estudio acerca de los Órganos de Control con los que cuenta el Poder Judicial para combatir posibles infiltraciones del Crimen Organizado. |
| * 1. Código
 | SAFJP-01-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Determinar si los Órganos de Control para combatir posibles infiltraciones del Crimen Organizado en el Poder Judicial cumplen con la naturaleza para lo que fueron creados, a la fecha del estudio. |
| * 1. Alcance
 | A la fecha del estudio |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 03/01/22 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 02/04/22 |
| * 1. Origen
 | * + Otro
 |
| * 1. Tema
 | * + Control Interno
 |
| * 1. Proceso
 | * + Mejora continua
 |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio
 | Evaluación referente al cumplimiento de controles a nivel de entidad basados en la Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción (8557). |
| * 1. Código
 | SAFJP-02-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Verificar el cumplimiento de controles a nivel de entidad basados en la Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción (8557), a la fecha del estudio. |
| * 1. Alcance
 | A la fecha del estudio |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 03/01/22 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 02/04/22 |
| * 1. Origen
 | * + Otro
 |
| * 1. Tema
 | * + Control Interno
 |
| * 1. Proceso
 | * + Mejora continua
 |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio
 | Estudio sobre las medidas o controles establecidos para el cumplimiento del Reglamento Regulación para la prevención, identificación y la gestión adecuada de los conflictos de interés en el Poder Judicial |
| * 1. Código
 | SAFJP-03-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Verificar la existencia de medidas o controles establecidos para el cumplimiento del Reglamento Regulación para la prevención, identificación y la gestión adecuada de los conflictos de interés en el Poder Judicial, a la fecha del estudio. |
| * 1. Alcance
 | A la fecha del estudio |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 03/01/22 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 02/04/22 |
| * 1. Origen
 | * + Otro
 |
| * 1. Tema
 | * + Control Interno
 |
| * 1. Proceso
 | * + Mejora continua
 |

| COMPONENTE | DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio
 | Evaluación referente al cumplimiento de requisitos de los puestos de investigador con base en los perfiles competenciales del Poder Judicial |
| * 1. Código
 | SAFJP-04-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Verificar el cumplimiento de requisitos de los puestos de investigador con base en los perfiles competenciales del Poder Judicial, durante los últimos seis meses a la fecha del estudio. |
| * 1. Alcance
 | 6 meses hasta la fecha de inicio del estudio |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 03/01/22 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 02/04/22 |
| * 1. Origen
 | * + Programación de la Auditoría Interna
 |
| * 1. Tema
 | * + Control Interno
 |
| * 1. Proceso
 | * + Mejora continua
 |

**SECCIÓN DE AUDITORÍA OPERATIVA**

| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Evaluación Operativa del Juzgado Contencioso Administrativo y Civil de Hacienda |
| * 1. Código
 | SAO-01-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si el Juzgado Contencioso Administrativo y Civil de Hacienda cumple con su funcionamiento en forma eficiente y eficaz, de conformidad con las potestades que le otorga la normativa vigente. |
| * 1. Alcance
 | El periodo de evaluación comprende los asuntos pendientes de resolver a la fecha de corte del examen (considerando el factor antigüedad, por el tema de retraso judicial y análisis de la actualización de los registros efectuados a nivel de los sistemas informáticos).Además, se verificará la efectividad del sistema de control interno establecido, de conformidad con la revisión de los procesos terminados en los últimos dos años, y asocio con los tiempos de respuesta en su atención, registros estadísticos, vinculando la programación de audiencias y análisis de los mecanismos existentes entrelazados con su gestión, 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.
 | 03/01/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 25/03/2022 |
| * 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 del Juzgado Especializado de Cobro del Segundo Circuito Judicial de San José, Sección Segunda. |
| * 1. Código
 | SAO-02-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si el Juzgado Especializado de Cobro del Segundo Circuito Judicial de San José, Sección Segunda, 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 2020 y 2021, 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.
 | 03/01/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 25/03/2022 |
| * 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 del Tribunal Penal del Primer Circuito Judicial de Alajuela. |
| * 1. Código
 | SAO-03-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si el Tribunal Penal del Primer Circuito Judicial de Alajuela 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 la fecha de corte del análisis (considerando el factor antigüedad de los asuntos para fallo, por el tema de retraso judicial y prescripción vinculada)Además, se verificará la efectividad del sistema de control interno establecido, de conformidad con la revisión de los procesos terminados en los últimos dos años y asocio con los tiempos de respuesta en su atención, registros estadísticos, vinculando la programación de juicios y análisis de los mecanismos existentes entrelazados con su gestión, 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.
 | 03/01/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 25/03/2022 |
| * 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 del Juzgado de Trabajo del Primer Circuito Judicial de San José, Sección Primera. |
| * 1. Código
 | SAO-04-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si el Juzgado de Trabajo del Primer Circuito Judicial de San José, Sección Primera, cumple con su funcionamiento en forma eficiente y eficaz, de conformidad con las potestades que le otorga la normativa vigente. |
| * 1. Alcance
 | El periodo de evaluación comprende los años 2020 y 2021, 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.
 | 03/01/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 25/03/2022 |
| * 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 del Juzgado de Trabajo del Primer Circuito Judicial de San José, Sección Primera. |
| * 1. Código
 | SAO-04-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si el Juzgado de Trabajo del Primer Circuito Judicial de San José, Sección Primera, cumple con su funcionamiento en forma eficiente y eficaz, de conformidad con las potestades que le otorga la normativa vigente. |
| * 1. Alcance
 | El periodo de evaluación comprende los años 2020 y 2021, 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.
 | 03/01/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 25/03/2022 |
| * 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 del Juzgado de Trabajo del Primer Circuito Judicial de San José, Sección Segunda. |
| * 1. Código
 | SAO-05-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si el Juzgado de Trabajo del Primer Circuito Judicial de San José, Sección Segunda, cumple con su funcionamiento en forma eficiente y eficaz, de conformidad con las potestades que le otorga la normativa vigente. |
| * 1. Alcance
 | El periodo de evaluación comprende los años 2020 y 2021, 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.
 | 03/01/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 25/03/2022 |
| * 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 del Juzgado Pensiones Alimentarias del Segundo Circuito Judicial de San José. |
| * 1. Código
 | SAO-06-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si el Juzgado Pensiones Alimentarias del Segundo Circuito Judicial de San José, ejecuta su labor de manera eficaz y efectiva, en asocio con el marco de actuaciones que rige esta materia. |
| * 1. Alcance
 | El periodo de evaluación comprende los asuntos pendientes de trámite a la fecha de corte del estudio, sumado a un análisis general de la antigüedad de los procesos en circulante (considerando la diferenciación entre ejecución activa y pasiva que forma parte de lo expuesto), programación en la agenda, resolución de escritos y atención de las fases del proceso 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.
 | 03/01/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 25/03/2022 |
| * 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 del Juzgado de Familia del Primer Circuito Judicial de Alajuela. |
| * 1. Código
 | SAO-07-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si el Juzgado de Familia del Primer Circuito Judicial de Alajuela, ejecuta su labor de manera eficaz y efectiva, en asocio con el marco de actuaciones que rige esta materia. |
| * 1. Alcance
 | El periodo de evaluación comprende los años 2020 y 2021, 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. Considerar conforme se avance en la evaluación, temas asociados con los cambios que propicie la reforma en familia. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 03/01/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 25/03/2022 |
| * 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 del Tribunal Primero Colegiado Primera Instancia Civil del Primer Circuito Judicial de San José. |
| * 1. Código
 | SAO-08-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si el Tribunal Primero Colegiado Primera Instancia Civil del Primer Circuito Judicial de San José cumple con su funcionamiento en forma eficiente y eficaz, de conformidad con las potestades que le otorga la normativa vigente. |
| * 1. Alcance
 | El periodo de evaluación comprende los asuntos pendientes de resolver a la fecha de corte del estudio (considerando el factor antigüedad, por el tema de retraso judicial y análisis de la actualización de los registros efectuados a nivel de los sistemas informáticos).Además, se verificará la efectividad del sistema de control interno establecido, de conformidad con la revisión de los procesos terminados en los últimos dos años, y asocio con los tiempos de respuesta en su atención, registros estadísticos, vinculando la programación de audiencias y análisis de los mecanismos existentes entrelazados con su gestión, 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.Considerar cualquier efecto que se genere a partir de la entrada de la Ley Concursal de Costa Rica el 1 de diciembre 2021. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 03/01/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 25/03/2022 |
| * 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 del Tribunal Segundo Colegiado Primera Instancia Civil del Primer Circuito Judicial de San José. |
| * 1. Código
 | SAO-09-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si el Tribunal Segundo Colegiado Primera Instancia Civil del Primer Circuito Judicial de San José cumple con su funcionamiento en forma eficiente y eficaz, de conformidad con las potestades que le otorga la normativa vigente. |
| * 1. Alcance
 | El periodo de evaluación comprende los asuntos pendientes de resolver a la fecha de corte del estudio (considerando el factor antigüedad, por el tema de retraso judicial y análisis de la actualización de los registros efectuados a nivel de los sistemas informáticos).Además, se verificará la efectividad del sistema de control interno establecido, de conformidad con la revisión de los procesos terminados en los últimos dos años, y asocio con los tiempos de respuesta en su atención, registros estadísticos, vinculando la programación de audiencias y análisis de los mecanismos existentes entrelazados con su gestión, 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.Considerar cualquier efecto que se genere a partir de la entrada de la Ley Concursal de Costa Rica el 1 de diciembre 2021 |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 28/3/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 24/6/2022 |
| * 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 del Juzgado de Violencia Doméstica del Primer Circuito Judicial de Alajuela. |
| * 1. Código
 | SAO-11-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si el Juzgado de Violencia Doméstica del Primer Circuito Judicial de Alajuela cumple con su funcionamiento en forma eficiente y eficaz, conforme la normativa que regula sus actuaciones. |
| * 1. Alcance
 | El periodo de evaluación comprende los años 2020 y 2021, 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. Sin dejar de lado, aspectos vinculados con su operatividad, atención de personas vulnerables, programación en la agenda, seguimiento efectivo de las medidas impuestas, resolución de escritos y revisión de los 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.
 | 28/3/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 24/6/2022 |
| * 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 del Juzgado de Violencia Doméstica del Segundo Circuito Judicial de San José. |
| * 1. Código
 | SAO-12-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si el Juzgado de Violencia Doméstica del Segundo Circuito Judicial de San José cumple con su funcionamiento en forma eficiente y eficaz, conforme la normativa que regula sus actuaciones. |
| * 1. Alcance
 | El periodo de evaluación comprende los años 2020 y 2021, 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. Sin dejar de lado, aspectos vinculados con su operatividad, atención de personas vulnerables, programación en la agenda, seguimiento efectivo de las medidas impuestas, resolución de escritos y revisión de los 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.
 | 28/3/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 24/6/2022 |
| * 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 del Centro de Apoyo, Coordinación y Mejoramiento de la función Jurisdiccional. |
| * 1. Código
 | SAO-13-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si el Centro de Apoyo, Coordinación y Mejoramiento de la Función Jurisdiccional, contribuye a través de su gestión al fortalecimiento de la práctica de rendición de cuentas del Poder Judicial en las áreas de su competencia. |
| * 1. Alcance
 | Para el desarrollo de esta evaluación se aplicarán las pruebas de cumplimiento, sustantivas y procedimientos analíticos que se estimen pertinentes, en el Centro de Apoyo, Coordinación y Mejoramiento de la Función Jurisdiccional.El período de evaluación cubrirá los años 2020-2021 y se extenderá en aquellos aspectos que se considere necesario.Como parte de lo anterior, se analizará y verificará la efectividad del sistema de control interno establecido, de conformidad con la identificación que se realice de las áreas más riesgosas, a fin de dirigir esfuerzos de manera más acertada y en estricto cumplimiento de la normativa técnica existente. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 28/3/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 24/6/2022 |
| * 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 del Juzgado Ejecución de la Pena del Primer Circuito Judicial de Alajuela. |
| * 1. Código
 | SAO-14-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si el Juzgado de Ejecución de la Penal del Primer Circuito Judicial Alajuela, ejecuta su labor de manera eficaz y efectiva, en asocio con el marco de actuaciones que rige esta jurisdicción. |
| * 1. Alcance
 | El período de evaluación comprende los años 2020 y 2021, respecto el control y seguimiento de aquellos procesos en etapa de ejecución de la pena, de las medidas impuestas y su cumplimiento. Sin dejar de lado, un examen general de las resoluciones bajo su encomienda, en torno a los incidentes, peticiones, reclamos, entre otras gestiones formuladas ante esta instancia.Asimismo, un análisis del sistema de control interno relacionado de conformidad con la identificación de las áreas más riesgosas determinadas y en estricto cumplimiento de la normativa y regulaciones que rigen su accionar. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 28/3/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 24/6/2022 |
| * 1. Origen
 | * + Programación de la Auditoría Interna
 |
| * 1. Tema
 | * + Control Interno
 |
| * 1. Proceso
 | * + Procesos sustantivos de la institución
 |

**SECCIÓN DE AUDITORÍA DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN**

| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| --- | --- |
| * + 1. Nombre del estudio
 | Evaluación del apoyo en la tecnología por parte de Sección de Estadística |
| * 1. Código
 | SATI-01-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si los procesos a cargo de la Sección de Estadística se apoyan adecuadamente en la tecnología, conforme a la normativa de control interno. |
| 1.3 Alcance | El estudio comprenderá la evaluación del apoyo en la tecnología por parte de la Sección de Estadística, en cuanto al nivel de automatización de sus tareas, así como la eficiencia, eficacia y utilidad de los productos que se generan. La evaluación considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 03/01/2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 30/03/2022 |
| * 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 los mecanismos de comunicación del Organismo de Investigación Judicial |
| * 1. Código
 | SATI-02-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si los mecanismos de comunicación del Organismo de Investigación Judicial son seguros, eficaces y eficientes, según la normativa vigente. |
| * 1. Alcance
 | El estudio comprenderá la evaluación del uso de la tecnología en los mecanismos de comunicación del Organismo de Investigación Judicial, en cuanto a su seguridad, eficacia y eficiencia, mediante el análisis de las tecnologías con respecto a las sanas prácticas modernas. La evaluación considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 03/01/2022  |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 30/03/2022 |
| * 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 estandarización de sistemas de información en el Ministerio Público |
| * 1. Código
 | SATI-03-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si los sistemas informáticos institucionales para la gestión y documentación de casos en el Ministerio Público son estándares, se hizo un uso eficiente de los recursos invertidos y permite la eficiencia de las labores, conforme la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance
 | La evaluación comprenderá el análisis de la estandarización de los sistemas informáticos utilizados por el Ministerio Público, el uso eficiente de los recursos invertidos y permite la eficiencia en la ejecución de las labores. La evaluación considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 03/01/2022  |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 23/05/2022 |
| * 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 gestión de mejoras en sistemas de información |
| * 1. Código
 | SATI-04-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si los cambios o mejoras que se realizan a los sistemas en producción en la DTI brindan la menor afectación al servicio, según la normativa vigente. |
| * 1. Alcance
 | La evaluación comprenderá el análisis de los cambios o mejoras que se realizan en los sistemas de información, en relación con su eficiencia y eficacia, considerando la capacitación que se ofrece a los usuarios para la aceptación del cambio. La evaluación considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 03/01/2022  |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 22/03/2022 |
| * 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 organización de la nueva estructura de la Dirección de Tecnología de Información |
| * 1. Código
 | SATI-05-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si la organización de la nueva estructura de la Dirección de Tecnología de Información es adecuada según las necesidades, según lo indicado en el COBIT y demás normativa relacionada. |
| * 1. Alcance
 | El estudio comprenderá la evaluación de la organización de la nueva estructura de la Dirección de Tecnología de Información, en cuanto a su funcionalidad, mediante la indagación de su estructura, funciones, supervisión e interacción con otras unidades. La evaluación considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 03/01/2022  |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 01/04/2022 |
| * 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 administración de la información sensible en la institución |
| * 1. Código
 | SATI-06-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si a nivel institucional se está dando un trato adecuado al manejo de la información sensible, según la normativa vigente. |
| * 1. Alcance
 | La evaluación comprenderá el análisis de la eficiencia de las acciones realizadas para el manejo de la información sensible por parte de diferentes actores de la institución. La evaluación considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 10/01/2022  |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 22/03/2022 |
| * 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 seguridad de los datos en la Unidad de Inteligencia de la Información |
| * 1. Código
 | SATI-07-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si la Unidad de Inteligencia de la Información, cumple con el principio de seguridad de los datos que administra, conforme la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance
 | La evaluación comprenderá el análisis de la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos que procesa y reporta la Unidad de Inteligencia de la Información. El estudio considerará la situación encontrada al momento de la Auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 10/01/2022  |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 08/04/2022 |
| * 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 estandarización y eficacia de las agendas electrónicas institucionales. |
| * 1. Código
 | SATI-08-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si el manejo de agendas electrónicas institucionales es estándar y eficaz según la normativa vigente. |
| * 1. Alcance
 | El estudio comprenderá el análisis del manejo de agendas electrónicas institucionales en cuanto a su nivel de estandarización y eficacia, mediante la indagación de una muestra de casos. La evaluación considerará la situación encontrada al momento de la auditoría |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 31/01/2022  |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 27/04/2022 |
| * 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 administración de la información en la modalidad de teletrabajo en los despachos de los ámbitos jurisdiccional y auxiliar de justicia. |
| * 1. Código
 | SATI-09-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si la administración de la información en modalidad de teletrabajo cumple con los principios de seguridad y eficiencia operativa de acuerdo con las políticas institucionales y normativa vinculante. |
| * 1. Alcance
 | El estudio comprenderá el análisis de la administración de la información en modalidad de teletrabajo con respecto a los principios de seguridad y eficiencia operativa, mediante el análisis de una muestra de casos. La evaluación considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 29/03/2022  |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 24/06/2022 |
| * 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 Gestión en Línea |
| * 1. Código
 | SATI-10-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si el Sistema de Gestión en Línea satisface los requerimientos de los usuarios de forma segura y eficiente según la normativa aplicable. |
| * 1. Alcance
 | El estudio comprenderá el análisis del funcionamiento del sistema con respecto a los requerimientos de los usuarios y la seguridad de la información con respecto a los accesos de usuarios internos y externos. La evaluación considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 30/03/2022  |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 01/07/2022 |
| * 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 gestión de la información en cuanto al nivel de automatización, eficiencia y seguridad en Administraciones Regionales de San José, Alajuela, Cartago y Heredia |
| * 1. Código
 | SATI-11-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si la gestión de la información del despacho es susceptible de mejora en cuanto a su nivel de automatización, eficiencia y seguridad, de acuerdo con la normativa vigente y las mejores prácticas. |
| * 1. Alcance
 | El estudio comprenderá el análisis de la gestión de la información mediante un seguimiento del flujo de la información en una muestra de procesos del despacho. La evaluación considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 06/04/2022  |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 15/07/2022 |
| * 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 los flujos de procesos en el Sistema Integrado de Apoyo a la Gestión de los Procesos Jurisdiccionales, para gestionar tareas de manera masiva y eficiente. |
| * 1. Código
 | SATI-12-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si los flujos de procesos en el Sistema Integrado de Apoyo a la Gestión de los Procesos Jurisdiccionales permiten gestionar las tareas de manera masiva y eficiente de acuerdo con la normativa vigente. |
| * 1. Alcance
 | El estudio comprenderá el análisis de los flujos de procesos en el Sistema Integrado de Apoyo a la Gestión de los Procesos Jurisdiccionales, específicamente en lo referente a 1) capacidad de gestionar masivamente ciertos procesos 2) la ergonomía de las pantallas y 3) el nivel de automatización de la comunicación sobre notificaciones entre despachos judiciales y las Oficinas de Comunicaciones Judiciales. La evaluación considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 06/04/2022  |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 18/07/2022 |
| * 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 uso de la tecnología en la gestión de seguridad del control de visitantes en los edificios |
| * 1. Código
 | SATI-13-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si el uso de la tecnología en la gestión de seguridad del control de visitantes en los edificios se apoya adecuadamente en las tecnologías disponibles, según la normativa de control interno. |
| * 1. Alcance
 | El estudio comprenderá la evaluación del uso de la tecnología en la gestión de seguridad del control de visitantes en los edificios, en cuanto a su nivel de automatización, eficacia y eficiencia, mediante el análisis de la situación actual en una muestra de edificios y las posibilidades que ofrece el mercado. La evaluación considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 08/04/2022  |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 01/07/2022 |
| * 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** |
| --- | --- |
| 14. Nombre del estudio | Evaluación de la gestión de recursos tecnológicos en el Ministerio Público |
| * 1. Código
 | SATI-14-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Evaluar si la gestión de recursos tecnológicos en el Ministerio Público es eficiente y eficaz con respecto a las necesidades |
| * 1. Alcance
 | La evaluación comprenderá el análisis de la eficiencia y eficacia del proceso de gestión de recursos tecnológicos en el Ministerio Público. La evaluación considerará la situación encontrada al momento de la auditoría. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 22/04/2022  |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 06/06/2022 |
| * 1. Origen
 | * + Programación de la Auditoría Interna
 |
| * 1. Tema
 | * + Tecnologías de Información
 |
| * 1. Proceso
 | * + Gestión de la tecnología de la información
 |

**UNIDAD DE ASEGURAMIENTO DE CALIDAD**

| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio | Autoevaluación de Calidad de Auditoría Interna 2022 |
| * 1. Código
 | CAL-01-2022 |
| 1.2 Objetivo general | * Evaluar la eficiencia y la eficacia de la actividad de auditoría interna.
* Identificar e implementar oportunidades de mejora para la actividad de auditoría interna.
* Brindar una opinión sobre el cumplimiento de la normativa aplicable a la actividad de auditoría interna en el Sector Público.

Adicionalmente, la autoevaluación anual de calidad tuvo como objetivo preparar a la Auditoría Judicial para la evaluación externa de calidad. |
| * 1. Alcance
 | El estudio se orientará hacia la obtención y verificación de información relacionada con la calidad de la actividad de la auditoría interna y cubrirá la totalidad de los contenidos previstos en las directrices emitidas por la Contraloría General de la República al efecto.En esa línea, el alcance consideraría el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2021. |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 01 de febrero 2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 01 de junio 2022 |
| * 1. Origen
 | * + Programación de la Auditoría Interna
 |
| * 1. Tema
 | * + Control Interno
 |
| * 1. Proceso
 | * + Mejora continua
 |

| **COMPONENTE** | **DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO** |
| --- | --- |
| 1. Nombre del estudio
 | Rediseño del marco normativo FASE 1 |
| * 1. Código
 | CAL-02-2022 |
| * 1. Objetivo general
 | Estandarizar, simplificar y facilitar la ejecución de los procesos que realiza la UAI para la ejecución de sus servicios por medio del rediseño de su marco normativo interno |
| * 1. Alcance
 | Fase N°1: Políticas Generales sobre la Gestión.Lo anterior considera los siguientes elementos:1. Concepto de auditoría interna2. Competencias y juicio profesional en auditoría3. Aplicación del escepticismo profesional4. Aptitud y debido cuidado profesional5. Programa de capacitación de la UAI |
| * 1. Fecha de inicio estimada de la auditoría.
 | 01 de junio 2022 |
| * 1. Fecha de finalización estimada de la auditoría.
 | 01 de octubre 2022 |
| * 1. Origen
 | * + Programación de la Auditoría Interna
 |
| * 1. Tema
 | * + Control Interno
 |
| * 1. Proceso
 | * + Mejora continua
 |

1. **GESTIÓN AUDITORÍA Y PRODUCTOS ADMINISTRATIVOS**

En esta sección en forma innovadora se incorpora dentro del Plan Anual de Trabajo 2022, los productos administrativos y el proceso sustantivo de cierre del ciclo de auditoría; es decir, el seguimiento de las recomendaciones y sugerencias.

Tal y como detalla el siguiente cuadro, se desarrollarán 26 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***

***2022***



 **Fuente:** Elaboración propia SASGA.