Nº 1574-542-SASGA-2023

14 de noviembre de 2023

 

**Sesión No. 55-2023** celebrada el **20 de noviembre de 2023, Art. V**

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 2024,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 Organización y Funcionamiento de la Auditoría Interna y las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público vigentes.

Es dable considerar, que contar con el PAT es de suma importancia por cuanto es la guía que orienta entre otros aspectos, 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.

De lo referida a la elaboración del Plan Anual de Trabajo, en primera lugar en julio anterior, se remitió comunicado al estrato gerencial institucional, con la finalidad, de que emitieran su criterio sobre las áreas que consideran desde su perspectiva, como de atención prioritaria, crítica y sensible para el Poder Judicial, así como aquellas actividades o proyectos que estiman deben ser evaluados por parte de esta auditoría; sin dejar de lado la disponibilidad de recursos de esta Dirección Fiscalizadora.

Así, entre agosto y setiembre pasado, se recibieron con agrado las respuestas de las presidencias de las distintas salas, las direcciones departamentales, los directores del Organismo de Investigación Judicial y de la Defensa Pública, el Fiscal General del Ministerio Público y las personas integrantes del Consejo Superior; 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 relevante fueron incorporadas al Plan Anual de Trabajo.

Con respecto al contenido, tiene inmersos estudios “*programados”*, con el fin de atender solicitudes y denuncias formuladas por el Jerarca y Titulares Subordinados del Poder Judicial, Contraloría General de la República, entre otros. Dada la dinámica y naturaleza de la oficina en el transcurrir del 2024, se podrían agregar estudios denominados “no programados” para atender situaciones particulares que se estimen prioritarias para la Institución, con base en riesgos, planeamiento estratégico y similares.

En línea con lo descrito, 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

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 servicios de auditoría, labores administrativas y actividades de aseguramiento de la calidad, se incluyeron en el Sistema de la Contraloría General de la República que para estos efectos dispone el Órgano de Fiscalización Superior.

Atentamente,

Roy Díaz Chavarría

Auditor Judicial a.i

jea

* Secciones Auditoría Judicial

Proyecto (SASGA-43-2023)

Archivo

1. **PROYECTOS DE AUDITORÍA**

En el siguiente cuadro se resumen las evaluaciones por sección o unidad, número de proyecto y nombre del estudio a desarrollar por la Auditoría Judicial en el próximo periodo 2024.

**Cuadro N°1**

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

**(PAT) 2024 de la Auditoría Judicial, según Sección o Unidad,**

**código, nombre del estudio**

**Noviembre 2023**

| **CONSECUTIVO** | **N° PROYECTO** | **NOMBRE DEL ESTUDIO** |
| --- | --- | --- |
| **SECCIÓN AUDITORÍA DE ESTUDIOS ESPECIALES** | | |
| 1 | SAEE-01-2024 | Estudio operativo en la Delegación Regional del Organismo de Investigación Judicial de Heredia. |
| 2 | SAEE-02-2024 | Estudio operativo sobre el proceso de atención de denuncias por parte de la Defensa Pública cuando se presentan hechos de violencia institucional carcelaria. |
| 3 | SAEE-03-2024 | Estudio operativo en la Unidad de Análisis Criminal de la Oficina de Planes y Operaciones del Organismo de Investigación Judicial. |
| 4 | SAEE-04-2024 | Estudio operativo en la Escuela Judicial. |
| 5 | SAEE-05-2024 | Estudio operativo de la resolución de homicidios en las oficinas del Organismo de Investigación Judicial. |
| 6 | SAEE-06-2024 | Estudio operativo en un área de la Defensa Pública especializada de materia Penal. |
| 7 | SAEE-07-2024 | Estudio operativo en el Departamento de Artes Gráficas. |
| 8 | SAEE-08-2024 | Estudio operativo de la atención de casos en psiquiatría y psicología forense por parte del Organismo de Investigación Judicial. |
| 9 | SAEE-09-2024 | Estudio operativo en la Sección de Cárceles del I Circuito Judicial de San José. |
| 10 | SAEE-10-2024 | Evaluación de las gestiones emprendidas por la Oficina de Planes y Operaciones del Organismo de Investigación Judicial para implementar indicadores y generar las estadísticas de medición del rendimiento de sus oficinas. |
| 11 | SAEE-11-2024 | Auditoria de cumplimiento sobre el sistema de control interno de las donaciones efectuadas al Poder Judicial en el marco de la cooperación internacional. |
| 12 | SAEE-12-2024 | Auditoría de carácter especial sobre el proceso de rendición de cuentas en la Defensa Pública. |
| 13 | SAEE-13-2024 | Auditoría de carácter especial sobre los Gastos Confidenciales administrados por la Delegación Regional del Organismo de Investigación Judicial de Limón. |
| 14 | SAEE-14-2024 | Auditoria de carácter especial sobre el cumplimiento de sanciones disciplinarias en el Poder Judicial. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 15 | SAEE-15-2024 | Auditoria de carácter especial sobre el proceso de declaraciones juradas de bienes por parte de las personas funcionarias judiciales obligadas a declarar. |
| 16 | SAEE-16-2024 | Evaluación sobre el seguimiento de las acciones emprendidas por el Poder Judicial en materia de acceso a la justicia de Niños, Niñas y Adolescentes. |
|  |  |  |
| **CONSECUTIVO** | **N° PROYECTO** | **NOMBRE DEL ESTUDIO** |
| **SECCIÓN AUDITORÍA DE ESTUDIOS ECONÓMICOS** | | |
| 17 | SAEEC-01-2024 | Estudio sobre los fondos públicos asignados a la Caja chica de la Administración Regional Puntarenas. |
| 18 | SAEEC-02-2024 | Estudio sobre los fondos públicos asignados a la Caja chica de la Administración Regional Santa Cruz. |
| 19 | SAEEC-03-2024 | Estudio sobre los fondos públicos asignados a la Caja chica de la Administración Regional I Circuito Judicial Alajuela. |
| 20 | SAEEC-04-2024 | Estudio relacionado con los Arqueos de caja chica sorpresivos. |
| 21 | SAEEC-05-2024 | Estudio relacionado con los Arqueos de caja chica sorpresivos. |
| 22 | SAEEC-06-2024 | Estudio relacionado con los Arqueos de caja chica sorpresivos. |
| 23 | SAEEC-07-2024 | Estudio relacionado con los Arqueos de caja chica sorpresivos. |
| 24 | SAEEC-08-2024 | Estudio relacionado con los Arqueos de caja chica sorpresivos. |
| 25 | SAEEC-09-2024 | Estudio relacionado con los Arqueos de caja chica sorpresivos. |
| 26 | SAEEC-10-2024 | Estudio relacionado con los Arqueos de caja chica sorpresivos. |
| 27 | SAEEC-11-2024 | Estudio relacionado con la recepción, custodia y depósito de los dineros recibidos producto de decomisos en la Fiscalía Adjunta I Circuito Judicial de la Zona Atlántica (Limón). |
| 28 | SAEEC-12-2024 | Estudio relacionado con el nombramiento y el plazo de aceptación del servicio por parte de los auxiliares de administración de justicia nombrados como traductores o intérpretes por el principio de gratuidad en los despachos judiciales adscritos al Primer Circuito Judicial Zona Atlántica. |
| 29 | SAEEC-13-2024 | Estudio sobre las cláusulas referentes al mantenimiento preventivo y correctivo del Sistema de aires acondicionados VRV, VRF, marca Daikin en el Edificio de los Tribunales de Justicia de Pococí.( contrato N°005122). |
| 30 | SAEEC-14-2024 | Estudio sobre el control de los depósitos con saldo en Juzgados Especializados de Cobro en el I Circuito Judicial San José (1044). |
| 31 | SAEEC-15-2024 | Estudio relacionado con el control y custodia de títulos valores en garantía, en los despachos judiciales de Puntarenas. |
| 32 | SAEEC-16-2024 | Estudio relacionado con el control y custodia de títulos valores en garantía, en los despachos judiciales I y III Circuito Judicial de San José. |
| 33 | SAEEC-17-2024 | Estudio sobre la actualización de las tarjetas electrónicas de pago en los Juzgados de Turrialba y Jiménez. |
| 34 | SAEEC-18-2024 | Estudio de los nombramientos y aceptación del cargo de auxiliares de la administración de justicia, en los procesos sucesorios. |
| 35 | SAEEC-19-2024 | Evaluación sobre los dineros recibidos en efectivo producto de los remates por parte de los Juzgados del II Circuito Judicial de Alajuela, San Carlos. |
| 36 | SAEEC-20-2024 | Estudio sobre cumplimiento del traslado de los depósitos judiciales al Régimen no Contributivo de la C.C.S.S. , según Ley Nº 9578 en el Juzgado Segundo Civil de San José (0181). |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONSECUTIVO** | **N° PROYECTO** | **NOMBRE DEL ESTUDIO** |
| **SECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA** | | |
| 37 | SAF-01-2024 | Evaluación de licitaciones reducidas. |
| 38 | SAF-02-2024 | Evaluación sobre la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), referente a la contabilidad del Fideicomiso Inmobiliario del Poder Judicial. |
| 39 | SAF-03-2024 | Evaluación referente al pago de Zonaje. |
| 40 | SAF-04-2024 | Evaluación de la caja chica, Servicio de Atención y Protección de Víctimas y Testigos (OAPVD). |
| 41 | SAF-05-2024 | Evaluación de la Caja Chica Sección de Transporte del Organismo de Investigación Judicial (OIJ). |
| 42 | SAF-06-2024 | Evaluación referente al fin público del Edificio de Puntarenas. |
| 43 | SAF-07-2024 | Evaluación sobre la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) según herramienta de la Contraloría General de la República (CGR). |
| 44 | SAF-08-2024 | Evaluación de los procedimientos por excepción. |
| 45 | SAF-09-2024 | Evaluación referente a la implementación de las NICSP de inventarios y activos. |
| 46 | SAF-10-2024 | Evaluación de horas extra en los Juzgados de Violencia Doméstica. |
| 47 | SAF-11-2024 | Evaluación de horas extra en los Juzgados de Violencia Doméstica. |
| 48 | SAF-12-2024 | Evaluación de la Caja Chica General. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONSECUTIVO** | **N° PROYECTO** | **NOMBRE DEL ESTUDIO** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **SECCIÓN AUDITORÍA DE PREVENCIÓN, ANÁLISIS E INVESTIGACIÓN** | | |
| 49 | APAI-01-2024 | Estudio sobre los parámetros establecidos por el Departamento de Seguridad para la definición de puestos y cantidad de efectivos por cubrir con personal de empresas privadas. |
| 50 | APAI-02-2024 | Evaluación del desarrollo de diversas funciones en el Centro de Conciliación, sede Puntarenas. |
| 51 | APAI-03-2024 | Estudio referente a las funciones desarrolladas en la Unidad de Reparaciones del Departamento de Proveeduría. |
| 52 | APAI-04-2024 | Estudio sobre diversas labores desarrolladas en el Proceso de Administración de bienes. |
|  |  |  |
| **CONSECUTIVO** | **N° PROYECTO** | **NOMBRE DEL ESTUDIO** |
| **SECCIÓN AUDITORÍA OPERATIVA** | | |
| 53 | SAO-01-2024 | Evaluación operativa relacionada con el accionar del Tribunal Colegiado de Primera Instancia Civil de Puntarenas. |
| 54 | SAO-02-2024 | Evaluación operativa relacionada con el accionar de la Fiscalía Adjunta Agrario Ambiental. |
| 55 | SAO-03-2024 | Evaluación operativa atinente con la gestión del Juzgado Contravencional de Buenos Aires. |
| 56 | SAO-04-2024 | Evaluación operativa relativa con el accionar del Juzgado Contravencional de Aserrí. |
| 57 | SAO-05-2024 | Evaluación operativa en la Fiscalía Adjunta de Puntarenas. |
| 58 | SAO-06-2024 | Evaluación operativa relativa con el accionar del Juzgado Penal Juvenil de San José. |
| 59 | SAO-07-2024 | Evaluación relacionada con la gestión operativa de la Administración Regional del II Circuito Judicial de Alajuela, San Carlos. |
| 60 | SAO-08-2024 | Evaluación operativa relacionada con el proceso de capacitación que involucra al Servicio Nacional de Facilitadoras y Facilitadores Judiciales (SNFJ). |
| 61 | SAO-09-2024 | Estudio operativo relacionado con el sistema de control interno de los formularios (F-46) de órdenes de libertad en materia penal. |
| 62 | SAO-10-2024 | Estudio operativo relacionado con la eficacia y efectividad del proceso de recepción y aceptación de los asuntos por medio del sistema de itineraciones. |
| 63 | SAO-11-2024 | Evaluación Operativa relativa con el proceso de registro y actualización del Sistema Administración y Control de Juzgamientos (SACEJ). |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONSECUTIVO** | **N° PROYECTO** | **NOMBRE DEL ESTUDIO** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **SECCIÓN AUDITORÍA DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN** | | |
| 64 | SATI-01-2024 | Evaluación operativa del proyecto de Arquitectura Empresarial en el Poder Judicial. |
| 65 | SATI-02-2024 | Evaluación operativa del servicio de comunicación en oficinas periféricas del país. |
| 66 | SATI-03-2024 | Evaluación operativa del proceso de mantenimiento del cableado estructurado en los edificios judiciales. |
| 67 | SATI-04-2024 | Evaluación operativa del uso de formularios fuera de sistemas de información por parte de Juzgados y Tribunales. |
| 68 | SATI-05-2024 | Evaluación operativa sobre la seguridad y gestión de la información asociada con el recurso humano. |
| 69 | SATI-06-2024 | Evaluación operativa del manejo de evidencias digitales en juzgados penales. |
| 70 | SATI-07-2024 | Evaluación operativa de la estrategia de integración de las telecomunicaciones por voz, internas y externas. |
| 71 | SATI-08-2024 | Evaluación operativa de la automatización de los controles para el registro y seguimiento de medidas alternas. |
| 72 | SATI-09-2024 | Evaluación operativa del proceso de levantado de requerimientos para soluciones informáticas en la Dirección de Tecnología de Información y Comunicación (DTIC) y del Organismo de Investigación Judicial (OIJ). |
| 73 | SATI-10-2024 | Evaluación operativa de las firmas digitales y electrónicas en procesos jurisdiccionales penales y civiles. |
| 74 | SATI-11-2024 | Evaluación especial sobre la gestión de la seguridad de la información institucional. |
| 75 | SATI-12-2024 | Evaluación operativa del uso de formularios fuera de sistemas de información por parte del Ministerio Público. |
| 76 | SATI-13-2024 | Evaluación operativa de la seguridad de la información en soluciones informáticas. |
| 77 | SATI-14-2024 | Evaluación operativa de la organización del personal y procesos aplicados a la programación y mantenimiento de sistemas informáticos en el OIJ. |
| 78 | SATI-15-2024 | Evaluación operativa del proceso de gestión del conocimiento del personal informático. |
| 79**(a)** | SATI-16-2024 | Proyecto de Actualización del Universo Auditable. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONSECUTIVO** | **N° PROYECTO** | **NOMBRE DEL ESTUDIO** |
| **UNIDAD DE ASEGURAMIENTO DE CALIDAD** | | |
| 80 | UAMC-01-2024 | Autoevaluación de Calidad 2024. |
| 81**(b)** | UAMC-02-2024 | Apoyo del coordinador en labores de ejecución de la Autoevaluación de Calidad 2024. |
| 82**(b)** | UAMC-03-2024 | Análisis de la identificación y valoración del riesgo y el control en el servicio de auditoría. |
| 83**(b)** | UAMC-04-2024 | Apoyo del coordinador en el Análisis de la identificación y valoración del riesgo y el control en el servicio de auditoría. |
| 84**(b)** | UAMC-05-2024 | Apoyo del coordinador en el Rediseño del marco normativo | Segunda línea de documentación - Evaluación de riesgos. |
| 85**(b)** | UAMC-06-2024 | Rediseño del marco normativo | Segunda línea de documentación - Evaluación de riesgos. |
| 86**(b)** | UAMC-07-2024 | Participación del proyecto de la Contraloría General de la República: "Entrega temprana de valor en el servicio de Auditoría de Carácter Especial". |
| 87 | UAMC-08-2024 | Asesoría a una sección de la Auditoría Interna para el desarrollo de una auditoría de carácter especial aplicando las entregas de valor tempranas con el acompañamiento de la Contraloría General de la República (CGR) |

**Nota:** **(a)** Corresponde a labores de gestión.

**(b)** Corresponde a actividades de aseguramiento de la calidad.

**Fuente:** Elaboración propia.

1. **DETALLE DE LOS PROYECTOS**

En la presente Sección, se encuentra inserto el archivo titulado “*PAT 2024 AUDITORÍA JUDICIAL*” cual detalla cada Proyecto incorporado dentro del Plan Anual de Trabajo 2024 y en el Sistema de la Contraloría General de la República.

Lo referido conforme el Tipo de Auditoría (Operativa, Financiera, Carácter especial); los servicios tales como servicios preventivos, presuntos hechos irregulares, servicios de apoyo a la actividad de la Auditoría, conforme la clasificación prevista en la normativa vinculante, el objetivo y periodo de examen requerido como parte de la definición del alcance, la prioridad de ejecución, indicador, entre otros.

|  |  |
| --- | --- |
| **VARIABLE** | **ARCHIVO DETALLE** |
| Plan Anual de Trabajo 2024 |  |

1. **SEGUIMIENTOS Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

La Auditoría Judicial dentro de sus labores procede a dar seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones y sugerencias, resultado de los distintos informes que desarrolla. A su vez, ejecuta varias actividades administrativas importantes para el buen funcionamiento y cumplimiento de la planificación anual de trabajo, operativo, estratégico y otros. El siguiente cuadro, resume las distintas actividades que se efectuarán durante el 2024.

**Cuadro N°2**

**Servicios de Seguimiento de Recomendaciones y Sugerencias**

**y Productos de Gestión Administrativa 2024**



**Fuente:** Elaboración propia SASGA.

Por su parte, en relación con el seguimiento de recomendaciones, el equipo de trabajo de profesionales, examinarán un total 788 disposiciones con fecha de vencimiento correspondiente a los periodos 2022 y 2023 (tres integrantes examinarán cada uno 225 ordenanzas y otra persona revisará 113 encomiendas), en el lapso comprendido de enero a diciembre de 2024.