Nº 1720-545-SASGA-2024

11 de noviembre de 2024

Licenciada  

Silvia Navarro Romanini

Secretaria General

Corte Suprema de Justicia

 **Sesión No. 53-2024** celebrada el **02 de diciembre de 2024, Art. VII**

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 2025,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 referido a la elaboración del Plan Anual de Trabajo, en primer 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, que, a finales del mes citado hasta setiembre pasado, se recibieron con agrado las respuestas de distintos magistrados y magistradas, las direcciones departamentales, los directores del Organismo de Investigación Judicial y de la Defensa Pública, personas integrantes del Consejo Superior entre otros del estrato gerencial; 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 del PAT, 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 2025, 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 considera los servicios de auditoría de las distintas secciones, así como de la Unidad de Aseguramiento y Mejora de la Calidad, todos bajo la transversalización de la Unidad Jurídica e igualmente actividades de gestión administrativa propias para el funcionamiento de esta Dirección, las que se incluyeron entre el 04 al 11 de noviembre, remitiéndose el último día antes citado, mediante el Sistema de la Contraloría General de la República que para estos efectos dispone el Órgano de Fiscalización Superior.

Atentamente,

Roy Díaz Chavarría

Director General a.í.

Auditoría Judicial

jea

* Secciones Auditoría Judicial

 Proyecto (SASGA-27-2024)

 Archivo

1. **PROYECTOS DE AUDITORÍA**

El presente apartado, describe el número consecutivo, el código y nombre de cada Proyecto incorporado dentro del Plan Anual de Trabajo 2025 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.

El siguiente cuadro resumen las evaluaciones por sección a desarrollar por la Auditoría Judicial en el próximo periodo 2025.

**Cuadro N°1**

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

**(PAT) 2025 de la Auditoría Judicial, según Sección o Unidad,**

**código, nombre del estudio**

 **Noviembre 2024**

| **CONSECUTIVO** | **N° PROYECTO** | **NOMBRE DEL ESTUDIO** |
| --- | --- | --- |
| **SECCIÓN AUDITORÍA DE ESTUDIOS ESPECIALES** |
| 1 | SAEE-01-2025 | Estudio especial sobre rendición de cuentas del sistema de control interno de la Defensa Pública. |
| 2 | SAEE-02-2025 | Evaluación operativa de la Sección de Análisis de Escritura y documentos dudosos del Departamento Laboratorio de Ciencias Forenses. |
| 3 | SAEE-03-2025 | Estudio Operativo de la Sección de Medicina del Trabajo del Departamento de Medicina Legal. |
| 4 | SAEE-04-2025 | Evaluación operativa en una Sección adscrita al Departamento de Investigaciones Criminales. |
| 5 | SAEE-05-2025 | Auditoría operativa en Oficinas de Comunicaciones Judiciales relacionada con los tiempos de respuesta de las notificaciones comisionadas. |
| 6 | SAEE-06-2025 | Evaluación operativa de las condiciones de las celdas en el Poder Judicial. |
| 7 | SAEE-07-2025 | Estudio operativo sobre el proceso de investigación de antecedentes para el reclutamiento y selección de las personas que ofrecen sus servicios al Poder Judicial. |
| 8 | SAEE-08-2025 | Estudio operativo en la Sección Arquitectura e Ingeniería del Departamento de Servicios Generales. |
| 9 | SAEE-09-2025 | Estudio operativo en una Sub-Delegación Regional del Organismo de Investigación Judicial. |
| 10 | SAEE-10-2025 | Estudio operativo en una Delegación Regional del Organismo de Investigación Judicial. |
| 11 | SAEE-11-2025 | Evaluación operativa en la Sección Especializada contra Delitos Ambientales del Departamento de Investigaciones Criminales. |
| 12 | SAEE-12-2025 | Estudio operativo relativo al agendamiento electrónico de la Defensa Pública. |
| 13 | SAEE-13-2025 | Evaluación Operativa de la gestión de las bodegas de indicios y bienes decomisados en las oficinas del Organismo de Investigación Judicial. |
| 14 | SAEE-14-2025 | Auditoría operativa sobre el proceso de donación de bienes decomisados y evidencias en las administraciones regionales. |
| 15 | SAEE-15-2025 | Auditoría de carácter especial sobre los Gastos Confidenciales administrados por una Delegación Regional del Organismo de Investigación Judicial. |
| 16 | SAEE-16-2025 | Evaluación sobre el seguimiento de las acciones emprendidas por el Poder Judicial en materia de acceso a la justicia de la población migrante y refugiada. |
|  |  |  |
| **CONSECUTIVO** | **N° PROYECTO** | **NOMBRE DEL ESTUDIO** |
| **SECCIÓN AUDITORÍA OPERATIVA** |
| 17 | SAO-01-2025 | Evaluación Operativa del Tribunal Penal de Alajuela. |
| 18 | SAO-02-2025 | Evaluación operativa del Juzgado de Familia de Heredia. |
| 19 | SAO-03-2025 | Evaluación Operativa de la Fiscalía Adjunta del I Circuito Judicial de Alajuela (Penal). |
| 20 | SAO-04-2025 | Evaluación Operativa de la Fiscalía Adjunta del I Circuito Judicial de Guanacaste (Penal). |
| 21 | SAO-05-2025 | Evaluación del proceso de señalamiento a juicio en tribunales penales. |
| 22 | SAO-06-2025 | Evaluación relacionada con la gestión operativa de la Administración Regional I Circuito Judicial Zona Sur. |
| 23 | SAO-07-2025 | Evaluación operativa de la administración del portafolio de los proyectos estratégicos institucionales a cargo de la Dirección de Planificación. |
| 24 | SAO-08-2025 | Evaluación del modelo de mejora continua establecido en los circuitos judiciales de Heredia y Puntarenas. |
| 25 | SAO-09-2025 | Evaluación operativa relativa al proceso de control de despachos judiciales a cargo del Tribunal de la Inspección Judicial. |
| 26 | SAO-10-2025 | Evaluación del proceso de libertades en pensiones alimentarias. |
|  |  |  |
| **CONSECUTIVO** | **N° PROYECTO** | **NOMBRE DEL ESTUDIO** |
| **SECCIÓN AUDITORÍA DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN** |
| 27 | SATI-01-2025 | Evaluación operativa del Sistema de Vehículos Decomisados. |
| 28 | SATI-02-2025 | Evaluación operativa del Sistema de Registro de Honorarios Electrónicos. |
| 29 | SATI-03-2025 | Evaluación operativa del sistema informático asociado a la formulación, control y proyección del presupuesto. |
| 30 | SATI-04-2025 | Evaluación operativa de la automatización de la Ley de Empleo Público. |
| 31 | SATI-05-2025 | Evaluación operativa del proceso de respaldo y recuperación de datos en los servidores en sede central y regionales. |
| 32 | SATI-06-2025 | Evaluación operativa del sistema de control de asistencia electrónica. |
| 33 | SATI-07-2025 | Evaluación operativa de la gestión de incidentes por falla eléctrica en edificios judiciales. |
| 34 | SATI-08-2025 | Evaluación operativa de la gestión de cuentas de depósitos judiciales implementada en el Sistema Integrado de Gestión de Procesos Jurisdiccionales. |
| 35 | SATI-09-2025 | Evaluación operativa de la gestión de solicitudes de intervinientes en el proceso para acceso a expedientes implementada en el Sistema Integrado de Gestión de Procesos Jurisdiccionales. |
| 36 | SATI-10-2025 | Evaluación operativa de la participación de la Dirección de Tecnología de Información y Comunicaciones en los procesos de modernización que realiza la Dirección de Planificación. |
| 37 | SATI-11-2025 | Evaluación operativa del mantenimiento de sistema Nexus-PJ. |
| 38 | SATI-12-2025 | Evaluación operativa del nivel de participación del personal usuario en el desarrollo del SUPERCOP. |
| 39 | SATI-13-2025 | Evaluación operativa del Sistema de Gestión Humana en cuanto a la presentación de información sobre componentes y deducciones salariales de los funcionarios judiciales. |
| 40 | SATI-14-2025 | Evaluación operativa de la red de datos institucional en los edificios del I y II Circuito Judicial de San José. |

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

|  |
| --- |
| **SECCIÓN AUDITORÍA DE PREVENCIÓN, ANÁLISIS E INVESTIGACIÓN** |
| 41 | APAI-01-2025 | Evaluación sobre el cumplimiento de requisitos en puestos de trabajo del Organismo de Investigación Judicial OIJ. |
| 42 | APAI-02-2025 | Estudio sobre el proceso de adjudicaciones de reparaciones de activos en la Proveeduría Judicial. |
| 43 | APAI-03-2025 | Evaluación del Fondo de Socorro Mutuo del Poder Judicial. |
| 44 | APAI-04-2025 | Evaluación del Fondo de Emergencias. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONSECUTIVO** | **N° PROYECTO** | **NOMBRE DEL ESTUDIO** |
| **SECCIÓN AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA** |
| 45 | SASGA-01-2025 | Estudio sobre la administración y control de los recursos económicos de terceros gestionados a través del Sistema Automatizado de Depósitos y Pagos Judiciales (SDJ) en diversos circuitos judiciales del país. |
| 46 | SASGA-02-2025 | Estudio sobre la administración y control de los recursos económicos de terceros gestionados a través del Sistema Automatizado de Depósitos y Pagos Judiciales (SDJ) en diversos circuitos judiciales del país. |

| **CONSECUTIVO** | **N° PROYECTO** | **NOMBRE DEL ESTUDIO** |
| --- | --- | --- |
| **SECCIÓN AUDITORÍA DE ESTUDIOS ECONÓMICOS** |
| 47 | SAEEC-01-2025 | Estudio sobre la administración y control de los recursos económicos de terceros gestionados a través del Sistema Automatizado de Depósitos y Pagos Judiciales (SDJ) en diversos circuitos judiciales del país. |
| 48 | SAEEC-02-2025 | Estudio sobre la administración y control de los recursos económicos de terceros gestionados a través del Sistema Automatizado de Depósitos y Pagos Judiciales (SDJ) en diversos circuitos judiciales del país. |
| 49 | SAEEC-03-2025 | Estudio sobre la administración y control de los recursos económicos de terceros gestionados a través del Sistema Automatizado de Depósitos y Pagos Judiciales (SDJ) en diversos circuitos judiciales del país. |
| 50 | SAEEC-04-2025 | Estudio sobre la administración y control de los recursos económicos de terceros gestionados a través del Sistema Automatizado de Depósitos y Pagos Judiciales (SDJ) en diversos circuitos judiciales del país. |
| 51 | SAEEC-05-2025 | Estudio sobre la administración y control de los recursos económicos de terceros gestionados a través del Sistema Automatizado de Depósitos y Pagos Judiciales (SDJ) en diversos circuitos judiciales del país. |
| 52 | SAEEC-06-2025 | Estudio sobre la administración y control de los recursos económicos de terceros gestionados a través del Sistema Automatizado de Depósitos y Pagos Judiciales (SDJ) en diversos circuitos judiciales del país. |
| 53 | SAEEC-07-2025 | Estudio sobre la administración y control de los recursos económicos de terceros gestionados a través del Sistema Automatizado de Depósitos y Pagos Judiciales (SDJ) en diversos circuitos judiciales del país. |
| 54 | SAEEC-08-2025 | Estudio sobre la administración y control de los recursos económicos de terceros gestionados a través del Sistema Automatizado de Depósitos y Pagos Judiciales (SDJ). |
| 55 | SAEEC-09-2025 | Estudio relacionado con el resguardo de la documentación, evidencia y valores en la caja fuerte de los despachos judiciales del Primer Circuito Judicial de San José. |
| 56 | SAEEC-10-2025 | Estudio sobre los fondos públicos asignados a la caja chica de una Administración Regional. |
| 57 | SAEEC-11-2025 | Estudio sobre los fondos públicos asignados a la caja chica de una Administración Regional. |
| 58 | SAEEC-12-2025 | Estudio sobre los fondos públicos asignados a la caja chica de un Despacho Judicial. |
| 59 | SAEEC-13-2025 | Estudio sobre la utilización del fondo de la caja chica de las Administraciones Regionales como mecanismo de excepción. |
| 60 | SAEEC-14-2025 | 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 de la Zona Sur (Buenos Aires).  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONSECUTIVO** | **N° PROYECTO** | **NOMBRE DEL ESTUDIO** |
| **SECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA** |
| 61 | SAF-01-2025 | Evaluación de los recursos de una caja chica del Ámbito Administrativo. |
| 62 | SAF-02-2025 | Evaluación de permisos con goce de salario artículo 44 de la Ley Orgánica del Poder Judicial (LOPJ). |
| 63 | SAF-03-2025 | Estudio sobre licitaciones menores. |
| 64 | SAF-04-2025 | Evaluación sobre el proceso de revisión de las decisiones iniciales. |
| 65 | SAF-05-2025 | Estudio referente al pago de carrera profesional. |
| 66 | SAF-06-2025 | Estudio sobre propiedad, planta y equipo. |
| 67 | SAF-07-2025 | Evaluación sobre el fin público del edificio anexo E. |
| 68 | SAF-08-2025 | Evaluación de horas extra del Centro Judicial de intervención de las comunicaciones (CJIC) (Servicio Jurisdiccional). |
| 69 | SAF-09-2025 | Evaluación de horas extra de la Unidad de Vigilancia y Seguimiento (OIJ). |
| 70 | SAF-10-2025 | Evaluación sobre los recursos de un Fondo Administrado por el Poder Judicial. |
| 71 | SAF-11-2025 | Evaluación de los recursos de una caja chica del Ámbito Administrativo. |
| 72 | SAF-12-2025 | Evaluación de los recursos de una caja chica del Ámbito Administrativo. |
| 73 | SAF-13-2025 | Evaluación de los recursos de una caja chica de la Delegación Regional del Organismo de Investigación Judicial. |
| 74 | SAF-14-2025 | Evaluación de los recursos de una caja chica de la Delegación Regional del del Organismo de Investigación Judicial. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONSECUTIVO** | **N° PROYECTO** | **NOMBRE DEL ESTUDIO** |
| **UNIDAD DE ASEGURAMIENTO DE CALIDAD** |
| 75 | UAMC-01-2025 | Autoevaluación de Calidad 2025. |
| 76 | UAMC-05-2025 | Coordinación de la validación de la Autoevaluación de Calidad 2025 - Evaluación de Pares (INA). |

**Fuente:** Elaboración propia.

1. **SEGUIMIENTO 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 servicios de auditoria desarrollados por las secciones que la integran. A su vez, ejecuta varias actividades administrativas importantes para el 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 2025.

**Cuadro N°2**

**Productos desarrollados por la Sección Auditoría de**

**Seguimiento y Gestión Administrativa**

**Año 2025**

|  |  |
| --- | --- |
| **NÚMERO** | **NOMBRE** |
| 1 | Elaboración y seguimiento del Plan Anual de Capacitación de la Auditoría Interna |
| 2 | Administración del presupuesto de la Auditoría Interna (ejecución y seguimiento del presupuesto) |
| 3 | Elaboración del Plan de Mejora del Proceso de Autoevaluación Interna de la Calidad de la Auditoría Interna |
| 4 | Elaboración del Plan Anual de Trabajo de SASGA del año siguiente |
| 5 | Elaboración, seguimiento y actualización del Plan Anual Operativo – PAO de la Dirección Auditoría Interna |
| 6 | Elaboración, seguimiento y actualización del Plan Anual Operativo – PAO SASGA |
| 7 | Soporte y Seguimiento del SEVRI de Dirección Auditoría Interna |
| 8 | Soporte y Seguimiento Elaboración del SEVRI de SASGA |
| 9 | Formulación del Presupuesto de la Auditoría Interna |
| 10 | Formulación de Lineamientos del Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna del año siguiente |
| 11 | Elaboración del oficio dirigido a la Corte Plena correspondiente al Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna del año siguiente |
| 12 | Elaboración de informe a Corte Plena sobre la actualización del Plan Anual de Trabajo vigente de la Auditoría Interna |
| 13 | Soporte, seguimiento y ejecución de tareas surgidas del SEVRI de la Dirección Auditoría Interna |
| 14 | Soporte, seguimiento y ejecución de tareas surgidas del SEVRI SASGA |
| 15 | Incorporación de los proyectos contenidos en el Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna en el sistema de la Contraloría General de la República |
| 16 | Elaboración del Informe de Logros de la Auditoría Interna |
| 17 | Elaboración del Informes Trimestrales de Indicadores de Gestión de la Auditoría Interna |
| 18 | Elaboración del Informe de Labores de la Auditoría Interna dirigido a Corte Plena |
| 19 | Seguimiento a las recomendaciones derivadas del Proceso de Autoevaluación Interna de la Calidad de la Auditoría Interna |
| 20 | Elaboración de Informes de Seguimiento de Recomendaciones y Sugerencias |

**Fuente:** Elaboración propia Sección de Auditoría de Seguimiento y Gestión Administrativa