

ANEXO II



EJECUCIÓN DE LOS SERVICIOS DE LA AUDITORÍA INTERNA PERIODO 2020



Contenido

Informes Plan Trabajo Anual	3
Informes de Carácter Especial	3
Informes de Presuntos hechos Irregulares	4
Seguimientos informes Plan de Trabajo Anual	4
Relación de Hechos	6
Asesoría	6
Advertencias	7
Seguimientos Advertencias	8
Resultado de atención de denuncias	9
Trasladados de denuncias a la Administración Activa	9
Seguimientos Auditorías de Carácter Especial y denuncias.....	10
Informes de Cumplimiento	11
Cierres.....	12



INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
Auditoría Interna

N.º	Memorando	Fecha	Informes Plan Trabajo Anual	N.º Recomend.
1	AU-2020-00007	10/01/20	Traslado informe de la auditoría “complemento al Informe de Auditoría Interna AU-2018-00600” “Ampliación de Capacidad Hidráulica del Sistema de Abastecimiento de Agua Potable Acueducto Vuelta de Jorco	3
2	AU-2020-00099	08/04/20	Traslado informe “Auditoría en el avance y ejecución de algunos proyectos de inversión en el Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados”.	6
3	AU-2020-00240	27/05/20	Traslado informe “Auditoría de los recursos provenientes del programa de Asignaciones Familiares 2018”	4
4	AU-2020-00246	01/06/20	Auditoría de movimientos realizados en la nómina institucional	7
5	AU-2020-00451	09/09/20	Remisión de informe: “Auditoría de nombramientos bajo la modalidad de jornales ocasionales realizados en la Subgerencia Gestión Sistemas Delegados”.	4
6	AU-2020-00605	04/12/20	Traslado informe “Auditoría Financiera al Fondo de Ahorro, Retiro y Garantía (FARG)”	4
Total				28

N.º	Memorando	Fecha	Informes de Carácter Especial	N.º Recomend.
1	AU-2020-00127	05/05/20	Informe “Auditoría relacionada con la compra, distribución e inventario en bodegas, de uniformes y zapatos destinados al personal operativo y de servicio al cliente.”	8
2	AU-2020-00366	29/07/20	Informe “Auditoría de Carácter Especial Atinente a la Licitación Pública N.º 2011LI-000007-PRI denominada Mejoras en el Sistema de Abastecimiento de Atenas, Etapa I.”	9
3	AU-2020-00519	12/10/20	Informe “Auditoría asada Lomas Bandera de Parrita”	6



INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
Auditoría Interna

4	AU-2020-00557	02/11/20	Informe "Auditoría en atención al acuerdo de Junta Directiva N.º2020-199 "Relacionado con cobro de la facturación a los usuarios por los servicios del AyA durante los meses de pandemia COVID-19."	13
Total				36

N.º	Memorando	Fecha	Informes de Presuntos hechos Irregulares
1	AU-2020-00109	21/04/20	Informe "Presuntas irregularidades en el procedimiento utilizado en concurso interno y externo puesto No. 1232".
2	AU-2020-00269	11/06/20	Informe "Auditoría sobre presuntas irregularidades e inconsistencias en nombramientos y movimientos de personal incumpliendo el artículo 39 de la Ley Convención Colectiva y otros".
3	AU-2020-00282	17/06/20	Informe "Auditoría sobre presuntas irregularidades e inconsistencias en nombramientos y movimientos de personal de la Subgerencia Sistemas Delegados".
4	AU-2020-00442	04/09/20	Informe "Auditoría del nombramiento en la plaza N.º5745 con cargo de Gestor Experto Sistemas de Agua Optimización de Sistemas en la Unidad Ejecutora Proyecto RANC-EE".
5	AU-2020-00604	04/12/20	Informe "Auditoría Recomendación de declaratoria desierta de la Licitación Pública Nacional N.º 2019LN-00016-PRI. "Suministro, instalación y reemplazo de válvulas de compuerta del Acueducto Metropolitano". (MODALIDAD: ENTREGA SEGÚN DEMANDA)

N.º	Memorando	Fecha	Seguimientos informes Plan de Trabajo Anual
1	AU-2020-00033	11/02/20	Respuesta GG-2019-04348, GG-2019-04435 y GG-2020-00121 "Auditoría a la Gestión de Servicio al Cliente" y "Auditoría del Cumplimiento Funcional de Puestos en AyA".
2	AU-2020-00045	18/02/20	Seguimiento al AU-2017-00395 18 de octubre de 2017 "Auditoría del Cumplimiento Funcional de Puestos en AyA"
3	AU-2020-00077	26/03/20	Seguimiento al informe AU-2019-00563 "Auditoría del Cumplimiento Funcional de Puestos en las Unidades Ejecutoras BCIE, PAPS, RANC-EE"



INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
Auditoría Interna

N.º	Memorando	Fecha	Seguimientos informes Plan de Trabajo Anual
4	AU-2020-00097	08/04/20	Seguimiento informe "Auditoría Operativa al Proceso Institucional de Contratación Administrativa AU-2016-00607".
5	AU-2020-00132	07/05/20	Seguimiento AU-2018-00180 "Análisis a las condiciones que presenta el hidrómetro instalado en la GAM para una lectura acorde al consumo real".
6	AU-2020-00140	08/05/20	Seguimiento AU-2019-00398 "Auditoría en el Proceso de Resolución y Cierre de Reclamos de la Facturación, Gestionados en la UEN Servicio al Cliente de la GAM".
7	AU-2020-00154	13/05/20	Seguimiento AU-2019-0013 "Evaluación del Proceso de Modificaciones de la Facturación en la Región Chorotega
8	AU-2020-00155	14/05/20	Seguimiento al AU-2018-00578 "Auditoría operativa a la gestión de la flotilla vehicular en la Subgerencia de Gestión de Sistemas Periféricos"
9	AU-2020-00199	25/05/20	Seguimiento al AU-2017-00005 "Auditoría Asociación Administradora del Acueducto Playa Tamarindo."
10	AU-2020-00260	08/06/20	Seguimiento al AU-2014-0091 "Evaluación del proceso de Nuevos Servicios en la Subgerencia Gestión Sistemas Gran Área Metropolitana (GAM)"
11	AU-2020-00328	08/07/20	Seguimiento al AU-2017-00481 "Asociación Administradora del Acueducto Quebrada Ganado y Playa Agujas de Tárcoles"
12	AU-2020-00349	14/07/20	Seguimiento al informe AU-2019-00162 (Auditoría Control Interno Asociación Administradora del Acueducto Guayabo de Mora)
13	AU-2020-00397	14/08/20	Seguimiento AU-2019-0013 "Evaluación del Proceso de Modificaciones de la Facturación en la Región Chorotega".
14	AU-2020-00403	18/08/20	Seguimiento al informe AU-2018-00411 "Auditoría de Cumplimiento de Funciones y Responsabilidades de la UEN Gestión Ambiental"
15	AU-2020-00406	19/08/20	Seguimiento al informe AU-2016-038 del 16/02/2016 "Auditoría a la Gestión Servicio al Cliente en AyA"
16	AU-2020-00435	02/09/20	Seguimiento al informe AU-2015-541 "Evaluación Asada Tres Equis de Turrialba de Cartago."
17	AU-2020-00437	02/09/20	Seguimiento al informe AU-2019-00563 "Auditoría del Cumplimiento Funcional de Puestos en las Unidades Ejecutoras BCIE, PAPS, RANC-EE".
18	AU-2020-00445	07/09/20	Seguimiento AU-2018-00180 "Análisis a las condiciones que presenta el hidrómetro instalado en la GAM para una lectura acorde al consumo real".



INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
Auditoría Interna

N.º	Memorando	Fecha	Seguimientos informes Plan de Trabajo Anual
19	AU-2020-00453	10/09/20	Seguimiento al informe AU-2017-00507 "Evaluación del proceso de nuevos servicios en la Región Pacífico Central".
20	AU-2020-00460	11/09/20	Seguimiento AU-2019-00398 "Auditoría en el Proceso de Resolución y Cierre de Reclamos de la Facturación, Gestionados en la UEN Servicio al Cliente de la GAM".
21	AU-2020-00465	09/08/20	Seguimiento al informe AU-2017-507 "Evaluación del proceso de Nuevos Servicios en la Región Pacífico Central."
22	AU-2020-00490	28/09/20	Seguimiento al informe AU-2018-00578 "Auditoría operativa a la gestión de la flotilla vehicular en la Subgerencia de Gestión de Sistemas Periféricos "remitido el 12 de diciembre de 2018.
23	AU-2020-00494	29/09/20	Adendum al AU-2020-00437- Seguimiento al Informe de puestos Unidades Ejecutoras AU-2019-00563.
24	AU-2020-00536	16/10/20	Seguimiento al informe AU-2019-00162 "Auditoría Control Interno Asociación Administradora del Acueducto Guayabo de Mora"
25	AU-2020-00606	04/12/20	Seguimiento al AU-2020-00099 "Auditoría en el avance y ejecución de algunos proyectos de inversión en el Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados".

N.º	Memorando	Fecha	Relación de Hechos
1	AU-2020-00187	25/05/20	Traslado de informe de relación de hechos contratación 2017 CDB-00048-PRB ampliación red de distribución de la entrada a Repunta hacia el tanque de almacenamiento Juntas de Pacuar, San Isidro Pérez Zeledón, San José II vez
2	AU-2020-00580	20/11/20	Traslado de informe de "Relación de hechos presuntos incumplimientos, omisiones y hechos irregulares durante el proceso de los nombramientos interinos de la funcionaria" (el nombre se indica en los documentos adjuntos).

N.º	Memorando	Fecha	Asesoría
1	AU-2020-0597	27/11/20	Traslado informe "Asesoría sobre la Gestión para la Continuidad del Servicio de Saneamiento (alcantarillado sanitario y tratamiento de aguas residuales) ante la emergencia sanitaria."



INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
Auditoría Interna

N.º	Memorando	Fecha	Advertencias
1	AU-2020-00083	31/03/20	Advertencia por presunto debilitamiento de control interno, en el procedimiento del concurso Interno del puesto N.º1232 del periodo del 26 de abril al 03 de mayo de 2019.
2	AU-2020-00090	07/04/20	Advertencia por Irregularidades en el funcionamiento de la Asada Montaña de San Fernando de Sámará de Nicoya, Guanacaste
3	AU-2020-00133	07/05/20	Advertencia por deficiente abastecimiento de servicio de agua potable a la Urb. Las Margaritas de Tierra Blanca de Cartago.
4	AU-2020-00134	07/05/20	Advertencia requerimiento de controles para la detección de eventuales conflictos de interés por parentesco entre funcionarios.
5	AU-2020-00142	11/05/20	Advertencia por facturación estimada a partir de mes de marzo por emergencia del COVID-19 y en acatamiento a la Directriz N.ºGG-2020-01225.
6	AU-2020-00179	20/05/20	Advertencia "Trámite en disponibilidades de recurso hídrico en la Asada de Lomas del Pacífico de Playa Potrero".
7	AU-2020-00247	01/06/20	Advertencia atención al cliente brindada a través de la línea 800 y a partir de la vigencia de lo establecido en la Directriz N.ºGG-2020-01225
8	AU-2020-00252	03/06/20	Advertencia estado del Tanque de Almacenamiento de Agua Potable, Región Central Oeste, sistema Atenas.
9	AU-2020-00259	08/06/20	Advertencia de construcción de obras fuera del ámbito de las normas de Contratación Administrativa
10	AU-2020-00448	09/09/20	Advertencia por caso de Acueducto Villa Tango Mar de Cóbano
11	AU-2020-00496	29/09/20	Advertencia por "Caso Condominio Residencial Villas del Océano S.A.
12	AU-2020-00574	16/11/20	Advertencia sobre material almacenado por la empresa ACCIONA licitación 2015LI-00003- PRI



INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
Auditoría Interna

N.º	Memorando	Fecha	Seguimientos Advertencias
1	AU-2020-00049	19/02/20	Seguimiento a informe rendido en memorando AU-2019-00577 "Advertencia de acuerdo celebrado entre privados y el AyA, para el pago de servicios eléctricos y mantenimiento de equipos electromecánicos".
2	AU-2020-00050	20/02/20	Respuesta a su GG-2019-04264 de 13/12/19 referente a advertencia por traslado de funcionaria (plaza N°1985)
3	AU-2020-00112	21/04/20	Seguimiento AU-2014-552 "Advertencia Sistema Acueducto de Urbanización Vista Llana, Puente Salas, Barva, Heredia".
4	AU-2020-00114	22/04/20	Seguimiento AU-2018-00556 "Advertencia por presunta asignación errónea de perfiles y la no aplicación de ajustes en la agencia de Tamarindo".
5	AU-2020-00117	23/04/20	Seguimiento AU-2019-00345 "Advertencia referida a la previsión presupuestaria requerida para cubrir la modificación del artículo N. °20 e inclusión del artículo 35 en la nueva Convención Colectiva".
6	AU-2020-00128	05/05/20	Seguimiento AU-2018-00482 "Advertencia relacionada con el "Manual de Políticas y Procedimientos del Reglamento para la Prestación de los Servicios del AyA"
7	AU-2020-00129	05/05/20	Seguimiento AU-2018-00579 "Advertencia referida al trámite y ejecución de la Licitación 2017-CDG-00054-PRG"
8	AU-2020-00280	17/06/20	Seguimiento AU-2020-00142: "Advertencia por facturación estimada a partir de mes de marzo por emergencia del COVID-19 y en acatamiento a la Directriz N.°GG-2020-01225".
9	AU-2020-00281	17/06/20	Seguimiento AU-2020-00247 "Advertencia atención al cliente, brindada a través de la línea 800 y a partir de la vigencia de lo establecido en la Directriz N.°GG-2020-01225".
10	AU-2020-00350	14/07/20	Seguimiento AU-2020-00252 "Advertencia estado del Tanque de Almacenamiento de Agua Potable, Región Central Oeste, sistema Atenas."
11	AU-2020-00383	06/08/20	Seguimiento AU-2018-00579 "Advertencia referida al trámite y ejecución de la Licitación 2017-CDG-00054-PRG".
12	AU-2020-00395	13/08/20	Seguimiento AU-2018-00556 "Advertencia por presunta asignación errónea de perfiles y la no aplicación de ajustes en la agencia de Tamarindo" y aclaración al GG-2020-01883 y GSP-RCHO-2020-01160.



INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
Auditoría Interna

13	AU-2020-00436	02/09/20	Seguimiento AU-2020-00252 "Advertencia estado del Tanque de Almacenamiento de Agua Potable, Región Central Oeste, sistema Atenas."
14	AU-2020-00446	07/09/20	Seguimiento AU-2014-552 "Advertencia Sistema Acueducto de Urbanización Vista Llana, Puente Salas, Barva, Heredia".
15	AU-2020-00459	11/09/20	Seguimiento AU-2019-00345 "Advertencia referida a la previsión presupuestaria requerida para cubrir la modificación del artículo N.º 20 e inclusión del artículo 35 en la nueva Convención Colectiva"
16	AU-2020-00533	16/10/20	Seguimiento AU-2020-0448 "Advertencia por caso de Acueducto Villa Tango Mar de Cóbano".
17	AU-2020-00630	18/12/20	Seguimiento AU-2020-00252 "Advertencia estado del Tanque de Almacenamiento de Agua Potable, Región Central Oeste, sistema Atenas."

N.º	Memorando	Fecha	Resultado de atención de denuncias
1	AU-2020-00108	17/04/20	Desafectación del inmueble para el acueducto de Palmares (Acuerdo JD 2019-417).

N.º	Memorando	Fecha	Trasladados de denuncias a la Administración Activa
1	AU-2020-00005	09/01/20	Remisión "Denuncia Asada General Viejo de Pérez Zeledón"
2	AU-2020-00040	17/02/20	Remisión de denuncia por presuntas irregularidades en la contratación de una asistente del director de PAPS y otros supuestos asuntos que están sucediendo en esa Unidad Ejecutora.
3	AU-2020-00041	18/02/20	Remisión de denuncia por presuntas irregularidades de control interno que están sucediendo en la Unidad Ejecutora BCIE.
4	AU-2020-00051	21/02/20	Remisión de Consulta trámite ASADA de Tierra Blanca
5	AU-2020-00085	01/04/20	Atención oficio UNT-0084-2020
6	AU-2020-00116	23/04/20	Respuesta al GSP-RB-AF-2020-00288 Desecho de repuestos de vehículos.
7	AU-2020-00279	17/06/20	Respuesta al GSD-UEN-GAR-2020-02446 "Supuesto fraude electrónico ASADA de Venecia"
8	AU-2020-00486	25/09/20	Traslado de denuncia por presuntas acciones irregulares relacionadas con el uso del vehículo oficial N ° 102-2143.



INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
Auditoría Interna

N.º	Memorando	Fecha	Trasladados de denuncias a la Administración Activa
9	AU-2020-00503	01/10/20	Inscripción del caudal de la Asada Lomas del Pacífico de Playa Potrero
10	AU-2020-00534	16/10/20	Traslado denuncia con evidencia por supuestas irregularidades en el plus de dedicación exclusiva.
11	AU-2020-00547	27/10/20	Traslado de caso por "Supuesto incumplimiento del debido proceso".
12	AU-2020-00552	27/10/20	Presunto incumplimiento de Contrato de Dedicación Exclusiva (AU-2020-00534)
13	AU-2020-00578	18/11/20	Traslado de inconformidad de usuario del Sistema de Acueducto de Cipreses de Oreamuno de Cartago
14	AU-2020-00611	07/12/20	Pedido de revisión de legalidad concurso 2020CD-000048-0021400002

N.º	Memorando	Fecha	Seguimientos Auditorías de Carácter Especial y denuncias
1	AU-2020-00004	08/01/20	Seguimiento al AU-2019-522 "Denuncia contra la Asada La Palma de Mora"
2	AU-2020-00006	09/01/20	Seguimiento AU-2019-0493 "Traslado de inconformidad de usuario del Sistema de Acueducto de Atenas".
3	AU-2020-00031	07/02/20	Posición de la Auditoría Interna con respecto al Oficio GG-2020-00036.
4	AU-2020-00113	22/04/20	Seguimiento AU-2015-639 "Auditoría Especial en el Trámite de Solicitudes de Disponibilidad de Agua Potable en la Cantonal de Liberia, Región Chorotega".
5	AU-2020-00118	28/04/20	Seguimiento AU-2019-00367 "Auditoría al pago de viáticos y expensas en la Subgerencia Gestión de Sistemas Periféricos, conforme al memorando GG-2018-01717"
6	AU-2020-00130	04/05/20	Seguimiento AU-2019-00400 "Auditoría análisis referido a la adquisición y uso de contenedores adquiridos mediante Licitación Abreviada 2015LA-00058-PRI."
7	AU-2020-00167	18/05/20	Seguimiento AU-2018-00325 "Auditoría de carácter especial Tanques Los Caites, Puntarenas".
8	AU-2020-00196	25/05/20	Seguimiento al AU-2018-0475 "Evaluación Control Interno Asada Dulce Nombre de Nicoya"
9	AU-2020-00257	05/06/20	Seguimiento al AU-2017-0267 "Auditoría Especial Asociación Administradora del Acueducto de Esterillos Oeste"
10	AU-2020-00287	19/06/20	Seguimiento AU-2020-179 "Trámite en disponibilidades de recurso hídrico en la Asada de Lomas del Pacífico de Playa Potrero".



INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
Auditoría Interna

N.º	Memorando	Fecha	Seguimientos Auditorías de Carácter Especial y denuncias
11	AU-2020-00352	15/07/20	Seguimiento al informe AU-2017-00223 “Auditoría Asociación Administradora del Acueducto Urbanización Torrealba de Turrialba.”
12	AU-2020-00376	04/08/20	Seguimiento AU-2019-00400 “Auditoría análisis referido a la adquisición y uso de contenedores adquiridos mediante Licitación Abreviada 2015LA-00058-PRI.”
13	AU-2020-00377	04/08/20	Seguimiento AU-2020-00127 “Auditoría relacionada con la compra, distribución e inventario en bodegas, de uniformes y zapatos destinados al personal operativo y de servicio al cliente.”
14	AU-2020-00408	20/08/20	Seguimiento AU-2019-00367 “Auditoría al pago de viáticos y expensas en la Subgerencia Gestión de Sistemas Periféricos, conforme al memorando GG-2018-01717”
15	AU-2020-00450	09/09/20	Seguimiento AU-2018-00325 “Auditoría de carácter especial Tanques Los Caites, Puntarenas”.
16	AU-2020-00631	18/12/20	Seguimiento AU-2020-00366 del 29-07-2020 “Informe de Auditoría de Carácter Especial atinente a la Licitación Pública N.º 2011LI-000007-PRI denominada: “Mejoras en el Sistema de Abastecimiento de Atenas, Etapa I”
17	AU-2020-00624	14/12/20	Seguimiento AU-2020-00127 “Auditoría relacionada con la compra, distribución e inventario en bodegas, de uniformes y zapatos destinados al personal operativo y de servicio al cliente.”

N.º	Memorando	Fecha	Informes de Cumplimiento
1	AU-2020-00084	31/03/20	Remisión de “Informe Anual de la Auditoría Interna periodo 2019”.
2	AU-2020-00575	17/11/20	Remisión Plan de Trabajo de la Auditoría Interna, periodo 2021
3	AU-interno-2020-226	30/07/20	Autoevaluación de Calidad de la Actividad de la Auditoría Interna periodo 2019.
4	AU-2020-00623	14/12/20	Remisión del Informe de la Validación Independiente de la “Autoevaluación de Calidad de la Actividad de Auditoría Interna, periodo 2019”.



INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
Auditoría Interna

N.º	Memorando	Fecha	Cierres
1	AU-2020-00110	21/04/20	Cierre AU-2013-0241 "Evaluación UEN Servicio al Cliente GAM, área de catastro de usuarios".
2	AU-2020-00120	29/04/20	Cierre AU-2018-00573 "Traslado de denuncia acerca de botadero de carros"
3	AU-2020-00357	20/07/20	Cierre del seguimiento al Informe AU-2016-286 "Auditoría del cumplimiento de la Normativa que rige la Capacitación y el Desarrollo del Capital Humano".
4	AU-2020-00382	06/08/20	Cierre AU-2018-00482 "Advertencia relacionada con el "Manual de Políticas y Procedimientos del Reglamento para la Prestación de los Servicios del AyA".
5	AU-2020-00409	20/08/20	Cierre AU-2015-639 "Auditoría Especial en el Trámite de Solicitudes de Disponibilidad de Agua Potable en la Cantonal de Liberia, Región Chorotega".
6	AU-2020-00413	24/08/20	Cierre AU-2019-0151 "Advertencia de hidrómetros con lectura y consumo cero (0) instalados en el campo".
7	AU-2020-00461	11/09/20	Cierre AU-2020-00247 "Advertencia atención a la cliente brindada a través de la línea 800 y a partir de la vigencia de lo establecido en la Directriz N. °GG-2020-01225"
8	AU-2020-00587	24/11/20	Cierre AU-2015-0234 "Evaluación del Fondo de Ahorro Retiro y Garantía"
9	AU-2020-00588	24/11/20	Cierre AU-2016-0567 "Auditoría de la cuenta, depósitos y servicios provisionales cobrados"