



INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

AUDITORIA INTERNA

ANEXO III



SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE ADVERTENCIAS



INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

AUDITORIA INTERNA

AÑO 2013		
NOTA	ADVERTENCIA	ESTADO
AU-2013-475 del 12-08-13 Advertencia sobre el Reglamento General de Cajas Recaudadoras	Se advierte sobre la importancia de que la administración activa, analice si es requerido para el AyA, continuar operando la caja recaudadora de la Cantonal de Turrubares y con base en dicho examen, determinar las actualizaciones que proceden realizar a la normativa que regula la operación de las cajas recaudadoras	En proceso
AÑO 2014		
NOTA	ADVERTENCIA	ESTADO
AU-2014-352 del 25-06-14 Advertencia referente a la inadecuada gestión comercial que se lleva a cabo en la Cantonal de La Cruz, Región Chorotega	Advertir a la administración superior, que realice las acciones correspondientes tendientes a proteger y conservar el patrimonio institucional, garantizando que exista eficiencia, eficacia y confiabilidad en las operaciones, de tal manera que se logren los siguientes objetivos.	En proceso
AU-2014-493 del 09-09-14 Advertencia en procedimiento utilizado para recibir las copias de los títulos de bachilleratos de los funcionarios de AyA.	La administración activa, con prontitud debe de tomar las acciones que correspondan para evitar este tipo de actuaciones (trabajadores de AyA, con títulos de secundaria falsos), y en el futuro cercano no quede duda de la validez de todos los títulos, de conclusión de segunda enseñanza, que se encuentran archivados en los expedientes de cada uno de los funcionarios que laboramos para el Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados (AyA).	En proceso
AU-2014-552 del 15-10-15 Advertencia sistema acueducto de Urbanización Vista Llana, Puente Salas, Barva, Heredia”	Se solicita informar a esta unidad fiscalizadora las acciones concretas que se ejecutarán al respecto, lo cual nos permitiría determinar el cumplimiento a la normativa vigente en el tema que nos ocupa y el valorar la conclusión de la recomendación 4.1 del AU-2014-286.	En proceso
AÑO 2015		
NOTA	ADVERTENCIA	ESTADO
AU-2015-575 del 05-10-15 Advertencia en presuntas inconsistencias en Sistema de Planillas	Advertir a su despacho, para que se tomen las medidas correctivas necesarias en el menor tiempo posible, además de que se comunique en tiempo y forma a los funcionarios de los hechos que presumiblemente afectan al fisco y en forma complementaria cada uno tome las previsiones correspondientes	En proceso
AÑO 2017		



AUDITORIA INTERNA

NOTA	ADVERTENCIA	ESTADO
AU-2017-352 del 05-09-17 Advertencia por supuesto otorgamiento irregular de un beneficio a dos funcionarios de la Subgerencia Gestión Sistemas Delegados	Advertencia a la administración, ya que la Subgerencia Gestión de Sistemas Delegados está otorgando beneficios a funcionarios interinos que no están acorde con la normativa vigente	En proceso
AU-2017-469 del 14-11-17 Advertencia sobre la situación que prevalece en la Asada Veracruz de Pital de San Carlos, Alajuela	Se advierte a la administración activa de la urgencia de tomar acciones concretas que vengán a solucionar en forma permanente el problema de abastecimiento que sufre la comunidad y así asegurar la continuidad y calidad del servicio de agua potable y fundamentalmente la salud de la población que abastece el sistema de acueducto de Veracruz	En proceso
AÑO 2018		
NOTA	ADVERTENCIA	ESTADO
AU-2018-00482 del 24-10-19 Advertencia relacionada con el "Manual de Políticas y Procedimientos del Reglamento para la Prestación de los Servicios del AyA"	Es de vital importancia que la aprobación del Manual de Políticas y Procedimientos del Reglamento para la Prestación de los Servicios de AyA, debe de modificarse y darse a conocer, al mismo tiempo que el Reglamento para evitar vacíos, dudas y confusiones por parte de los funcionarios encargados de la aplicación de esta normativa.	Pendiente
AU-2018-556 del 29-11-18 Advertencia por presunta asignación errónea de perfiles y la no aplicación de ajustes en la agencia de Tamarindo.	Se procede a advertir las presuntas inconsistencias que se están presentando en la Región Chorotega; en especial, en lo que se refiere a la asignación de perfiles de algunos funcionarios que podrían ser contrarios a lo determinado por la junta directiva de AyA en su acuerdo N.º 2002-326, y a la falta de aplicación de ajustes en la agencia de Tamarindo, lo cual provoca incertidumbre tanto de los funcionarios que ahí laboran como a nuestros clientes. Dichas anomalías generan un debilitamiento del sistema de control interno, el cual debe ser atendido a la mayor brevedad posible	Pendiente
AU-2018-00579 del 13-12-18 Advertencia referida al trámite y ejecución de la Licitación 2017-CDG-00054-PRG	Se procede a advertir a la administración activa las presuntas inconsistencias que se están dando en la Región Chorotega; en especial, en lo que se refiere a la contratación de instalación de nuevos servicios, lo cual provoca incertidumbre tanto para los proveedores como para AyA, al no estar definidas claramente los incumplimientos que generan multas, resolución contractual y cláusula penal. Además, que las especificaciones técnicas no son lo suficientemente claras, lo que pudo provocar que los trabajos efectuados por el proveedor no fueran de la calidad deseada. Dichas anomalías generan un debilitamiento del sistema de control interno, el cual debe ser atendido a la mayor brevedad posible	Pendiente
AÑO 2019		

**AUDITORIA INTERNA**

NOTA	ADVERTENCIA	ESTADO
AU-2019-00028 del 24-01-19 Advertencia por Incumplimiento a las recomendaciones emitidas en el informe AU-2017-000395 del 18/10/2017, "Auditoría del Cumplimiento Funcional de Puestos en AyA".	En vista del tiempo que ha transcurrido, desde que se emitió el informe con las recomendaciones, el AU-2017-00395 del 18/10/17, es decir, un año y tres meses, se le solicita que, en un plazo de 3 días hábiles, nos informe acerca de las acciones concretas y los controles que su despacho ha implementado para el cumplimiento de las recomendaciones pendientes, de la 4.2 a la 4.9 (cumplidas solamente la 4.1 y 4.10).	Pendiente
AU-2019-00093 del 14-02-19 Advertencia relacionada con el aparente fraude presentado en la agencia de Guadalupe.	Hemos recibido una fotocopia del documento presentado por el Señor Manuel García Jiménez, cédula 1-0177-0479, en la agencia de Guadalupe, usuario del servicio NIS 3400159, quien aparentemente fue estafado por la suma de dos millones de colones exactos (¢2.000.000,00.).	Pendiente
AU-2019-116 del 04-03-19 Advertencia por Incumplimiento de recomendaciones del informe AU-2016-00607 del 15/12/2016 "Auditoría Operativa al Proceso Institucional de Contratación Administrativa".	En vista del tiempo que ha transcurrido, más de dos años, desde que se emitió el informe AU-2016-00607 del 15/12/16 y a la fecha no se han cumplido diez de las catorce recomendaciones, se le solicita que, en un plazo de 5 días hábiles después de recibida esta advertencia, nos informe acerca de las acciones concretas que su despacho ha tomado para el cumplimiento de las siguientes recomendaciones que están pendientes: 4.1, 4.2, 4.3, 4.5, 4.6, 4.7, 4.9, 4.11 y 4.14.	En proceso
AU-2019-00123 del 07-03-19 Advertencia Contratación 2017-CDG-00016PRG "Mantenimiento Área de Capacitación y Recreativa Plantel AyA Liberia"	En virtud de lo anterior, es conveniente que la Dirección de la Región Chorotega tome las medidas correspondientes, con el propósito de que los servicios de mantenimiento contratados para el Área de Capacitación y Recreativa Plantel AyA Liberia, se reciban en óptimas condiciones, proveyendo a la empresa adjudicada los materiales para tal efecto, de lo contrario que sentido tendría incurrir en una contratación tan onerosa, si eventualmente se va a complicar la consecución de los objetivos expuestos en el citado memorado N.º GSP-RCHO-2017-0003 con el que se justifica dicha contratación.	En proceso
AU-2019-00151 del 03-04-19 Advertencia de hidrómetros con lectura y consumo cero (0) instalados en el campo.	Junta Directiva Dadas las consideraciones anteriores, se advierte el evidente debilitamiento al control interno y del perjuicio económico, por lo que se solicita a ese Órgano Directivo gire las instrucciones para que se atienda esta situación en el menor tiempo posible.	Pendiente
AU-2019-00305 del 23-05-19 Advertencia por sistemas de acueductos privados que presentan problemas técnicos o legales para prestar el servicio de suministro de	Se advierte de la importancia de que la administración activa tome medidas de control en lo concerniente a los sistemas de acueducto que operan en forma privada sin apego a la normativa vigente.	En proceso

**AUDITORIA INTERNA**

agua potable		
AU-2019-00327 del 04-06-19 Advertencia de falla sistemas de Documentación Integrado (SDI)	Por lo anterior, solicitamos que nos informen las acciones que han tomado, del caso que nos ocupa.	Pendiente
AU-2019-00343 del 12-06-19 Advertencia sobre la confidencialidad de la información y expedientes que se solicitan a la Dirección de Gestión de Capital Humano	Tal y como puede notar, la normativa es clara en cuanto la responsabilidad de la confidencialidad de la información que tenemos los funcionarios públicos, por lo que se advierte para que, en el Área del Archivo de expedientes de personal, se tomen las medidas de control y de seguridad para garantizar la confidencialidad respecto a nuestras solicitudes de información.	Pendiente
AU-2019-00345 del 14-06-19 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	Con lo que respecta al artículo N.º 35 de la convención de cita, se incluyó una obligación para AyA que nunca había sido contemplada, como es el pago del dictamen médico para aquellos funcionarios que dentro de sus funciones se encuentre la obligación de conducir un vehículo institucional. De conformidad con lo manifestado, se procede a advertir a la Gerencia General para que el menor plazo posible, tome las previsiones presupuestarias pertinentes para poder cubrir estos rubros.	Pendiente
AU-2019-00443 del 01-08-19 Advertencia Contratación Directa 2018CDP-00023-PRP "Mejoramiento de las obras complementarias civiles, eléctricas y de sello de calidad diversos sistemas de acueducto	En virtud de lo anterior, es conveniente que la Dirección Jurídica de seguimiento al caso que ya tiene bajo su tramitación, reiterando a la Dirección Región Pacífico Central la solicitud de la información requerida. Además, es conveniente que la Administración analice la posibilidad de solicitar un avalúo de los trabajos realizados, con el propósito de determinar la razonabilidad del monto pagado al contratista, a efecto de determinar las eventuales responsabilidades del caso, toda vez que se canceló un 83% del monto original de la contratación; sin embargo, se dejaron de ejecutar trabajos especificados en el cartel y las instalaciones quedaron en medio de las condiciones de inseguridad descritas en párrafos precedentes.	En proceso
AU-2019-00495 del 21-08-19 Advertencia referente a la aprobación de crédito para segunda opción de vivienda, cuyo inmueble no fue traspasado a nombre del socio beneficiado (Acuerdo de Junta Directiva N.º 2019-234)	Preocupa a la Auditoría Interna, que se utilice esta modalidad de créditos con el fin de tener acceso a una tasa de interés más baja, además de evitar el pago de los impuestos que legalmente corresponden en una compra y traspaso de un bien inmueble. Conforme a lo indicado, se procede a advertir a la administración, para se valore si las condiciones en que se otorgó el crédito mencionado cumplen con el espíritu para lo cual se modificó el artículo 155 y creó el artículo 155 bis del Reglamento de FARG y de no ser así, se tomen las medidas que correspondan.	En proceso
AU-2019-00532 del 30-08-19 Advertencia, referente a la ejecución de la licitación pública 2012LI-000004-PRI, "Diseño final e inspección sector 1, diseño 2 y diseño e inspección de las mejoras	Requerido mediante acuerdo de Junta Directiva N.º 2015-250."	Proceso

**AUDITORIA INTERNA**

a la planta de pre-acondicionamiento		
AU-2019-00577 del 23-09-19 Advertencia de acuerdo celebrado entre privados y el AyA, para el pago de servicios eléctricos y mantenimiento de equipos electromecánicos	<p>Así las cosas y evidenciada una posible trasgresión a la norma que aplica a la administración, operación y mantenimiento de acueductos y alcantarillados que administra el AyA, según se desprende de escritura pública Número Veintiuno-Cinco y de la administración del subsistema de agua del condominio Pacífico, por parte de la Oficina Cantonal, es que se procede a advertir de tal circunstancia, a efectos de corregir lo actuado, caso contrario se sirva indicar las razones jurídicas por las cuales no procede lo advertido.</p> <p>Por lo anterior, esta Auditoría Interna concede un plazo de 10 días hábiles para que nos informen las acciones pertinentes que se llevaran a cabo, con respecto al caso que nos ocupa.</p>	Proceso
AU-2019-00581 del 27-09-19 Advertencia por las condiciones del sistema de abastecimiento de agua de la comunidad de La Hortensia de Páramo	<p>Dadas las consideraciones anteriores, es responsabilidad de la Auditoría Interna advertir la evidente desatención en la solución integral del problema de abastecimiento de la comunidad de La Hortensia de Páramo, por lo que se solicita que en un plazo de 5 días hábiles se nos informe, la acción concreta que su despacho tomará al respecto.</p>	Pendiente
AU-2019-00629 del 31/10/19 Advertencia al cumplimiento de las recomendaciones del informe	<p>Se procede a advertir a su despacho, el disponer en forma inmediata el cumplimiento de las recomendaciones dictaminadas en informe AU-2018-115</p>	Pendiente
AU-2019-00637 del 13/11/19 Advertencia por presuntos casos de nombramientos de funcionarios, contrarios a la Convención Colectiva aprobada el 22 de mayo del 2019.	<p>Se tomen las acciones necesarias respecto a las correcciones que deban realizarse, así como evitar que en lo sucesivo se incumpla lo que establece esta Convención Colectiva y cualquier otra normativa que regula los nombramientos y movimientos de personal, en especial considerando lo que establece el inciso j) del artículo 39 de la Convención Colectiva.</p>	Pendiente
AU-2019-00638 del 13/11/19 Advertencia por debilitamiento y posible afectación en servicios de atención al usuario de la UEN de Servicio al Cliente GAM	<p>Se le advierte a esa Junta Directiva que estas acciones están debilitando el servicio a los usuarios, por lo que se le solicita nos informen acerca de las acciones pertinentes que se llevarán a cabo, a la brevedad posible, para atender esta problemática.</p>	Pendiente
AU-2019-00640 del 13/11/19 Advertencia referente a un "Posible delito de falso testimonio de una funcionaria, así como confección de documentos falsos aportados en un juicio laboral. (Hecho Segundo).	<p>Se procede a advertir a la Administración, dado que la persona denunciada se acogió a su jubilación a partir del 01 de agosto de 2019, y a la carencia del interés institucional, trae como consecuencia la imposibilidad de abrir un proceso administrativo disciplinario contra la persona denunciada.</p>	Pendiente
AU-2019-00641 del 13/11/19 Advertencia por situaciones contrarias a la normativa en el traslado de funcionaria y posible	<p>Se le advierte a esa Gerencia General que se giren las instrucciones para que no se vuelva a presentar en esta Institución ningún movimiento de personal al margen de la normativa. Toda</p>	Pendiente



AUDITORIA INTERNA

ejercicio ilegal de la profesión	Directriz debe aplicarse de manera uniforme para los funcionarios de esta Institución. Por otra parte, se le solicita valorar las actuaciones de la Directora de Gestión de Capital Humano, MBA. Yolanda Salas, a efectos de determinar si existe responsabilidad en este caso, así como de otros funcionarios, que participaron en dicho traslado por haber contravenido la normativa vigente.	
AU-2019-00693 del 06/12/19 Advertencia sobre las posibles debilidades y riesgos importantes en el Fondo de Ahorro Retiro y Garantía	Se advierte a la administración activa, para que tome medidas necesarias de control y garantice una adecuada gestión del FARG en aras de generar confianza y seguridad.	Pendiente
AU-2019-00703 del 12/12/19 Advertencia por invasión de propiedades privadas en construcción de obras de referidas a la Planta de tratamiento de agua acueducto de Pérez Zeledón	Se advierte a la Gerencia General, con el propósito que se pueda corregir los linderos construidos en la propiedad donde se ubican las obras de mejoras al sistema de abastecimiento de agua potable de Pérez Zeledón "planta de tratamiento", a efectos de no causar una afectación al AyA, así como a los propietarios de los inmuebles colindantes. En este mismo sentido y para lo que corresponda, la Gerencia General deberá evaluar lo conducente en este caso particular, de la existencia de tubería en diámetro mayor de aducción y distribución en el área afectada al privado, aspecto que vuelve crítico la simple reubicación de la malla perimetral.	Pendiente
AU-2019-00709 del 18/12/19 Advertencia referente a la compra de cámaras de vigilancia y seguridad en el FARG (Acuerdo de Junta Directiva N.º2019-234, Hecho tercero).	Se procede a advertir a la administración, para que los fondos asignados en las cajas chicas se utilicen adecuadamente, según la normativa establecida, además, procurar darle el uso adecuado al activo para lo cual fue adquirido y hacer uso del recurso humano con el que se cuenta para el desarrollo de las funciones técnicas que se requieran en este tipo de compras.	Pendiente