



**MUNICIPALIDAD DE SAN CARLOS,
SECRETARIA DEL CONCEJO MUNICIPAL
APDO 13-4.400 CIUDAD QUESADA, SAN CARLOS
TEL. 24-01-09-15 / 24-01-09-16 FAX 24-01-09-75**

ACTA 29-2023

SESIÓN EXTRAORDINARIA

VIERNES DIECINUEVE DE MAYO DEL DOS MIL VEINTITRES A LAS DIECISÉIS HORAS EN EL SALÓN DE SESIONES DE LA MUNICIPALIDAD DE SAN CARLOS

ASISTENCIA. –

MIEMBROS PRESENTES:

REGIDORES PROPIETARIOS, SEÑORES (AS): Juan Diego González Picado (Presidente Municipal), Ashley Tatiana Brenes Alvarado (Vicepresidente Municipal), Luis Fernando Porras Vargas, Alexander Vargas Porras, Diana María Corrales Morales, Luis Fernando Solís Sauma, Vanessa Ugalde Quirós.-

REGIDORES SUPLENTE, SEÑORES (AS): Evaristo Arce Hernández, Magally Herrera Cuadra, Álvaro Ignacio Esquivel Castro, Marianela Murillo Vargas, Keilor Chavarría Peñaranda, Diego Armando Chiroides López María Luisa Arce Murillo, Isabel Rodríguez Vargas, Luis Diego Bolaños Vargas. -

SÍNDICOS PROPIETARIOS, SEÑORES (AS): Hilda María Sandoval Galera, Xinia María Gamboa Santamaría, María Mayela Rojas Alvarado, Leticia Campos Guzmán, Guillermo Jiménez Vargas, Anadis Huertas Méndez, Javier Campos Campos, Eladio Rojas Soto, Miguel Ángel Vega Cruz, Carlos Chacón Obando, Aurelio Valenciano Alpizar, Omer Salas Vargas. -

SÍNDICOS SUPLENTE, SEÑORES (AS): Victor Hugo Gamboa Brenes, Juan Pablo Gamboa Miranda, Marino Carvajal Villalobos, Margarita Herrera Quesada, Maikol Andrés Soto Calderón, Yania Esquivel Molina, Maybell Morales Ulate. –

ALCALDESA MUNICIPAL: Karol Cristina Salas Vargas. –

Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 **SECRETARIA A.I. DEL CONCEJO MUNICIPAL:** Maricela Zúñiga Fernández. -

2

3 **ASISTENTES POR INVITACIÓN:** Jimmy Segura Rodríguez, Jefe Departamento de
4 Control Interno Municipal. -

5 **VISITANTES:** Sr. Herber Alfaro Alpizar, Representante Juntas de Salud de la Región
6 Huetar Norte, Dra. Thais Ching Zamora, Directora Área de Salud, Ciudad Quesada. -

7

8 **MIEMBROS AUSENTES (SIN EXCUSA):**, José Pablo Rodríguez Rodríguez, Wilson
9 Manuel Román López, Hansel Gerardo Araya Jara, Thais Chavarría Aguilar, Isabel
10 Cristina Chaverri Hidalgo, Hellen María Chaves Zamora. -

11 **MIEMBROS AUSENTES (CON EXCUSA):** Yuset Bolaños Esquivel (incapacidad). –

12

13 **ARTÍCULO I.**

14 **LECTURA DEL ORDEN DEL DÍA. -**

15

16 El señor Juan Diego González Picado, Presidente Municipal, procede a dar lectura al
17 orden del día, el cual se detalla a continuación:

18

19 **1.-** Comprobación del Quórum. –

20

21 **2.-** Lectura del orden del día aprobado mediante el **Artículo N° VIII, Acuerdo N° 08,**
22 **Acta N° 28** en la Sesión Ordinaria celebrada el lunes 15 de mayo del 2023, en el Salón
23 de Sesiones de la Municipalidad de San Carlos. Atención al señor Jimmy Segura
24 Rodríguez, Jefe Departamento de Control Interno de la Municipalidad de San Carlos.

25

26 **Tema a tratar:**

27 • Estado actual del Sistema de Control Interno. -

28

29 **3.-**Oración. –

30

31

Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 **ARTÍCULO II.**

2 **ORACIÓN. -**

3
4 La señora Ashley Brenes Alvarado, Regidora Municipal, dirige la oración. –

- 5
6 ➤ El señor Juan Diego González Picado, Presidente Municipal, propone una
7 moción de orden, a fin de alterar el orden del día para atender a los señores
8 Herber Alfaro Alpizar, Representante Juntas de Salud de la Región Huetar
9 Norte, Thais Ching Zamora, Directora Área de Salud de Ciudad Quesada. –

10 **SE ACUERDA:** Acoger la moción de orden tal y como fue presentada. **Votación**
11 **unánime.-**

12
13 **ARTÍCULO III.**

14 **ATENCIÓN A LOS SEÑORES HERBER ALFARO ALPIZAR, REPRESENTANTE**
15 **JUNTAS DE SALUD REGIÓN HUETAR NORTE. -**

- 16
17 ➤ Se recibe a los señores Herber Alfaro Alpizar, Representante de Juntas de
18 Salud, Thais Ching Zamora, Directora Área de Salud de Ciudad Quesada y
19 Vivian Medina, Defensoría de los Habitantes, quienes han venido a solicitar
20 audiencia con el Concejo Municipal. -

21
22 El señor Herber Alfaro Alpizar, Representante de Juntas de Salud de la Región Huetar
23 Norte, comenta sobre el Proyecto de construcción del Área de Salud, además; que los
24 Sancarleños tenemos la cualidad de unión, somos gente de cooperar, pero; en este
25 momento se necesita que se envíe un acuerdo a la Caja Costarricense de Seguro
26 Social, en este caso apoyando el proyecto. Indica que lo acompaña el compañero
27 José Ángel Alfaro, o la señora Hilda Saldoval Galera si gusta dar algún aporte.

28
29 El señor Juan Diego González Picado, Presidente del Concejo Municipal, comenta
30 que justamente por una moción presentada anteriormente por la señora Hilda
31 Sandoval Galera, le parece que ya se había tomado ese acuerdo de solicitar a la Caja
32 el apoyo para la construcción de esta área de salud.

Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 La señora Karol Salas Vargas, Alcaldesa Municipal le indica al señor Herber Alfaro
2 Alpizar que cuenta con el apoyo de la Administración Municipal cuando tengan
3 requerimientos; sobre todo en lo particular relacionado a lo que son caminos que son
4 de acceso a esta propiedad para este posible proyecto, además para todo lo que haya
5 que revisar o finalmente resolver, plantear en fin, para buscar que este proyecto pueda
6 llevarse adelante en beneficio de todos los ciudadanos, que se lo merece el cantón y
7 es de gran necesidad.

8

9 La señora Hilda Sandoval Galera, Síndica del Distrito Ciudad Quesada, expresa que
10 el Concejo de Distrito siempre está en disposición de ayudar de una u otra forma. Se
11 analizará el tema del camino ya que hay una parte que hace falta para declararla
12 pública, cuando venga el señor Danilo Guillén el topógrafo Milton González se
13 comprometió a acompañarnos para darle seguimiento a todo esto.

14

15 El señor Luis Fernando Solís Sauma, Regidor Municipal, expresa que este proyecto
16 es de alta importancia es de suma necesidad, desde que se inició el tema que se tenía
17 que seleccionar una de tres propiedades por adquirir y que estaban en un proceso
18 licitatorio este Concejo y la Administración Municipal han estado totalmente abiertos a
19 que esto se realice. Considera que hoy se lanza una alerta hacia la Caja para que
20 tome una decisión ya sea que compre; que ya no lo hizo por el tema de que declararon
21 desierta esa licitación; pero si tienen la donación que acepten el terreno y empecemos
22 con este proceso, porque pasan los años y no se construye esto.

23

24 La señora Vanessa Ugalde Quirós, Regidora Municipal le consulta al señor Herber
25 Alfaro Alpizar, en qué fase está el proceso con esta donación y así ver de qué forma
26 se les puede ayudar.

27

28 El señor Herber Alfaro Alpizar, Representante de Juntas de Salud de la Región Huetar
29 Norte, menciona que el terreno es el alto en Cedral, donde está el Centro Turístico el
30 Cedral, hay una iglesia es por una calle nueva. Todo iba bastante bien el señor Danilo
31 Montero que es ingeniero de la Caja vino y vio, va a regresar entre quince días para
32 conocer bien el terreno, se hizo un trabajo con el tractor se abrió la calle que es
33 municipal, incluso pueden nombrar una comisión municipal e ir a conocer.

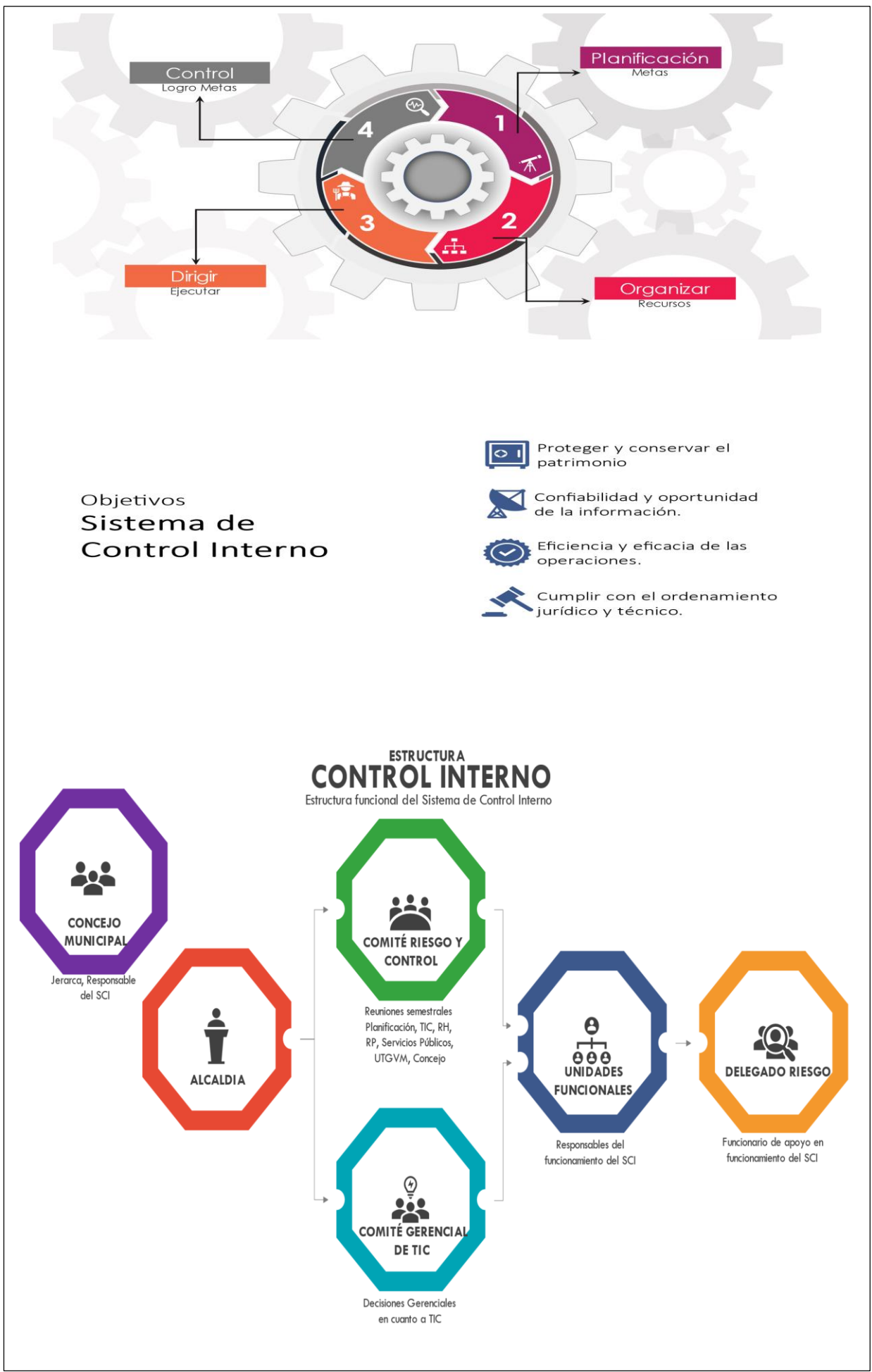
ARTÍCULO IV.

**ATENCIÓN AL SEÑOR JIMMY SEGURA RODRÍGUEZ, JEFE DEPARTAMENTO
DE CONTROL INTERNO DE LA MUNICIPALIDAD DE SAN CARLOS. –**

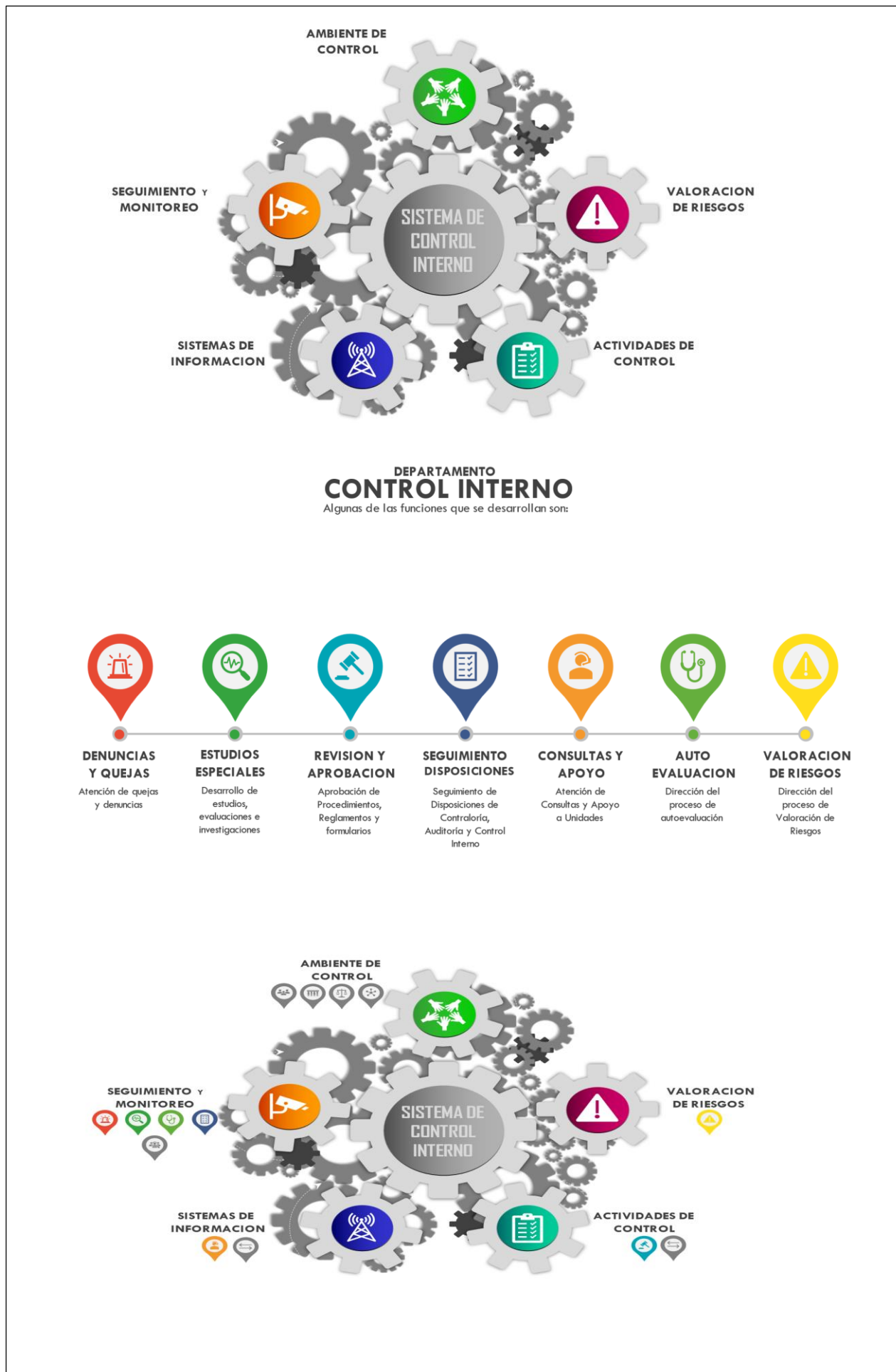
- Se recibe al señor Jimmy Segura Rodríguez, quien han venido a presentar ante el Concejo Municipal el Estado actual del Sistema de Control Interno de la Municipalidad. -

El señor Jimmy Segura Rodríguez, Jefe del Departamento de Control Interno de la Municipalidad de San Carlos presenta y explica el Estado actual del Sistema de Control Interno mediante la siguiente presentación:

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23



1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24

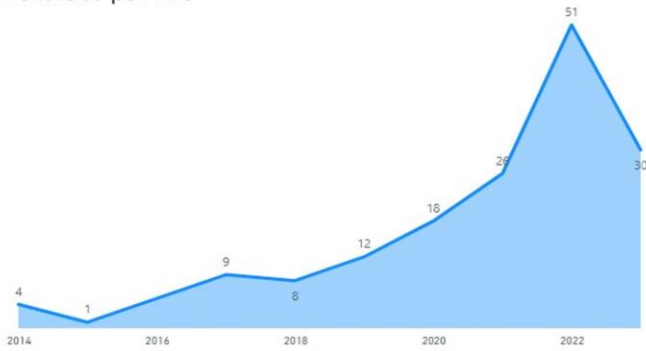


1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24



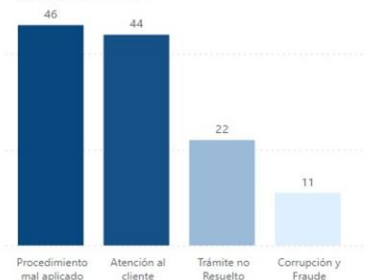
DENUNCIAS Y QUEJAS

Denuncias por Año



Últimos 3 años

Tipos de Denuncias



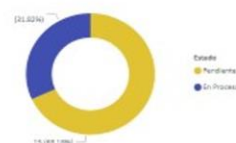
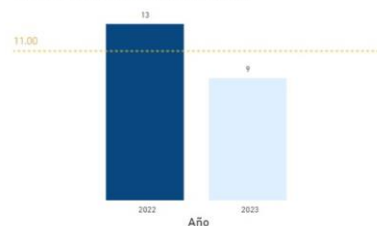
ESTUDIOS ESPECIALES

Estudios por Año



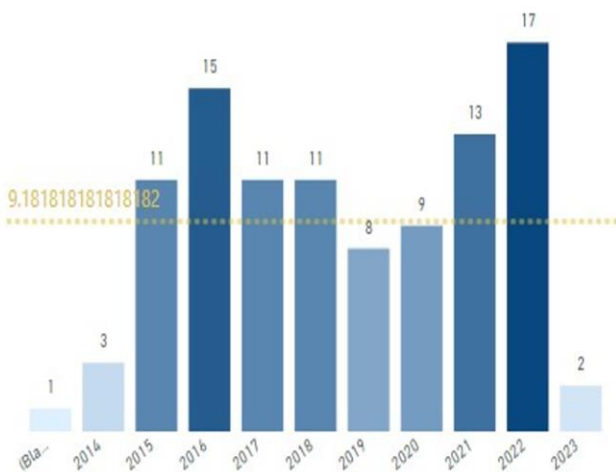
En trámite

Estudios Pendientes o en Proceso

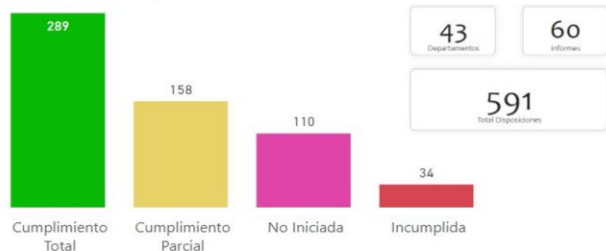




Informes por Año



Disposiciones por Estado

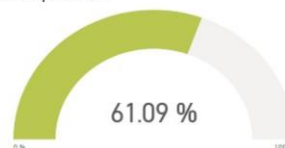


Disposiciones por año

Disposiciones emitidas por Año

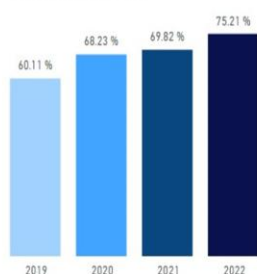


Avance en cumplimiento



AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO

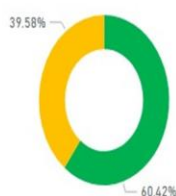
Resultados por Año



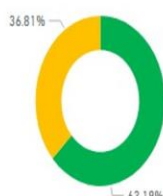
Enunciados con problemas



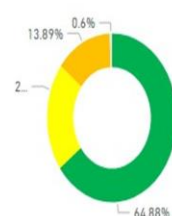
Controles Correctivos



Controles Detectivos

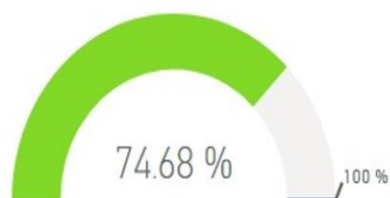


Controles Documentados

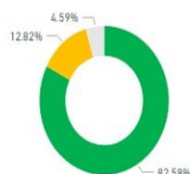


AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO

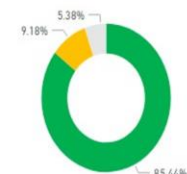
Planes de Mejora por año



Atrasos Finalización



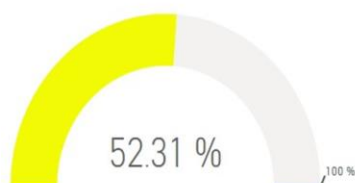
Atrasos Inicio



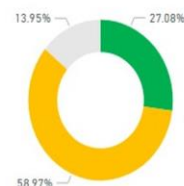
1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24

AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO

Estado de Controles

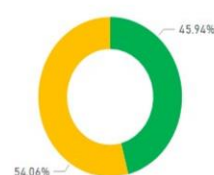


Estudio Costo/Beneficio



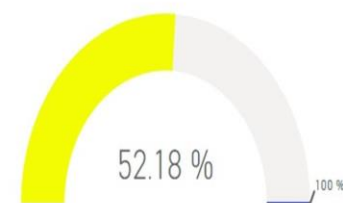
Debilidades

Controles Automatizados

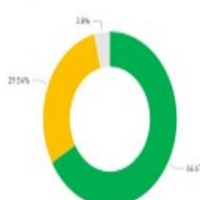


AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO

Estado de Procedimientos

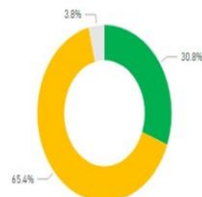


Requiere Actualización



Debilidades

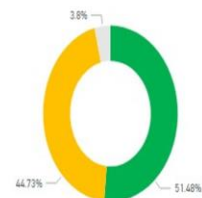
Revisión Reciente



Evaluación Jefaturas



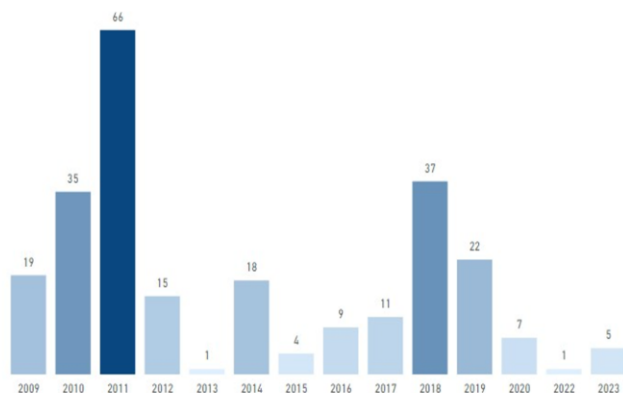
Se aplica



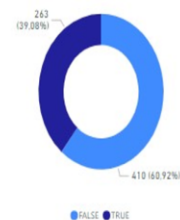


GESTION POR PROCESOS

Procedimientos por año de vigencia

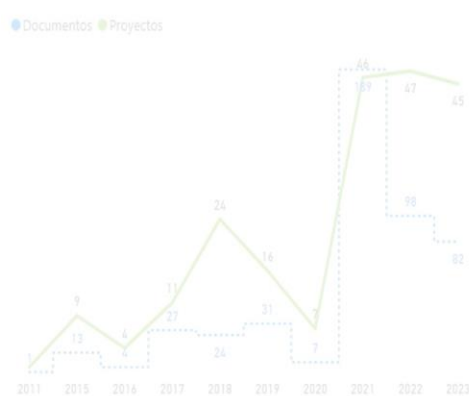


Procedimientos Vigentes

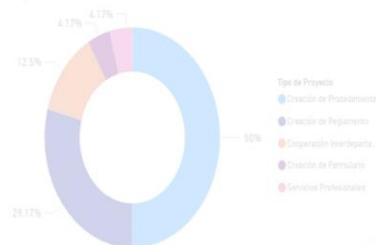


CREACION ACTIVIDADES DE CONTROL

Iniciativas Anuales



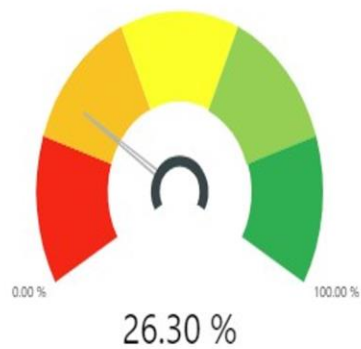
Tipos de Iniciativas



244 En Trámite

211 En revisión en Control Interno

78 Devueltos para Corrección



VALORACION DE RIESGOS

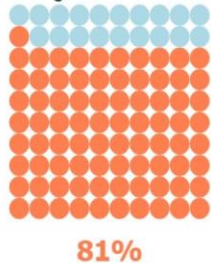
Avance Global



Planes de Tratamiento



Riesgos Analizados



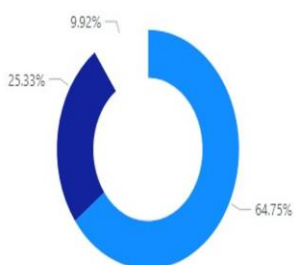
Riesgos ligados al PAO



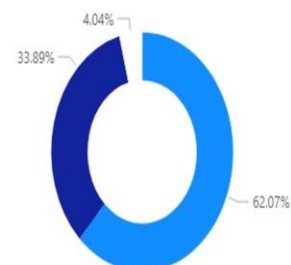
VALORACION DE RIESGOS

Atraso: ● No
● Si

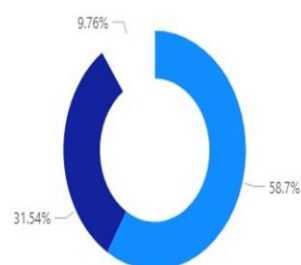
KRIs



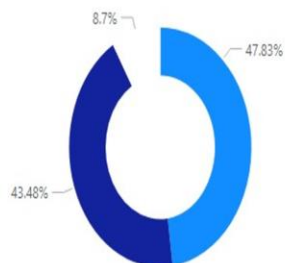
Controles



KCIs

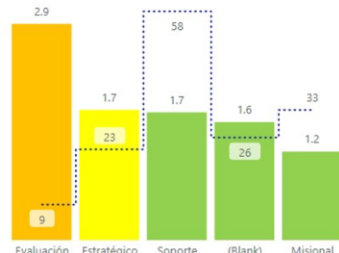


Planes de Tratamiento

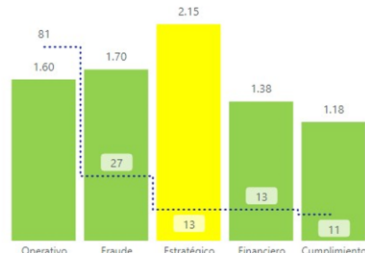


VALORACION DE RIESGOS

Riesgos por Tipo de Proceso



Tipos de Riesgos



VALORACION DE RIESGOS

Mapa de Riesgos

| Imp/Prob | Muy Bajo | Bajo | Medio | Alto | Muy Alto |
|----------|----------|------|-------|------|----------|
| Muy Bajo | 13 | 2 | 3 | 0 | 0 |
| Bajo | 17 | 13 | 8 | 1 | 6 |
| Medio | 16 | 2 | 5 | 2 | 6 |
| Alto | 5 | 4 | 3 | 3 | 3 |
| Muy Alto | 3 | 0 | 1 | 0 | 1 |

VALORACION DE RIESGOS

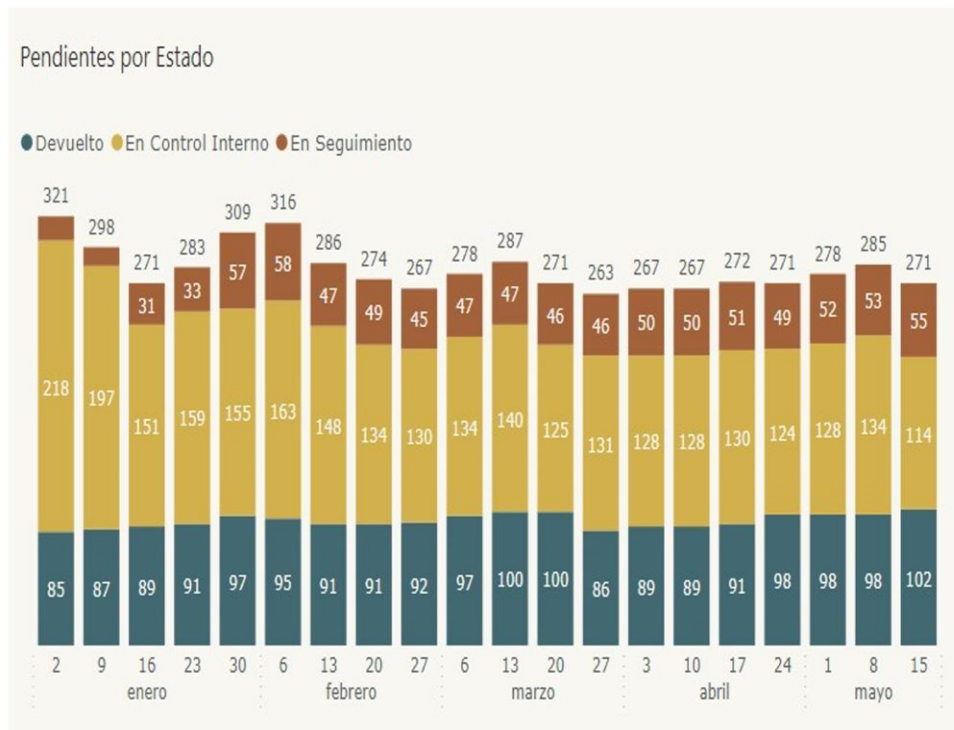
Oportunidades de Mejora



ACOMPAÑAMIENTO Y APOYO

| | <u>2022</u> | | <u>2023</u> |
|--|---|---|--------------|
|  | 1270 Estudios horas Especiales | → | 355 horas |
|  | 474 Revisión y Aprobación horas de Normativa | → | 425 horas |
|  | 718 Atención de horas Consultas | → | 144 horas |
|  | 240 Seguimiento de horas Disposiciones | → | 111 horas |
|  | 230 Valoración de horas Riesgos | → | 307 horas |

ACOMPAÑAMIENTO Y APOYO



Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 La señora Vanessa Ugalde Quirós, Regidora Municipal comenta que el Concejo
2 Municipal ha visto la importancia y relevancia que tiene el LP para la institución, es
3 algo que se está esperando, el Concejo está en la disponibilidad de dar los recursos
4 para que se agilicen los datos. Indica que en la exposición presentada ve un cuello
5 de botella y le solicita al señor Segura Rodríguez, cuál es la solución para soltar
6 amarras, porque es importante ver los resultados de los controles que hace y además
7 le nace otra duda, ya que dice usted los maneja con la Alcaldía y nosotros (El Concejo
8 Municipal) no deben meterse en la carpintería; es cierto, pero si tenemos una
9 responsabilidad compartida. Por lo cual le solicita que les amplíe como es que el
10 Concejo Municipal no se tiene acceso a esos datos, pero al final tienen
11 responsabilidad. De qué manera se pueden dar cuenta de esos datos para intervenir.
12 La señora Regidora deja un dato de un control que el señor Segura Rodríguez estaba
13 llevando y es el caso Nodal aquí están esperando los resultados y no se sabe qué
14 pasó con eso, y así sucesivamente muchos otros controles que conocemos que
15 desconocemos que usted está realizando pero que salgan en rojo cómo el Concejo
16 puede enterarse de esa situación, cómo usted lo informa. Añade que le preocupa el
17 tema manifestado por el señor Segura Rodríguez sobre la Planificación versus el
18 impacto en el cantón y aplaude que esto se esté dando porque no es simplemente
19 cumplir una meta, hay que medir que las cosas lleguen que se estén optimizando los
20 recursos y que la gente sienta la retribución del pago de sus impuestos; la señora
21 Karol ha dicho que ella planifica y usted dice que desde el 2021 vienen teniendo
22 problemas con la planificación, entonces esto no pega, porque se supone que la
23 planificación es la dirección, la que dicta el norte para donde vamos y qué tenemos
24 que hacer para que se ejecute el presupuesto como tiene que darse, además, para
25 que la funcionabilidad de la Municipalidad como tal porque se está hablando de un
26 presupuesto sumamente importante que impacta la economía de este cantón.
27 Expresa que la Municipalidad San Carlos no es cualquier institución, es una institución
28 fundamental que aparte de liderar muchos procesos devuelve o activa o reactiva la
29 economía en el cantón.

30

31 La señora Diana Corrales Morales, Regidora Municipal, aporta que este Concejo a
32 tenido esa comprensión de que el Departamento de Control Interno estén

Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 correctamente armados para hacer su trabajo, se les ha escuchado dándoles espacio
2 para que expongan, se les ha dado más recursos, más personas en el equipo, se ha
3 apostado a una renovación de los sistemas precisamente para mejorar el mecanismo
4 de control. Con respecto a una auditoría especial realizada sobre Corrupción y
5 rendición de cuentas ahí se vio la falta de un Manual de Reclutamiento y Selección,
6 se les dijo que Control Interno tenía otro documento más actualizado en revisión para
7 poderlo proponer y que llegue a este Concejo, esto fue hace varios meses. Indica la
8 señora Regidora que ha sentido desde todo el período que han estado aquí no han
9 llegado enormes cantidades, casi mínimas de manuales o reglamentos que se tengan
10 que aprobar de normativa interna; esto le preocupa.

11

12 Le consulta al señor Segura Rodríguez que ellos que detectan ciertos riesgos y se
13 dan cuenta que más bien hace falta normativa porque esa sugerencia no llega al
14 Concejo Municipal o si es que hay alguien más responsable de crear esa normativa o
15 que están esperando que a uno se le ocurra en la cabeza que hace falta un manual
16 de algo que no existe, cómo hacemos para que la municipalidad cuente con esas
17 herramientas que le hacen falta. Por otra parte, menciona que anteriormente el señor
18 Jimmy Segura Rodríguez había hablado de esos problemas de la vinculación con
19 Planificación, había hablado que la Contraloría había dictado un documento para
20 hacer unos cambios en la metodología que es esto de Gestión por Resultados y le
21 parece bien que actualicemos esta metodología, cómo se está haciendo ese proceso
22 para mejorar la planificación. Con respecto a los procesos, es cierto desde el año
23 pasado se destinó dinero para la compra del RP para que haya un software realmente
24 bueno no sólo para hacer el trabajo, sino también para auditarlo, ya esta parte la
25 amplió el señor Segura como para nosotros tener la noción de en qué estatus está.
26 En el tema de cultura de riesgo le comenta al señor Segura que él conocerá mejor
27 que nosotros cuáles departamentos o cuáles jefaturas están realmente haciendo
28 acciones afirmativas y si de alguna manera incentivar incluso venir al Concejo
29 Municipal y felicitar a los que han hecho una gran labor en esa parte eso sería muy
30 importante para poder cambiar la cultura poco a poco. En otro tema, consulta que se
31 está haciendo con los activos sensibles, menciona que se dio cuenta de varias
32 situaciones de manera informal y se ha preguntado como a ese funcionario se le

Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 ocurrió utilizar un activo para cierta cosa, se imagina que la acción que toman es una
2 sanción; pero, si hay tantos problemas todavía le gustaría qué más se está haciendo
3 aparte de sancionar al funcionario. Sobre las denuncias por información que no se
4 han contestado al ciudadano, qué pasa si por ejemplo una de esa denuncia es a la
5 Alcaldía que está por encima de Control Interno. Sobre los planes de tratamiento
6 consulta la señora Regidora si ya están y si se están ejecutando. La parte de la
7 Autoevaluación del Concejo de qué trata el proceso y por qué no se ha hecho.
8 Consulta si existe o necesita algún repositorio de las políticas, requerimiento,
9 manuales, procedimientos vigentes y quién está a cargo de elaborar esa normativa
10 que falta. Consulta, además, sobre las nuevas leyes que tienen impacto alto en la
11 organización como la Ley de Empleo Público y la Ley de Contratación Pública qué
12 medidas se están tomando para que esos cambios se vayan ejecutando.

13

14 El señor Luis Fernando Solís Sauma, Regidor Municipal expresa que el tema de
15 control interno es fundamental, es puntual estructura de una de una municipalidad,
16 desde que entró le ha pareció que las estructuras de control de esta municipalidad
17 eran débiles tanto la Auditoría Interna como Control Interno que son las únicas dos
18 que existían. Le pareció sumamente importante todo eso fue una gran discusión en
19 Hacienda con el tema de la obligatoriedad que de por sí hacía años tenía la
20 municipalidad del nombramiento de los controladores de servicio de los por qué. Eso
21 no solamente era una obligación, sino que además genera un recargo sobre el control
22 interno. Si uno se va y revisa desde periodos anteriores a la fecha cuál ha sido la
23 evolución, por ejemplo, de los mecanismos de control de la Municipalidad de San
24 Carlos, puede ver que la municipalidad crece, ha crecido fuertemente en plazas, usted
25 ve que porcentualmente y de hecho la cantidad de plazas que se piden aquí por unidad
26 es enorme.

27

28 La medida en que la Contraloría general de la República genere una gran cantidad
29 de sistemas de control también entonces, automáticamente va haciendo que haya
30 más procesos y se ocupe más tecnología y se ocupe más más recurso humano para
31 poder cumplir y poder tener este lo que se necesita. El control del riesgo es

Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 fundamental en cualquier empresa y en un momento determinado nos podemos ver
2 envueltos en problemas por no tener un sistema de detección de riesgos en las
3 diferentes áreas y eso pues evidentemente va a traer consecuencias serias; con eso
4 debemos de poner atención. A lo que es la estructura de los que son los sistemas de
5 control, en este caso la Auditoría Interna que, si le hemos hecho el nombramiento de
6 plazas, nos hemos preocupado en este Concejo por eso; por el nombramiento de la
7 Contraloría de Servicios que requiere dos funcionarios, contralor y subcontralor,
8 obligatoriamente, eso es por ley y también se han hecho algunas gestiones que
9 Control Interno ha presentado para fortalecer este departamento. Hablando de cultura
10 de planificación, nosotros no tenemos mucha cultura en un tema propiamente de
11 planificación y por eso nos encontramos con una serie de problemas con respecto a
12 cuál es la verdadera necesidad, que ha sido una pregunta que nos hemos hecho
13 durante todo este período que hemos estado para acá; del personal que realmente se
14 requiere en las diferentes unidades y eso es un tema de planificación, poder tener
15 claridad en eso y bueno, ahora ya estamos tratando de ver si lo solucionamos como
16 las inversiones que se están haciendo, pero; eso no nos permite a nosotros realmente
17 dimensionar y cuando venimos a ver los resultados que están aquí es cuando usted
18 se da cuenta porque eso es una gran cantidad de pendientes que están ahí de
19 situaciones que son delicadas, eso es algo que tiene que solucionar la administración
20 en primera instancia, porque usted lo dice bien claro nosotros la final primeramente
21 somos jefes, así empezamos, así empieza la presentación, pero después ya no
22 nos podemos meter, nos queda bien claro que nosotros como Concejo y no nos
23 corresponde meterlos en temas administrativos y todos estos son temas que tienen
24 que ver mucho con la administración, a tal punto que inclusive los informes especiales
25 ni siquiera nos podemos ver y que aquí ha sido discusión porque ha crecido de una
26 forma abismal la cantidad de denuncias informes que se han generado en el período
27 de en este último período 2022 iba creciendo en el 2023. Con todo esto así es el
28 panorama que tenemos. Considera el señor Regidor que falta muchísimo en esta
29 municipalidad en temas de Control Interno, en temas de la Auditoría, que son los que
30 al final para nosotros como Concejo Municipal son las herramientas que realmente
31 podemos utilizar para poder ver qué mejoras se pueden hacer y todo eso es
32 importantísimo porque para hacer una verdadera distribución presupuestaria se
33 requiere eso.

Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 Se requiere saber con exactitud qué es lo que tenemos para poder nosotros hacer un
2 verdadero equilibrio económico municipal, tendrá que suceder piensa que se ha
3 mejorado mucho, pero el camino es largo.

4

5 Le consulta el Regidor Solís Sauma al señor Jimmy Segura Rodríguez: ¿Quiénes
6 componen el comité gerencial? El comité de riesgos y control que dice que debe
7 activarse un poco más y es cierto, realmente las reuniones son muy esporádicas, una
8 reunión semestral es básicas para poder este tener desde la administración elementos
9 más claros para los temas de riesgo. ¿El delegado de riesgos que se menciona quién
10 es esa figura? ¿Cómo funciona? La valoración de riesgos así rápidamente cada
11 cuanto se reevalúan las áreas para actualizar los riesgos que están definidos, porque
12 eso es muy cambiante, entonces cada cuanto se hacen esas revaloraciones.

13

14 Y después también le gustaría conocer que usted lo tocó y eso es sumamente
15 importante porque lo aprobamos en el presupuesto 2023, ya vamos por el mes 5 para
16 cuando se tiene establecido, por lo menos fecha probable para ya tener la Contraloría
17 de Servicios, que eso es muy importante porque eso le va a alivianar una gran
18 cantidad de trabajo a ustedes, en cuanto a lo que es protección de datos, aquí la
19 primera vez que usted vino y lo dijo la Auditoría Interna también de una de las
20 debilidades más grandes es el montón de trabajo que se ha hecho manualmente hora
21 y en programas en Excel; que eso representa un riesgo muy alto porque se trata de
22 los datos de la municipalidad que tanto evolucionado o la mejora de manejo de riesgo
23 que teníamos ahí y después del Concejo Municipal que tiene tareas pendientes
24 expresa que no tienen claro como Concejo, qué tareas son las que están pendientes,
25 sería bueno que se les pase para ver de qué manera pueden solventar las tareas que
26 le corresponden propiamente Concejo Municipal, por qué. Por último, los informes
27 especiales, en qué momento es cuando ya Concejo Municipal puede tener acceso.

28

29 La señora María Luisa Arce Murillo le consulta al señor Jimmy Segura Rodríguez
30 dónde considera que hay más riesgo en este momento en la municipalidad y porqué.
31 Además, comenta que hay varias personas que se están quejando en las redes

Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 sociales y por WhatsApp; de que están utilizando los datos de propiedades de la
2 municipalidad; propiedades de los usuarios para hacerles estafas. Consulta la señora
3 Regidora cuál es el procedimiento que está aplicando Control Interno para parar esta
4 situación y que los usuarios no sean afectados.

5

6 El señor Luis Fernando Porras Vargas, Regidor Municipal, consulta: ¿Cuándo la
7 denuncia es hacia la Alcaldía Municipal quién resuelve el problema, ¿quién es el
8 encargado de ejercer para que se pueda llevar esta denuncia? Menciona como dijo
9 una vez en una cooperativa quién vigila a vigilancia.

10

11 El señor Juan Diego González Picado, Presidente del Concejo Municipal expresa, que
12 el objetivo número uno del Departamento de Control Interno es proteger el patrimonio
13 de la municipalidad. En ese sentido, en las últimas semanas hemos estado viendo
14 cómo varios juzgados de trabajo han estado reinstalando funcionarios que fueron
15 despedidos ilegalmente por la señora alcaldesa. Esto es una afectación directa al
16 patrimonio municipal, por no hablar de la afectación a funcionarios municipales que
17 claramente las resoluciones dicen que se han atropellado sus derechos, siendo que
18 ya se hizo el primer pago a una funcionaria del Departamento de Catastro y que la
19 afectación patrimonial de esta reinstalación es de cerca de cinco millones de colones
20 y vendrán más y ahí vamos sumando; porque en realidad considera que esta es la
21 reinstalación más barata, las otras por el tipo de puesto y por los tiempos durante los
22 que estos funcionarios han estado fuera de la municipalidad son reinstalaciones que
23 terminarán siendo más caras, la afectación al patrimonio municipal es evidente porque
24 eso sale de la plata que pagamos todos con nuestros impuestos. Además, en estas
25 plazas de estas personas despedidas se nombraron otras personas que también
26 estuvieron ganando un salario. Particularmente con respecto a esta situación, el señor

Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 Presidente del Concejo le consulta al señor Jimmy Segura si ante estos despidos
2 ilegales él está haciendo algo, ¿o va a hacer algo? y si cuando se estaban dando
3 estas olas de despidos ilegales aquí en la municipalidad, él hizo una advertencia o si
4 él fue parte de ese proceso, si alguien le consultó. Eso es esencialmente porque el
5 señor Segura Rodríguez también es administración activa de la municipalidad.
6 Expresa el señor presidente que le gustaría saber si realizó alguna advertencia sobre
7 estos despidos ilegales.

8

9 El señor Jimmy Segura Rodríguez, Jefe del Departamento de Control Interno en
10 respuesta a las consultas realizadas comenta: En cuanto al Enterprise Resource
11 Plannig, el estado de este proceso, hasta donde tengo conocimiento, porque es un
12 proceso que desarrolla directamente TI, planificación y demás. Se contrató una
13 asesoría para la implementación, compra del sistema y demás, esa consultoría está
14 por adjudicarse, no puede adjudicarse hasta que tengan el presupuesto para el pago;
15 eso depende de la aprobación del presupuesto extraordinario que está en trámite en
16 la Contraloría. Es importantísimo decir que esto no va a automatizar todos los
17 procesos de la institución, pero si va a automatizar, digamos que la columna verdad
18 ERP son las siglas para denotar toda la parte de planificación y gestión de recursos,
19 eso incluye muchos departamentos importantes aprovechando el concepto de cuello
20 de botella que nos mencionaba Vanessa ahí están, por ejemplo, Recursos Humanos,
21 Proveeduría, Planificación; son departamentos que tienen que ver con todo el resto
22 de la institución, entonces mejorar los procesos en esas unidades, hace que todo lo
23 demás mejore. Control Interno que tiene que ver sobre todo con controles y valoración
24 de riesgos, tenemos que darles apoyo a estas unidades y sabemos que va a costar,

Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 no hemos encontrado una sola experiencia de otra institución o empresa donde es
2 que haya sido un proceso sencillo, no es algo que vayamos a resolver en el corto
3 plazo; creemos que todavía hay alguna inmadurez en entender eso entre algunas
4 jefaturas. Una denuncia o una queja no necesariamente tiene que llegar de un ente,
5 externó. Pero la denuncia, todo el contenido es confidencial, así está por ley no se le
6 da la información a nadie.

7

8 Entonces, por ejemplo, al denunciante cuando llega a pedir el expediente esa
9 denuncia no se le va a entregar el informe del estado en que está la denuncia que
10 presentó y cuando el proceso termina, se le informa que se resolvió, pero no tiene
11 acceso al expediente. En esa etapa es cuando se inicia una investigación que podría
12 derivarse de una denuncia. La investigación también es confidencial. Tiene que
13 entenderse que en la investigación no se ha acusado a nadie, la investigación
14 pretende tres cosas, nada más saber qué fue lo que pasó, saber si alguien es
15 responsable de lo que sucedió y eventualmente saber que se tiene que hacer si
16 efectivamente hubo un incumplimiento, entonces un problema seriecísimo que hemos
17 tenido nosotros es no entender esa diferencia, nadie es parte en una investigación no
18 hay acusados, entonces eso implica también que nadie tiene acceso al proceso,
19 anteriormente se filtraba información, nosotros notificamos a la unidad que nos
20 entregaron expediente para revisar lo que podría terminar archivado porque no había
21 ningún problema, pero; entonces esa unidad que recibiría la solicitud iba donde
22 fulanito y le decía, vea, me pidieron un expediente suyo para mí que lo quieren echar,
23 para mí que usted esto para mí, que el otro; en un proceso que podría no serlo. Eso
24 es lo que pretende la ley, evitar ese tipo de cosas. Sin esa confidencialidad, no sólo

Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 no tendríamos las denuncias, la gente no se va a animar de por sí, eso ya se conoce
2 la Contraloría ha hecho, muchos estudios que es uno de los resultados, el temor de la
3 gente de que a quién están denunciando se entere de que usted lo denunció, es lo
4 que más problemas genera para para pelear contra la corrupción, entonces dentro del
5 proceso de investigación que termina con la presentación de un informe de
6 investigación, todo es confidencial de nuevo, esto está normado, no es un asunto de
7 interno de esa institución, así es, quién toma la decisión es iniciar un proceso para
8 sancionar eso es una etapa posterior y él toma la decisión, es quien va a recibir ese
9 informe de investigación, en el caso de las municipalidades, es el alcalde en quién va
10 a sancionar a un funcionario, por eso es que los informes llegan ahí, aun así, puede
11 que ese informe no tenga responsabilidades, no sea necesario iniciar el debido
12 proceso, no sé necesario sancionar a nadie.

13

14 Pero la alcaldía debe emitir un acto final, sea nombrado un órgano director o pidiendo
15 que se archive el asunto en el momento que eso ocurra y quede en firme, porque
16 ustedes saben que todo tiene un proceso de apelación. El proceso de investigación o
17 el debido proceso y demás se expone a una sanción porque por ley no se puede eso
18 está tanto en la Ley Contra la Corrupción como en la Ley General de Control Interno,
19 cuando es el órgano decisor va a tener acceso al contenido del proceso y es el que
20 inicia, pero; esos son casos excepcionales que ustedes ya conocen, por lo menos en
21 el caso de las investigaciones ustedes podrían tener acceso al momento en que esa
22 documentación se vuelva pública y eso ocurre cuando la resolución está en firme. Por
23 poner un ejemplo, nosotros no somos parte en un debido proceso que se derive de
24 una investigación que hicimos, aunque hayamos hecho la investigación, nosotros no

Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 tenemos acceso a lo que sucede en el debido proceso, no se puede, aunque si nos
2 pudiera el órgano director llamarnos, interrogarnos y lo que quisieran, eso sucedería
3 como cualquier otro funcionario. En el resto de los asuntos de control interno. De
4 nuevo quitamos las denuncias, las investigaciones que son confidenciales en los
5 demás si ustedes pueden pedir información, podrían hacerlo igual que lo puede hacer
6 cualquier funcionario. Entonces les pongo un ejemplo, hace unos días nos llega una
7 consulta externa y nos hace una resolución como 10 páginas pidiéndonos,
8 haciéndonos unas consultas eso es necesario si la información es pública, todos
9 pueden llegar a pedirla y en el peor de los casos, nosotros les llenamos un formulario
10 ahí para dejar una constancia o algo para dejar el registro de que alguien pidió a lo
11 mucho, si es información confidencial, nosotros se lo vamos a decir y les vamos a
12 explicar toda la historia.

13

14 Aprovechando la pregunta de doña María Luisa Arce Murillo, igual, cuáles son los
15 controles que se han propuesto para este riesgo, es algo que podríamos traer
16 eventualmente al alcance con el tema de planificación, ahí es necesario hacer una
17 aclaración, en varias oportunidades intentamos darle apoyo al proceso de
18 planificación, habíamos inclusive desarrollado un proceso bastante fuerte entre el
19 2008 y el 2014 con el tema de gestión para resultados, de ahí salieron una cantidad
20 de metodologías, no se pusieron, al menos no de forma completa en práctica,
21 después; intentamos dar algunas charlas, se les intentaron explicar, algunos procesos
22 que pueden implementar eso tampoco sucedió en el 2021 lo que sucede es al revés,
23 no es que el 2021 para acá hay problemas es que en febrero marzo del 2021, por
24 iniciativa de algunas de las compañeras de esa unidad, nos piden ayuda y

Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 empezamos a darles apoyo, se les dieron charlas, se les explicaron cosas, se les
2 ayudó a crear algunas herramientas y de ahí para acá se les ha venido dando
3 acompañamiento. Estrategia que creo que paso por el Concejo para para aprobación,
4 creo que es con la que se está trabajando ahora eso es un plan de trabajo extenso,
5 son varios años de trabajo, no es algo que se vaya a cambiar de la noche a la mañana,
6 sabemos que en planificación están saturados precisamente por la implementación
7 de esa metodología que es totalmente necesaria y el resultado de la salida de esa
8 metodología han sido ya varias mejoras que ustedes deben haber notado, inclusive
9 en las fundamentaciones de los de los presupuestos y algunas propuestas sobre
10 gestión de proyectos y priorización de proyectos este y algunas otras herramientas.
11 Sobre el Manual de Reclutamiento y Selección, el Departamento de Recursos
12 Humanos hizo esa propuesta le hicimos observaciones, al inicio costó un poco que se
13 atendieran las correcciones que pedimos algunas de fondo, jurídicas, por ejemplo, de
14 procedimientos que conocemos que tenían que arreglarse otras más de forma este
15 año, lo envían, nosotros les pedimos que corrijan cosas, a veces no se corregían, a
16 veces atendían en parte y así eso atrasado mucho ese proceso; este año se devolvió
17 al departamento de Recursos Humanos, según nos comentó doña Yahaira Carvajal
18 Camacho, Jefa de Recursos Humanos, hay que cambiarlo otra vez porque la Ley
19 Marco de Empleo Público implica cambios al texto que ellos ya tenían.

20

21 Hay tres informes que llegan al Consejo Municipal, llega el informe de riesgos el
22 informe de autoevaluación, informe de labores del departamento de control interno,
23 esos llegarán de aquí a los próximos 2 meses con los resultados que les mostré hoy,
24 de ahí podríamos conversarlo eso ya es un tema de ustedes, pero eventualmente

Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 podríamos ir haciendo exposiciones específicas de cada uno de esos temas. Cuando
2 se necesita intervención del Concejo, normalmente va a ser a través de un
3 presupuesto de un proyecto que diseñó alguna unidad. La identificación de los riesgos
4 está asociado a cada meta, el Concejo sí debería tener claridad de los riesgos
5 asociados a las metas que están en el PAO, en el presupuesto que se va a revisar
6 para setiembre, planificación debería decirles los niveles de riesgo asociados al
7 cumplimiento de esas metas o de esos proyectos. Y es el deber de ustedes verificarlo,
8 en todo caso, en su momento iremos viendo. Ustedes necesitan asimilar que significa
9 cada cosa que les van a ir presentando, pero bueno, para eso estamos nosotros.
10 Parte de nuestra cultura de trabajo con los riesgos tenemos la ventaja de que la
11 metodología que estamos usando existe la debilidad en cultura está más enfocado al
12 área de planificación que la valoración de riesgos como tal.

13

14 Esperamos igual que con el tiempo mejore. Nos llama la atención, por ejemplo, que
15 más bien las jefaturas reclaman porque planificación no había herramientas. Que sí
16 existían. En la valoración de riesgos. Ahí tal vez ocurrido al revés, la gente
17 desarrollado más valoración de riesgos que es el segundo, pasó verdad y eso ha
18 hecho que puedan trabajar con planificación, pero bueno. Nosotros sí señalamos en
19 los informes de control interno este las unidades que nos están dando problemas. El
20 año pasado se les notificó a las unidades que tenían atrasos y que no nos habían
21 pedido colaboración, por ejemplo, se les dieron plazos para que cumplieran de esas
22 unidades, las que igual no cumplieron, se señalan en el informe del año pasado. Este
23 desgraciadamente tenemos un problema más serio, ya les corresponderá a ellos
24 justificar esos atrasos, pero nosotros preferiríamos no llegar a esos extremos. Con

Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 los activos sensibles que bueno son activos, implican pérdidas patrimoniales en los
2 daños, desde luego, la sanción no es la solución, la sanción atacó a una
3 consecuencia, ya la gente hizo el daño allá la gente se le perdió el equipo, ya la gente
4 dañó la computadora, el principio de calidad, ataca consecuencias, ataca causas. Sí,
5 una de las causas es que la gente no entiende la importancia que tiene cuidar bien los
6 activos, pues entonces vamos si les enseñamos, así es como realmente se soluciona
7 el problema, entonces si se les da capacitación. Se ha procurado estar mejorar el
8 proceso de registro y la información para los departamentos, esos son actividades que
9 hacen proveeduría el plantel municipal y contabilidad. Este año tuvimos un accidente
10 como una de las unidades que hicieron un reclamo fuerte ahí porque se les estaba
11 haciendo una gestión de esos, hace años no nos pasaba, en todo caso, ya se les
12 explicó y al final de cuentas se atendió, entonces ya ni siquiera es no sucede, como
13 sucedió hace muchos años, que no quisieran atender el trámite de anunció que
14 evidentemente, nosotros no vamos a atender, no podemos, ustedes saben que está
15 normado de esa forma, que si la denuncia que recibimos en contra de un superior
16 vamos a tener que abstenernos está en la ley, no ha sucedido hasta el día de hoy,
17 hace varios años rechazamos un proceso de investigación porque era contra un
18 superior, no se puede, estamos imposibilitados, pero para eso hay otras figuras,
19 verdad este que sí podrían atender a los. En cuanto a los planes de tratamiento, ya
20 les digo el problema que nos estamos encontrando más de pertinencia de que de
21 verdad sean útiles y de atrasos le corresponde a las unidades diseñarlos, pero
22 nosotros sí les vamos a dar apoyo, una de las metas es contener personal dedicado
23 a estos poder de verdad colaborar con ellos, en los señalamientos en el caso del
24 Concejo Municipal es necesario que este año trabajemos sobre la autoevaluación de
25 control interno y sobre el SEVRI , hay que hacer una aclaración, posiblemente el

Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 trabajo con ustedes sea bastante más liviano que lo que es como una unidad operativa
2 de la institución, comentaba el otro día que con una unidad promedio nos llevamos 8
3 horas en cuatro sesiones de trabajo, o sea, cuatro sesiones de 2 horas, no lo hacemos
4 más largo porque más de 2 horas ya ustedes saben esto se pone cansado, sobre todo
5 cuando estamos hablando de riesgos, que es un tema complejo. Eso es una
6 posibilidad, a ustedes les tocará tomar decisiones sobre eso de nuevo, o sea que a
7 través de una comisión a través de algunos de ustedes trabajan con nosotros, en el
8 caso de ustedes, otras variantes que el apoyo que le damos nosotros es más amplios,
9 hay que empezar por enseñarles algunos conceptos ahí y demás; entonces va a haber
10 que hacer algunas variantes respecto de lo que hacemos de los demás. En cuanto al
11 repositorio normativa hay un sitio público que creamos nosotros en Control Interno y
12 nosotros lo administramos, realmente se alimenta de forma automática con algunas
13 herramientas que nosotros hicimos, ahí están publicados los procedimientos, los
14 reglamentos, criterios jurídicos, normativa externan, leyes e directrices que se meten
15 dentro de la institución, todas cadena y son de consulta abierta para el personal,
16 cualquier funcionario que tenga un usuario municipal tiene acceso a ese repositorio,
17 autoevaluación de Control Interno de las jefaturas tienen que revisar sus
18 procedimientos. Este año les vamos a agregar las leyes y los reglamentos internos
19 que antes no estaban y tienen la obligación de hacerlo ahora, porque aun así siguen
20 haciendo las cosas diferentes. El Comité de Riesgo y control se mantiene nosotros y
21 por consecuencia de las normas del MICIT es un estándar internacional, vamos a
22 mantener este comité es necesario, quienes están, les puedo mentir ahorita, pero
23 están conformados por evidentemente Control Interno la Alcaldía con un
24 representante, hay un representante del Concejo Municipal, el caso de ustedes en el
25 comité de riesgos y controles con Keilor, Pablo, el Archivo, Planificación, Relaciones

Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 Públicas, Servicios Públicos y Unidad Técnica. Sobre los datos y las estafas se han
2 hecho advertencias, nosotros hemos recibido algunas quejas de contribuyentes sobre
3 el tema, hemos notificado a los que les corresponde, por un lado, principalmente a la
4 Administración Tributaria, de las que hemos visto realmente. La gente no tiene datos
5 específicos ni tributarios de los contribuyentes, lo que sí son nombres, cédulas y datos
6 que podrían estarse sacando de otra parte. Desgraciadamente, todavía somos muy
7 inocentes y si alguna gente cae fácil, sobre todo cuando el texto dice que la
8 municipalidad les va a dar plata o la exonerar cosas, con Relaciones Públicas lo
9 hemos visto también, ellos han hecho alguna campaña tratando de informar a la gente;
10 ahí la educación tiene que ser más de fondo. Vamos a ver aclarar con lo de las
11 denuncias contra la alcaldía de la calidad es bastante más grandes y las denuncias
12 contra un funcionario de la alcaldía o la queja esa la vamos a tramitar nosotros no
13 podríamos nosotros tramitar quejas. Denuncias contra la Alcaldía o el Concejo
14 Municipal por un asunto de jerarquía y la ley nos obliga a abstenernos, igual no podría
15 un funcionario mío tramitar una queja en contra mía. Nosotros no tenemos ningún
16 problema y eso lo hemos aclarado siempre, yo haría la investigación igual,
17 independientemente de la persona que se trate, pero por ley tenemos que hacer
18 trámite una denuncia en contra de mi Jefatura y la termino por más objetiva que sea
19 de por sí ya perdió credibilidad y si por la desgracia algo sucede, que se tramite, salió
20 mal, pues entonces nos van a acusar de varias cosas, el no habernos abstenido
21 cuando tuvimos que hacerlo, eso hasta el momento no ha sucedido, sucedió ya hace
22 varios años. Suponemos que, en aquel momento, por un error se nos pidió que
23 realizáramos unos expedientes y de ahí no, no se puede, la Auditoría si puede. En el
24 caso del Concejo Municipal, no sé cómo lo manejaría en ellos, por esa esa
25 subordinación que realmente no es subordinación que ellos tienen, recuerden que el

Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 Control Interno no hace investigaciones de oficio, ese es otro impedimento
2 interesantísimo que tenemos, no podemos porque eso lo hace la Auditoría. Y una regla
3 que tiene la Contraloría es que nosotros no tomamos la Auditoría de la administración
4 activa, el Departamento de Control Interno es más de apoyo que de investigación
5 realmente y no somos Auditoría y hay mucha claridad con eso, nosotros no hacemos
6 investigaciones de oficio. La Contraloría de Servicios si hace investigaciones de oficio,
7 ellos porque tienen la potestad, pero dentro del ámbito de operación de la Contraloría
8 de Servicios que ya se definirá en el momento que ellos lo reglamenten y lo envíen
9 aquí, nosotros no podemos investigar por cuenta nuestra cualquier unidad; existe el
10 proceso de evaluación de cumplimiento, pero eso es otra cosa, es más de apoyo a las
11 unidades que de investigación, no participamos en los procesos ni de nombramiento
12 ni de movimientos, es una función del Departamento de Recursos Humanos de la
13 institución; no nos compete y no podemos recuerden que nosotros tenemos un
14 impedimento para ir a hacer el trabajo de otras unidades.

15

16 La señora Vanessa Ugalde Quirós Regidora Municipal menciona que le queda claro
17 lo del tema de los resultados y los controles, que es una investigación, que hasta que
18 sea pública se puede tener acceso, sería importante que la comunicación que haya
19 entre Control Interno y el Concejo Municipal se siga fortaleciendo, que de alguna forma
20 se deben de compartir esos datos para estar más al tanto más informados. Lo de la
21 planificación es todo un reto.

22

23 El cuello de botella que menciona está en TI y está en la parte de Planificación, se le
24 tiene que dar la relevancia porque a como está mencionando esto de que viene una

Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 partida en el primer presupuesto extraordinario. Al ritmo que vamos, esto se va a llevar
2 si le ponemos el pie al acelerador, puede ser que nos llevemos de 3 a 4 años. Es
3 demasiado tiempo; es un tema que debe estar ayer, la Administración tiene que buscar
4 la forma de acelerar el paso y meterlo como algo urgente, porque de aquí es donde el
5 tiempo nos come, nos quedamos rezagados y todo el esfuerzo que se hace es en
6 vano, porque seguimos como la edad de piedra, escribiendo cuando ya tenemos
7 computadoras y después ya no son computadores, seguimos atrasados, no debe de
8 ser así y lo otro con la percepción que tenemos a la hora de hacer los presupuestos,
9 el Departamento de Planificación, tiene que estar de la mano con nosotros para que
10 tengamos datos frescos y cuando el Concejo Municipal toma decisiones para decir
11 fondos ciertas partidas específicas, se tenga contenido y de datos reales para ser más
12 asertivos y que el dinero sea lo más óptimo invertido.

13

14 La señora Diana Corrales Morales, Regidora Municipal menciona que agradece
15 cuando les vienen a presentar la información tal cual es y no maquillada para hacer
16 ver como que todo está bien, reitera que ver estos números de que el 98% de las
17 denuncias ya han sido atendidas le da mucha paz. Que pasaron de resolver de 44
18 días a 7 días esas denuncias habla muy bien de la gestión que se ha hecho en el
19 Departamento de Control Interno.

20

21 Si se está recibiendo una denuncia por semana y se están atendiendo en 7 días,
22 quiere decir que estamos en un llamémosle un punto óptimo y ese mismo ojalá
23 prevalezca donde si ve la pega, evidentemente y toma nota, es el asunto de la
24 documentación que hace falta muchísimo sacar esa pega. cree que pueden apoyar,

Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 por ejemplo, desde Gobierno y Administración ya han revisado algunos documentos
2 de actualización, principalmente manuales de puestos; expresa que les puede ayudar
3 ya que es administradora de profesión gracias a Dios y en su experiencia en el sector
4 privado realmente ha sido mucha, la generación de políticas, procedimientos y
5 manuales, cree que si la información llega este Concejo Municipal pueden ayudarle a
6 procesarla lo más que se pueda este año que nos queda por acá. Confía plenamente
7 en que este Concejo Municipal está anuente a apoyarles en eso toma nota también
8 de la autoevaluación que necesitamos realizar; menciona que se van a poner de
9 acuerdo las jefaturas de fracción junto con el señor Jimmy Segura para entender bien
10 que se necesita y cómo podemos hacerlo.

11

12 El señor Luis Fernando Solís Sauma, Regidor Municipal, adiciona que la estructura
13 del control y de la fiscalización de una institución como ésta es sumamente importante,
14 en una institución no existen, ni cultura buena, ni cultura mala, existe una cultura; que
15 no sea la conveniente, que no sea de esa cultura a lo que se quiere en el futuro eso
16 es otra cosa, sí, requiere inversión y eso es algo que debe ser muy tomado en cuenta
17 en los procesos de inversión que se hacen, esa es la única forma de poder lograr
18 acelerar; la Municipalidad San Carlos tiene los recursos y las personas para eso.

19

20 El señor Jimmy Segura Rodríguez, Jefe del Departamento Control Interno, externa su
21 agradecimiento por permitir presentarles toda esta información, quedando a
22 disposición de este Concejo Municipal para lo que consideren necesario.

23

24 El señor Juan Diego González Picado, Presidente Municipal, agradece al señor Jimmy

Viernes 19 de mayo del 2023

Sesión Extraordinaria

1 Segura Rodríguez, Jefe del Departamento de Control Interno de la Municipalidad de
2 San Carlos, por la disposición de venir a presentar el Estado actual del Sistema de
3 Control Interno Municipal y atender las preguntas de los miembros del Concejo
4 Municipal.

5

6 **AL SER LAS DIECINUEVE HORAS CON UN MINUTO EL SEÑOR PRESIDENTE,**
7 **DA POR CONCLUIDA LA SESIÓN. –**

8

9

10

11

12

13 **Juan Diego González Picado**

Maricela Zúñiga Fernández

14 **PRESIDENTE MUNICIPAL**

SECRETARIA A.I. DEL CONCEJO MUNICIPAL

15 -----