

25 de febrero de 2021
AI-006-2022

PhD. Catalina Crespo Sancho
Defensora de los Habitantes

ASUNTO: Informe sobre la ejecución
del Plan de Trabajo de la
Auditoría Interna del
periodo 2021.

Estimada señora:

Para su estimable conocimiento y fines consiguientes, en cumplimiento de lo dispuesto por el artículo 22, inciso g), de la Ley General de Control Interno, No.8292, así como en lo dispuesto en la directriz No. 7 de las "Directrices que deben observar las auditorías internas para la verificación del cumplimiento de las disposiciones emitidas por la Contraloría General de la República, titulada "Elaboración y presentación del informe anual previsto en el artículo 22, inciso g), de la Ley 8292", remito adjunto a este oficio el documento denominado: **"INFORME SOBRE EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO DE LA AUDITORÍA INTERNA PERIODO 2021"**.

Dicho documento contiene la evaluación de las acciones llevadas a cabo durante el periodo 2021 por esta Auditoría Interna, mediante los distintos servicios que le compete brindar, de conformidad con el marco normativo que regula su accionar.

Atentamente,

Licda. Alejandra Sobrado Barquero, MBA
Auditora Interna

asb

cc: Licda. Tatiana Mora Rodríguez, Defensora Adjunta de los Habitantes
cc: Lic. Mario Zamora Cordero, Director de Despacho



DEFENSORÍA DE LOS HABITANTES DE LA REPUBLICA



**INFORME SOBRE LA EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE
TRABAJO DE LA AUDITORÍA INTERNA PERIODO 2021**

Febrero, 2022



INDICE

1. INTRODUCCIÓN	3
1.1 Origen del informe	3
1.2 Objetivo general	4
1.3 Alcance.....	4
1.4 Estructura de la Auditoría Interna.....	4
1.5 Auditoría Especial efectuada por la Contraloría General de la República	4
2. Ejecución del Plan Anual de Trabajo	5
3. Estado de los Proyectos estimados en el Plan Anual de Trabajo del periodo 2021.....	6
3.1 Detalle de las actividades y servicios desarrollados en el 2021	7
3.2 Estado de las recomendaciones de la Auditoría Interna.....	9
4. Conclusiones y observaciones	10
ANEXOS	12

1. INTRODUCCIÓN

1.1 Origen del informe

El presente informe se elabora de conformidad con lo dispuesto por el artículo No. 22, inciso g), de la Ley General de Control Interno, No. 8292, que establece dentro de las competencias de las Auditorías Internas, entre otras, la siguiente:

“Elaborar un informe anual de la ejecución del plan de trabajo y del estado de las recomendaciones de la auditoría interna, de la Contraloría General de la República y de los despachos de contadores públicos; en los últimos dos casos, cuando sean de su conocimiento, sin perjuicio de que se elaboren informes y se presenten al jerarca cuando las circunstancias lo ameriten”.

Por otra parte, se da cumplimiento a lo que sobre esta materia señalan los “Lineamientos generales para el cumplimiento de las disposiciones y recomendaciones emitidas por la Contraloría General de la República en sus informes de auditoría”¹, inciso 2.5.2, que a la letra señala:

” Remitir al jerarca, al 31 de marzo de cada año, un informe anual con corte al 31 de diciembre anterior, del estado de las disposiciones y recomendaciones emitidas por la Contraloría General de la República, a que se refiere el inciso g) del artículo N.º 22 de la Ley General de Control Interno”

Por su parte, la norma No. 2.6 “Informes de desempeño”, de las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público”², dispone lo siguiente:

“El auditor interno debe informar al jerarca, de manera oportuna y al menos anualmente, sobre lo siguiente:/a. Gestión ejecutada por la auditoría interna, con indicación del grado de cumplimiento del plan de trabajo anual y de los logros relevantes./b. Estado de las recomendaciones y disposiciones emitidas por los órganos de control y

¹ Resolución No. R-DC-144-2015, de las diez horas del trece de noviembre de dos mil quince, con la cual se promulgaron los “Lineamientos generales para el cumplimiento de las disposiciones y recomendaciones emitidas por la Contraloría General de la República en sus informes de auditoría”, siendo que de acuerdo con el Transitorio I. de los mencionados lineamientos, éstos rigen para las disposiciones y recomendaciones de los informes de auditoría de la Contraloría General de la República emitidos a partir del 04 de enero de 2016.

² Resolución No. R-DC-119-2009 de las trece horas del dieciséis de diciembre de dos mil nueve. Publicadas en La Gaceta No. 28 del 10 de febrero de 2009.



fiscalización competentes./c. Asuntos relevantes sobre dirección, exposiciones al riesgo y control, así como otros temas de importancia./La información respectiva, o parte de ella, también debe comunicarse a otras instancias, según lo defina el jerarca”.

Cabe indicar que el Plan de Trabajo a que se refiere el presente informe corresponde al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021, documento que fue comunicado a la señora Defensora de los Habitantes mediante oficio No. AI-064-2020 del 28 de octubre de 2020.

1.2 Objetivo general

Evaluar las acciones ejecutadas mediante los distintos servicios que brindó la Auditoría Interna, conforme a las competencias conferidas en la normativa que regula su accionar, así como informar lo pertinente a la Señora Defensora de los Habitantes.

1.3 Alcance

El informe comprende la evaluación de las labores ejecutadas por la Auditoría Interna en el período comprendido entre el 1° de enero de 2021 y el 31 de diciembre de 2021, según se dispone mediante la planificación contenida en el respectivo Plan Anual de Trabajo, así como lo relativo al cumplimiento de otras labores que atañen a esta Unidad, de conformidad con nuestras competencias.

1.4 Estructura de la Auditoría Interna

Esta Unidad de Fiscalización se ubica dentro del organigrama institucional, en una posición de staff (asesora), con subordinación orgánica de la Jerarca. En la actualidad está conformada por una funcionaria.

1.5 Auditoría Especial efectuada por la Contraloría General de la República

El 15 de febrero del 2021, mediante reunión virtual con el equipo de 6 auditores del Área de Servicios Públicos Generales de la Contraloría General de la República que ahora se denomina Área de Fiscalización para el Desarrollo de la Gobernanza, se procedió a comunicar a esta Unidad de Auditoría Interna el inicio de la “AUDITORIA DE CARACTER ESPECIAL SOBRE LA GESTION DE AUDITORIA



INTERNA EN LA DEFENSORIA DE LOS HABITANTES DE LA REPUBLICA. Luego de una exhaustiva evaluación, los resultados obtenidos fueron comunicados mediante el informe No. DFOE-GOB-IF-00003-2021 del 4 de agosto del 2021, cuya versión final fue remitida el día 6 de octubre del 2021, posteriormente a la revisión de un recurso interpuesto. En dicho informe se señalan oportunidades de mejora para esta Unidad y disposiciones que deben ser atendidas en el plazo señalado.

1.6 Remisión de orden Nro. DFOE-GOB-ORD-00001-2021 sobre las acciones realizadas para la dotación de recursos a la Auditoría Interna de la Defensoría de los Habitantes

Como producto de esta Auditoría efectuada, el día 11 de agosto de 2021 el Área de Fiscalización para el desarrollo de la Gobernanza de la Contraloría General de la República giró la Orden No. DFOE-ORD-00001-2021 a la Institución, representada en su Jerarca. En esta Orden se hace una descripción de hechos sobre los antecedentes históricos para la dotación de recurso humano en la Auditoría Interna de la Defensoría y señala, entre otros aspectos lo siguiente:

“Determinar las acciones y su correspondiente cronograma que resulten necesarias a fin de implementar la decisión de dotar de personal a la Auditoría Interna de la Defensoría de los Habitantes, de forma permanente y conforme al Manual de Puestos, con el propósito de asegurar razonablemente que dicha unidad cuente con los recursos suficientes para el cumplimiento de sus cometidos. Dicho cronograma deberá indicar de forma precisa la acciones que se ejecutarán para iniciar la dotación de recurso humano a la auditoría interna a más tardar en el año 2022, así como las acciones para completar la dotación en períodos subsiguientes en caso de así requerirse como consecuencia de las limitaciones de gasto que pueda enfrentar la institución.”

2. Ejecución del Plan Anual de Trabajo

Para la ejecución del Plan de Trabajo de Auditoría 2021 se contó –únicamente- con la participación de la Auditora Interna Institucional.

3. Estado de los Proyectos estimados en el Plan Anual de Trabajo del periodo 2021

Sobre este particular, de acuerdo con el Plan Anual de Trabajo del periodo 2021, remitido a la señora Defensora de los Habitantes mediante el oficio No. AI-064-2020 del 28 de octubre de 2020 -tal como se indicó en el aparte No. 1.1-, éste constaba originalmente de un total de 20 proyectos a ejecutar durante el periodo 2021.

Durante el periodo 2021, en virtud de la atención que se brindó a la Auditoría de la Contraloría General de la República detallada en el apartado 1.5, -auditoría que no fue anunciada con antelación y por lo tanto no estaba incorporada dentro del Plan de Trabajo- sino que fue atendida de forma inmediata a partir de su comunicado a partir del 15 de febrero de 2021, tuvo como consecuencia que tres proyectos fueran trasladados para el periodo 2022 y cinco fueran suspendidos.

Adicionalmente, se efectuaron dos Asesorías en los temas de Actualización del marco normativo en TI y del estado actual del SICOP en la Defensoría. Estas asesorías fueron producto de estudios especiales solicitados por la Contraloría General de la República, comunicados durante el periodo 2021.

Dos de los estudios suspendidos, están relacionados con los oficios AI-028-2021 del 11 de junio del 2021, AI-030-2021 del 2 de julio del 2021, AI-031-2021 del 2 de julio del 2021 emitidos por esta Auditoría Interna, dirigidos a su persona –que a la fecha del presente documento- no se ha recibido respuesta por parte del Despacho, siendo que la información solicitada en estos oficios está relacionada con dos estudios que fueron solicitados por el Despacho bajo su cargo, por lo que al persistir la ausencia de respuesta al 31 de diciembre del año pasado se procede, por parte de esta Auditoría, con la suspensión definitiva de estos estudios mediante el presente informe, en virtud de la no obtención de los insumos requeridos para su continuación.

La siguiente tabla muestra el detalle del estado de los proyectos considerados en el Plan Anual de Trabajo 2021:

Descripción estado actual de proyecto	Cantidad de proyectos
Ejecutados	11
Actividad de ejecución permanente	1
Trasladados al Plan Anual de Trabajo 2021	3
Suspendidos	5
Total proyectos	20

Fuente: Elaboración propia de esta Auditoría.

3.1 Detalle de las actividades y servicios desarrollados en el 2021

Con respecto a la distribución porcentual de los servicios o actividades ejecutadas durante el periodo 2021, se presenta el siguiente cuadro (para un mayor detalle ver el Anexo 1 de este informe donde se describe cantidad de horas, días y porcentaje en cada una de las actividades desempeñadas):

Tipo de servicio o actividad desarrollada	Cantidad de días ejecutados	%
Atención de requerimientos para auditoría especial de la CGR a Auditoría de la DHR y sus disposiciones	72	31,71
Servicios de Auditoría: (estudios CI/denuncias/ otros)	27	11,89%
Servicios Preventivos: Advertencias/Asesorías	15	6,60%
Seguimiento de Recomendaciones	11	4,84%
Programa de Desarrollo Profesional Continuo	6	2,64%
Actividades gerenciales de la Unidad de Auditoría Interna: Planificación, presupuesto, requerimientos externos, ver Anexo1)	96	42,29%
Total	227*³	100%

Fuente: Elaboración propia de la Auditoría, con base en los informes de control de tiempo del periodo 2021.

A continuación, se presenta en forma gráfica y porcentual la información del cuadro anterior:

³ Los 227 días corresponden a los días hábiles laborados durante el periodo, sin tomar en cuenta los días de vacaciones, feriados, asuetos, fines de semana, permisos u otros.



Fuente: Informes consolidados de tiempo del periodo 2021 del personal técnico de Auditoría

El detalle del anterior cuadro y gráfico, por código, descripción de la actividad ejecutada, horas y días invertidos y su porcentaje, se muestra en el **Anexo No. 1** de este informe.

En el **Anexo No.2** se detallan cada uno de los oficios emitidos por esta Unidad de Auditoría en el periodo señalado.

3.2 Estado de las recomendaciones de la Auditoría Interna

En el siguiente cuadro se detalla el estado de las recomendaciones de los informes emitidos por la Unidad de Auditoría Interna al 31 de enero del 2022, según el tipo de documento y su nivel de cumplimiento.

Tipo de documento	Número de oficio de remisión	Tema	Estado de cumplimiento
Advertencia	AI-006-2018	Plazas vacantes	Parcialmente cumplida (las plazas vacantes aún están en proceso de salir a concurso y la Auditoría Interna mantiene un seguimiento sobre este tema)
Informe especial confidencial	AI-006-2019	Actualización de perfiles de puestos	La recomendación 4.1 está parcialmente cumplida. Seguimiento continúa en proceso por parte de esta Auditoría
Informe de control interno	AI-002-2021	Auditoría del proceso de teletrabajo	Cumplidas y en verificación posterior
Informe de seguimiento de control interno	AI-069-2021	Seguimiento Auditoría Externa de Estados Financieros	Cumplidas y en verificación posterior

En diciembre del 2019 se llevó a cabo en la Defensoría, la Auditoría Externa de los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2018. El Despacho Carvajal y Colegiados ejecutó dicha Auditoría y emitió los siguientes cuatro informes con fecha 13 de diciembre de 2019 y fueron presentados en una presentación oral el día 5 de marzo de 2020:

- Estados Financieros y Opinión de los Auditores Independientes
- Carta de Gerencia CG 1-2018
- Informe de auditoría del estado de ejecución presupuestaria
- Informe sobre el trabajo para atestiguar con seguridad razonable sobre la prevención y detección de fraude financiero

El seguimiento correspondiente a estos informes, de acuerdo con el PAO de esta Auditoría del periodo 2021, se efectuó mediante el informe *“No.ICI-02-2021, relativo al seguimiento de los informes de la Auditoría Externa de los Estados Financieros de la Defensoría de los Habitantes, ejecución presupuestaria, análisis del riesgo de fraude y control interno del periodo 2018”* de oficio AI-069-2021 del 15 de diciembre del 2021 y las recomendaciones emitidas y su tratamiento fue comunicado a esta Auditoría Interna mediante el oficio No. DH-0363-2022 de fecha 8 de febrero de 2022, recibido en la Auditoría Interna el 16 de febrero del 2022.

4. Conclusiones y observaciones

4.1 Cabe destacar que durante el periodo 2021 continuó la situación de la pandemia y la declaratoria de emergencia en el territorio nacional, obligando a muchos funcionarios del Sector Público y Privado a efectuar teletrabajo. Producto de esto la Contraloría General de la República, el 20 de abril del 2020, informó a las Auditorías Internas del Sector Público sobre varias medidas dispuestas para enfrentar la actual crisis mundial por efectos del COVID 19. En este sentido, la Contraloría instó a que se revisaran los Planes de trabajo de las Auditorías y a reenfocar los esfuerzos en reforzar las labores de asesoría y acompañamiento a la Administración Activa en la adaptación de los controles a las nuevas circunstancias, indicando entre varios aspectos los siguientes: *“La función principal de la auditoría interna como componente del Sistema de Control Interno, es proporcionar seguridad razonable y contribuir a que se alcancen los objetivos institucionales, mediante la validación y mejora de aspectos tales como las operaciones de la entidad, la administración del riesgo, el control interno y sus procesos de dirección. Esta función cobra mayor relevancia ante la emergencia sanitaria y sus impactos, ya que el asesoramiento y acompañamiento a la administración en esos aspectos, genera insumos significativos para la sostenibilidad institucional, la toma de decisiones en un contexto de alta incertidumbre y la adaptación de los controles a las nuevas circunstancias”*. Como resultado de este comunicado de la Contraloría, se procedió con la *“Auditoría de teletrabajo producto de la crisis por el Covid 19”*.

- 4.2 En relación con la situación actual de la Unidad de Auditoría Interna, sobre su estructura organizativa conformada únicamente por una persona, constituye una situación de alto riesgo institucional y para la misma Auditoría Interna. Esto por cuanto ante situaciones como las presentadas en el periodo 2020 donde se tuvieron que atender denuncias y solicitudes de información por parte de una diputada de la República, de parte de la Fiscalía General de la República, por parte de la Contabilidad Nacional y una solicitud de asistencia a una Comisión a la Asamblea Legislativa, las labores propias y sustantivas especialmente en la ejecución de estudios para el análisis del control interno (sin mencionar las situaciones presentadas producto de la emergencia nacional por pandemia), se suspendieron o se trasladaron, por la escasez de personal.
- Específicamente, están pendientes de ejecutar estudios en las áreas de contratación administrativa, presupuesto, estados financieros, inventarios, estudios sobre la eficiencia y efectividad de la atención de la casuística de las áreas sustantivas sobre la atención a los habitantes de sus denuncias, archivo, auditoría de sistemas, entre otros, así como la actualización de procedimientos internos de la misma Auditoría. En virtud de la Orden girada por la Contraloría General de la República, se está a la espera del ingreso del personal asistente durante el periodo 2022 y 2023, con el fin de mitigar los riesgos aquí descritos.
- 4.3 En cumplimiento del marco normativo que rige el accionar de la Auditoría Interna, se atendieron oportunamente durante el 2021, los requerimientos administrativos tales como la elaboración del Plan Operativo Anual 2022 y finalmente se destaca la disposición de gran cantidad de tiempo a la atención de la auditoría especial efectuada por la Contraloría General de la República a esta Unidad de Auditoría Interna y sus correspondientes disposiciones.
- 4.4 Producto de las disposiciones giradas por la Contraloría General de la República a esta Auditoría Interna, se publicó en el Diario oficial La Gaceta No. 17 del 27 de enero del 2022, el Acuerdo 2405 con el nuevo “Reglamento de Organización y Funcionamiento de la Auditoría Interna”.

Elaborado por

Licda. Alejandra Sobrado Barquero, MBA

Auditora Interna

ANEXOS

ANEXO 1 DEFENSORIA DE LOS HABITANTES DE LA REPUBLICA AUDITORIA INTERNA INFORME DE LABORES DEL PERÍODO 2021 Detalle de cada actividad desempeñada según cantidad de horas, días y porcentaje				
Código	Descripción	Horas totales	Días/Auditora	Promedio
Servicios de Auditoría				
001.3SA/AO/CI	Auditoría sobre el proceso de teletrabajo	87	11	4%
		87	11	4%
Estudios preliminares de Investigación de presuntos Hechos Irregulares				
001.3SA/EPI	Gestiones preliminares para estudio especial sobre ausencia de respuesta del Consejo de Directores a la señora Defensora	84	11	4%
001.3SA/EPI	Elaboración de oficio de solicitud de información caso traslado de funcionario de la Dirección de Estudios Económicos	29	4	1%
001.3SA/EPI	Respuesta a oficio DH-0744-2021 sobre activos HIVOS	18	2	1%
		131	16	6%
Asesorías				
001.3SP/AS/OF	Asesoría Institucional, en relación con el estado actual del SICOP de conformidad con un requerimiento de la CGR	51	6	2%
001.3SP/AS/OF	Asesoría Institucional sobre el tema de actualización del marco normativo de TI, a petición de la CGR	68	8	3%
		119	15	6%
Estudios Especiales para la Contraloría General de la República				
001.3PAAI	Atención de requerimientos para auditoría especial de la CGR a Auditoría de la DHR	399	50	19%
001.3SR/AEX	Atención de disposiciones de la CGR de informe No. DFOE-GOB-IF-00003-2021	178	22	9%
		577	72	28%
Seguimiento de Recomendaciones y Disposiciones				

001.3SR/CI	Seguimiento a estudio de Auditoría de Teletrabajo No. 001-2021	3	0	0%
001.3SR	Seguimiento a Auditoría Externa de Estados Financieros	86	11	4%
		89	11	4%
Capacitación Recibida				
001.3PDPC	Reuniones de la Contraloría General de la República con auditores internos	11,5	1	1%
001.3PDPC	Participación en webinar "Para Entes Fiscalizadores, Estados Financieros y NICSP" de la Contabilidad Nacional	4	1	0%
001.3PDPC	Charla: La nueva normativa de TI de la Contraloría General de Costa Rica: ¿Cómo afecta a la administración y los auditores?	1,5	0	0%
001.3PDPC	Valoración de riesgos impartida por SICAP	1,5	0	0%
001.3PDPC	Charla del Instituto de Auditores Interno sobre Planificación Estratégica de las Auditorías Internas	1,5	0	0%
001.3PDPC	V Congreso sobre el Régimen Jurídico de la Hacienda Pública 2021	16	2	1%
001.3PDPC	Capacitación Miccitt firma digital	2	0	0%
001.3PDPC	Capacitación CGR en Ley General de Contratación Pública	6,5	1	0%
001.3PDPC	Capacitación en Google	2	0	0%
001.3PDPC	Charla de valoración de riesgos por la CGR	2	0	0%
		48,5	6	2%
Vacaciones/ Feriados/ otros				
001.3VAC	Vacaciones	204	26	10%
001.3FER	Feriados o Asuetos del Gobierno	56	7	3%
001.3PERM	Permisos	1	0	0%
		261	33	13%
Actividades Gerenciales de la Unidad de Auditoría Interna				
001.3AL	Almuerzo	230	29	11%
001.3PAAI	Actividades de Planificación y Atención de solicitudes de información: Asistencia como observadora a la presentación de cómo elaborar el SEVRI virtual	3	0	0%

001.3PAAI	Elaboración de informe de ejecución periodo 2021 y de reportes de control de tiempo periodo 2021	129	16	6%
001.3PAAI	Reunión con funcionarios de la CGR por motivo de auditoría de contratación administrativa a desarrollar en la Defensoría	2	0	0%
001.3PAPLA	Reunión presencial con Jerarca y director y asesor de despacho sobre Elaboración PAO 2022	4	1	0%
001.3PAPLA	Elaboración del PAO2022 y del Plan de Trabajo dirigido a la Contraloría General de la República a través del sistema web PAI	106	13	5%
001.3PAAI	Atención de solicitud de la Procuraduría de la Ética	45	6	2%
	Atención de Requerimientos del Jerarca			0%
001.3PAAI	Elaboración de respuesta a oficio No.DH-1231-2021 sobre dificultades para obtener audiencia por parte de esta Auditoría Interna.	29	4	1%
001.3PAAI	Elaboración de respuesta a oficio No.DH-0715-2021 requerimiento información sobre universo de auditoria, seguimientos, plan de trabajo y labores actuales	37	5	2%
001.3PAAI	Elaboración de respuesta a oficio No.DH-0771-2021 sobre expediente Miguel Gutiérrez	14	2	1%
001.3PAAI	Elaboración de respuesta a oficio No.DH-0930-2021 requerimiento de interpretación de documento de la CGR sobre contratación	21	3	1%
001.3PAAI	Elaboración de respuesta a oficio No.DH-1281-2021 sobre aclaración de criterio emitido sobre solicitud de la CGR	26	3	1%
001.3PAAI	Elaboración de respuesta a oficio No.DH-0866-2021 requerimiento información sobre labores de la auditoría en relación con la casuística.	34	4	2%
	Otras actividades de administración			
001.3PAC	Elaboración de autoevaluación de control interno y de oficio AI-047-2021	21	3	1%
001.3AAI	Reunión virtual presentación DIGESTO de la DHR	2	0	0%
001.3AAI	Elaboración de oficio de comunicación para funcionarios de la Defensoría	21	3	1%
001.3AAI	Participación en charla ASOFUNDE	1	0	0%
001.3AAI	Actividades propias del proceso de concurso público del puesto de Auditor Asistente (revisión del cartel, aplicación de entrevistas y exámenes, entre otras)	37	5	2%

001.3AAI	Participación como observadora en inventario de activos para desecho por obsolescencia en bodega de inventarios	1	0	0%
001.3AAI	Atenciones de consultas puntuales de funcionarios: Director Administrativo, Director de Asuntos Laborales ,Directora de Calidad de Vida a.i., Directora de Asuntos Económicos, otros titulares subordinados	7	1	0%
			0	0%
		769	96	37%
	Total días hábiles	2080	260	100%
	Fuente: elaboración propia de la Auditoría con base en los informes mensuales de tiempo			

ANEXO 2
DEFENSORIA DE LOS HABITANTES DE LA REPUBLICA
AUDITORIA INTERNA

DETALLE DE OFICIOS EMITIDOS PERIODO 2021

Número de oficio	Fecha	Dirigido a:	Descripción
AI-001-2021	11 de enero de 2021	Defensora y Defensora Adjunta/ Directores y Directoras Institucionales	Solicitud de asistencia para comunicación verbal de resultados
AI-002-2021	19 de enero de 2021	Defensora de los Habitantes	Remisión de informe de Control Interno No. ICI-001-2021
AI-003-2021	19 de enero de 2021	Director Ejecutivo del Mecanismo contra la Tortura	Remisión de informe de Control Interno No. ICI-001-2021
AI-004-2021	1 de febrero de 2021	Defensora de los Habitantes	Solicitud de información en relación a oficio No. OFICIO DH-DEED-0128-2021
AI-005-2021	1 de febrero de 2021	Director de Planificación y Desarrollo Institucional	Solicitud de información en relación a oficio No. OFICIO DH-DEED-0128-2021
AI-006-2021	4 de febrero de 2021	Defensora de los Habitantes	Respuesta a oficio No. DH-0170-2021
AI-007-2021	22 de febrero de 2021	Defensora de los Habitantes	Informe sobre la ejecución del Plan de Trabajo de la Auditoría Interna del periodo 2020.

AI-008-2021	26 de febrero de 2021	Contraloría General de la República	Remisión de información del oficio No. 2706
AI-009-2021	1 de marzo de 2021	Contraloría General de la República	Remisión de información complementaria del oficio No. 2706
AI-010-2021	1 de marzo de 2021	Directora de Despacho	Respuesta a oficio No. DH-282-2021
AI-011-2021	12 de abril de 2021	Defensora de los Habitantes	Recordatorio sobre implementación del marco de gestión de las tecnologías de la información en la Defensoría
AI-012-2021	19 de abril de 2021	Directora de Asuntos Jurídicos	Consulta sobre Sistema Único de Oficios
AI-013-2021	21 de abril de 2021	Jefa del Departamento de Archivo	Consulta para atención de requerimiento de la Contraloría General de la República
AI-014-2021	22 de abril de 2021	Contraloría General de la República	Remisión de la información solicitada mediante oficio No. 5334
AI-015-2021	28 de abril de 2021	Defensora de los Habitantes	Respuesta a oficio No. DH-0553-2021
AI-016-2021	29 de abril de 2021	Defensora de los Habitantes	Respuesta a oficio No. DH-0523-2021
AI-017-2021	5 de mayo de 2021	Contraloría General de la República	Remisión de información solicitada mediante oficio No. 6274
AI-018-2021	5 de mayo de 2021	Director Administrativo/ Jefe del Departamento Financiero	Requerimientos de Recursos presupuesto 2022 Auditoría Interna
AI-019-2021	11 de mayo de 2021	Contraloría General de la República	Remisión de información solicitada mediante oficio No. 6274
AI-020-2021	14 de mayo de 2021	Defensora de los Habitantes	Solicitud de información para estudio de valoración
AI-021-2021	14 de mayo de 2021	Contraloría General de la República	Remisión de información sobre respuestas a Advertencias de la Administración Activa
AI-022-2021	19 de mayo de 2021	Defensora de los Habitantes	Respuesta a oficio DH-0661-2021

AI-023-2021	31 de mayo de 2021	Defensora de los Habitantes	Respuesta a oficio DH-0715-2021
AI-024-2021	31 de mayo de 2021	Jefe del Departamento de Informática	Solicitud de entrevista para aplicación de cuestionario de la CGR sobre marco normativo de TI
AI-025-2021	1 de junio de 2021	Contraloría General de la República	Remisión de información solicitada sobre el SEVRI institucional
AI-026-2021	7 de junio de 2021	Comisión Institucional de Tecnologías de la Información	Asesoría sobre actualización del marco de gestión de tecnologías de información
AI-027-2021	7 de junio de 2021	Contraloría General de la República	Remisión de Informe Ejecutivo de Resultados y del Instrumento de Medición
AI-028-2021	11 de junio de 2021	Defensora de los Habitantes	Respuesta a oficio DH-0744-2021
AI-029-2021	1 de julio de 2021	Defensora de los Habitantes	Respuesta a oficio DH-0866-2021
AI-030-2021	2 de julio de 2021	Defensora de los Habitantes	Solicitud de aclaración sobre información remitida del oficio No. DH-0792-2021
AI-031-2021	2 de julio de 2021	Defensora de los Habitantes	Solicitud de colaboración para estudio preliminar
AI-032-2021	2 de julio de 2021	Consejo de Directoras y Directores	Solicitud de información para estudio de Auditoría
AI-033-202	6 de julio de 2021	Defensora de los Habitantes	Respuesta a oficio No. DH-0930-2021
AI-034-2021	19 de julio de 2021	Contraloría General de la República	Observaciones a informe sobre auditoría de carácter especial, remitido mediante oficio No. 10329.
AI-035-2021	23 de julio de 2021	Procuraduría General de la Etica	Remisión de información solicitada (Confidencial)
AI-036-2021	27 de julio de 2021	Procuraduría de la Etica Pública	(Confidencial) Remisión de expediente certificado según solicitud de oficio No. AEP-1437-2021

AI-037-2021	5 de agosto de 2021	Director Administrativo	Seguimiento a recomendaciones de la Auditoría Externa sobre estado de la ejecución presupuestaria
AI-038-2021	5 de agosto de 2021	Director Administrativo	Seguimiento a recomendaciones de la Carta de Gerencia de la Auditoría Externa
AI-039-2021	9 de agosto de 2021	Contraloría General de la República	Apelación de Informe
AI-040-2021	9 de agosto de 2021	Contraloría General de la República	Publicación anticipada de informe en página web
AI-041-2021	10 de agosto de 2021	Contraloría General de la República	Datos de contacto y de persona encargada del expediente de cumplimiento
AI-042-2021	16 de agosto de 2021	Director Administrativo/ Proveedora Institucional	Solicitud de entrevista para aplicación de cuestionario de la CGR en relación con la implementación de SICOP
AI-043-2021	20 de agosto de 2021	Director Administrativo/ Proveedora Institucional	Asesoría sobre estado general de la gestión en el uso del Sistema Integrado de Compras Públicas (SICOP)
AI-044-2021	20 de agosto de 2021	Contraloría General de la República	Remisión de Informe Ejecutivo de Resultados y del Instrumento de Medición
AI-045-2021	23 de agosto de 2021	Contraloría General de la República	Adenda a Recurso
AI-046-2021	25 de agosto de 2021	Defensora de los Habitantes	Reiteración en solicitud de colaboración para fecha de audiencia
AI-047-2021	27 de agosto de 2021	Director de Planificación y Desarrollo Institucional	Sobre preguntas incluidas en matriz de autoevaluación de control interno
AI-048-2021	3 de setiembre de 2021	Profesional de Promoción Defensoría	Respuesta a solicitud
AI-049-2021	14 de setiembre de 2021	Defensora de los Habitantes	Respuesta a oficio No. 1231-2021

AI-050-2021	17 de setiembre de 2021	Defensora de los Habitantes	Respuesta a oficio DH-1281-2021
AI-051-2021	6 de octubre de 2021	Defensora de los Habitantes	Remisión nuevo Reglamento de la Auditoría Interna
AI-052-2021	11 de octubre de 2021	Defensora de los Habitantes	Respuesta a oficio No. DH-0771-2021
AI-053-2021	26 de octubre de 2021	Contraloría General de la República	Consulta sobre formato de certificación para cumplimiento de disposiciones
AI-054-2021	3 de noviembre de 2021	Contraloría General de la República	Certificación de cumplimiento
AI-055-2021	3 de noviembre de 2021	Contraloría General de la República	Cumplimiento de disposición
AI-056-2021	3 de noviembre de 2021	Director de Planificación y Desarrollo Institucional	Remisión del Plan Anual Operativo 2022 de la Auditoría Interna (PAO)
AI-057-2021	3 de noviembre de 2021	Defensora de los Habitantes	Plan Anual de Trabajo 2022 de la Auditoría Interna (PAO)
AI-058-2021	8 de noviembre de 2021	Defensora de los Habitantes	Aclaración en relación con el Oficio N° DH-RH-1539-2021
AI-059-2021	8 de noviembre de 2021	Procuraduría de la Ética Pública	Remisión de certificación a solicitud
AI-060-2021	8 de noviembre de 2021	Procuraduría de la Ética Pública	(Confidencial) Remisión de expediente certificado
AI-061-2021	9 de noviembre de 2021	Contraloría General de la República	Respuesta a solicitud de información oficio No. 17571
AI-062-2021	15 de noviembre de 2021	Defensora de los Habitantes	Recordatorio aprobación nuevo Reglamento de la Auditoría Interna
AI-063-2021	17 de noviembre de 2021	Señores Auditores Asistentes	Oficialización del documento denominado "Descripción Metodología de Valoración de Riesgos"
AI-064-2021	17 de noviembre de 2021	Contraloría General de la República	Oficio de complemento para el Cumplimiento de disposición
AI-065-2021	18 de noviembre de 2021	Contraloría General de la República	Remisión de nuevo Reglamento de la Auditoría Interna



AI-066-2021	24 de noviembre de 2021	Contraloría General de la República	Certificación de cumplimiento
AI-067-2021	24 de noviembre de 2021	Contraloría General de la República	Cumplimiento de las disposiciones
AI-068-2021	2 de diciembre de 2021	Jefe del Departamento de Recursos Humanos	Observaciones a borrador de cartel de concurso para puestos de Auditor Asistente.
AI-069-2021	15 de diciembre de 2021	Defensora de los Habitantes	Remisión de informe de Control Interno No. ICI-002-2021 relativo al seguimiento de los informes de Auditoría Externa
AI-070-2021	16 de diciembre de 2021	Defensora de los Habitantes	Aclaración sobre informe de Control Interno No. ICI-002-2021 relativo al seguimiento de los informes de Auditoría Externa (oficio AI-069-2021)